



Instrução Normativa nº 14/2008

Estabelece normas sobre composição e apresentação das prestações de contas de exercício financeiro dos administradores e gestores das empresas públicas, sociedades de economia mista e demais entidades de direito privado sob controle direto ou indireto do Estado, regidas pela Lei nº 6.404/76.



Relatório de Controle Interno

- Exercício de 2013 -

1 – Objetivo

Na qualidade de responsável pela área de Controladoria da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA apresentamos o Relatório de Controle Interno relativo às atividades do ano de 2013, em conformidade com a IN 14/2008.

O controle assume sempre um papel relevante, à medida que garante a utilização eficaz dos fundos públicos, permitindo uma gestão rigorosa e originando medidas corretivas na ação dos poderes públicos e dos cidadãos, fruto dos relatórios que produz.

A Controladoria objetivou, neste Relatório, evidenciar aspectos relevantes da gestão da CESAMA, e para isto, compulsou fatos(ações) e dados relevantes de cada gestão, contemplando, dentro do possível, as principais ações da empresa, sempre sob a ótica da informação.

O trabalho consistiu no acompanhamento das ações, com vistas a identificar informações tempestivas e pontuais, apurando-se possíveis inconsistências na execução das tarefas diárias dos gestores.

Principais procedimentos adotados na elaboração deste Relatório:

- a) apresentação da Instrução Normativa nº 14/2008, através de seus Incisos, a serem seguidos pela CESAMA – empresa pública;
- b) apresentação da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA;
- c) apresentação dos principais fatos e atos de gestão, inclusive com a apresentação de alguns resultados;
- d) considerações do Controle interno - opinativo, abrangendo aspectos gerais da administração.



2 – Introdução

A CESAMA - Companhia de Saneamento Municipal, sucessora de uma autarquia – DAE - Departamento Municipal de Água e Esgoto é uma empresa pública de direito privado, criada pela Lei Municipal nº 7.762, de 12/07/1990, alterada pela Lei Municipal nº 10.000, de 08/05/2011.

Sediada na cidade de Juiz de Fora/MG, à Avenida Barão do Rio Branco, nº 1843 – 10º andar, CEP -36.013-020, inscrita no CNPJ sob nº 21.572.243/0001-74, a empresa tem como objeto social o estudo, a elaboração de projetos e execução de obras relativas à construção, ampliação e remodelação dos sistemas de abastecimento de água potável e de esgoto sanitário, fixar e arrecadar as tarifas decorrentes dos serviços de água e esgoto, taxas e contribuições de melhorias instituídas por Lei, exploração de serviços de água potável e esgoto sanitário.

Almoxarifado/Estacionamento - Rua Santa Terezinha, nº 505 - Bairro Santa Terezinha

Laboratório - Rua Tupi, nº 260 - Bairro Centenário

Agência de Atendimento – 115 - Avenida Getúlio Vargas, nº 1001 – Centro

Garagem São Mateus – Rua Monsenhor Gustavo Freire, nº 75 - Bairro São Mateus

A CESAMA é regida pela Lei 6.404/76 e 11.638/07 (Lei das Sociedades Anônimas), tendo como sócios o Município de Juiz de Fora, com participação no capital social na ordem de 99,99% de suas ações e o Departamento Municipal de Limpeza Urbana – DEMLURB com 0,01% das ações.

A CESAMA não está inserida na Lei de Diretrizes Orçamentárias, entretanto, possui um orçamento para fins gerenciais e para apropriação de custos.

Os sistemas contábil, financeiro, de faturamento, almoxarifado, patrimônio e GEDES - Gerenciamento Estratégico de Desempenho foram desenvolvidos pela própria companhia. Atualmente, somente o sistema de folha de pagamento foi adquirido externamente da firma RM Sistemas Ltda.



No, ano de 2013 iniciou-se a implantação de um sistema de gestão integrada (ERP) com a finalidade de gerir áreas transacionais contemplando Patrimônio, Almoxarifado, Tesouraria, Contabilidade e Gestão Financeira.

Contratação de empresa através da Concorrência 009/2012

Empresa vencedora: Benner Sistemas S/A.

O regime jurídico que regula as relações trabalhistas é o da Consolidação das Leis de Trabalho – CLT e os empregados estão vinculados ao Regime Geral da Previdência Social, gerido pelo Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS.

A partir de outubro/2012, o município de Juiz de Fora, representado pelo Prefeito Municipal – Sr. Custódio Antônio de Mattos, firmou Convênio com a ARSAE – Agência Reguladora de Serviços de Abastecimento de Água e de Esgotamento Sanitário do Estado de Minas Gerais – A ARSAE é uma autarquia especial e tem como funções editar normas para a prestação dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário em municípios conveniados, como é o caso de Juiz de Fora.

Lei de criação ARSAE-MG nº 18.309 de 03/agosto/2009 – publicado no DOE-MG 04/08/2009
Convênio ARSAE/CESAMA nº 02.2012.215.

Constitui objeto do presente Convênio a delegação pelo Município à ARSAE-MG das atribuições concernentes à regulação, fiscalização e controle da prestação dos serviços públicos de ABASTECIMENTO DE ÁGUA E DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO prestados pela Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA.

Objetivos gerais a serem atingidos:

I - assegurar a prestação adequada dos serviços, que, nos termos da Lei Federal nº 8.987/95 é aquela que satisfaz as condições de regularidade, continuidade, eficiência, segurança, atualidade, generalidade, cortesia na sua prestação e modicidade das tarifas;

II – garantir a harmonia entre os interesses dos usuários e do prestador dos serviços; e

III – garantir equilíbrio econômico-financeiro da prestação dos serviços.



Vigência do presente Convênio:

A vigência do presente Convênio iniciou-se na data de sua assinatura (02/outubro/2012), vigorando pelo prazo de 05(cinco) anos, podendo ser prorrogado, mediante Termo Aditivo e havendo interesse das partes acordantes.

Resolução ARSAE nº 40 – de 03 de outubro de 2013 – estabelece as condições gerais para prestação e utilização dos serviços públicos de abastecimento de água e de esgotamento sanitário regulados pela Agência Reguladora de Serviços de Abastecimento de Água e de Esgotamento Sanitário do Estado de Minas Gerais – ARSAE.

A ARSAE, após concluir os estudos do reajuste tarifário de 2014 da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA, apontou como resultado um índice médio a ser aplicado nas tarifas dos usuários da CESAMA, a partir de 1º/abril/2014, de **7,73%**

Resolução ARSAE nº 46 – de 26/fevereiro/2014 – autoriza o reajuste das tarifas dos serviços públicos de abastecimento de água e de esgotamento sanitário prestados pela CESAMA.

A nota técnica nº 01/2014 que contém a aplicação da metodologia e toda a composição dos custos utilizados está disponível no site da ARSAE – WWW.arsae.mg.gov.br

No ano de 2013, a CESAMA foi eleita pela Revista Saneamento Ambiental, maior publicação especializada em saneamento e meio ambiente no Brasil, como “Empresa do Ano” na categoria **empresa municipal**. A escolha foi feita com base nas informações fornecidas pela companhia sobre seu desempenho em 2013, levando em conta os investimentos realizados, a receita operacional líquida anual e a receita gerada por funcionário próprio, entre outros itens

NOTAS:

1 - As informações que compõem este Relatório foram encaminhadas pelos atuais Gestores da CESAMA e estão endossadas pela Controladoria.

2 - Este Relatório é parte integrante da prestação de contas anual da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA, referente ao Exercício Financeiro do ano de 2013.

3 - A CESAMA está desobrigada de apresentação e envio da prestação de contas ao TCEMG conforme Decisão Normativa TCEMG 10/2013.



VISÃO

Ser a empresa provedora de soluções de excelência no fornecimento de água, coleta e tratamento de esgoto na cidade de Juiz de Fora

MISSÃO

Planejar e executar serviços de saneamento necessários para garantir a qualidade de vida das pessoas e a sustentabilidade

Perspectivas e Objetivos Estratégicos

Financeira

Otimizar a rentabilidade do negócio, agregando valor aos resultados

Clientes e Mercado

Cumprir a nossa missão em 100% junto à sociedade de Juiz de Fora

Processos Internos

Ampliar a eficiência dos processos operacionais e práticas comerciais

Pessoas e Resp. Social

Ter uma gestão de RH que promova o desenvolvimento das pessoas da empresa e da comunidade

VALORES E CRENÇAS

➤ **Transparência**

➤ **Respeito às Pessoas**

➤ **Ética e**

Integridade

➤ **Responsabilidade**

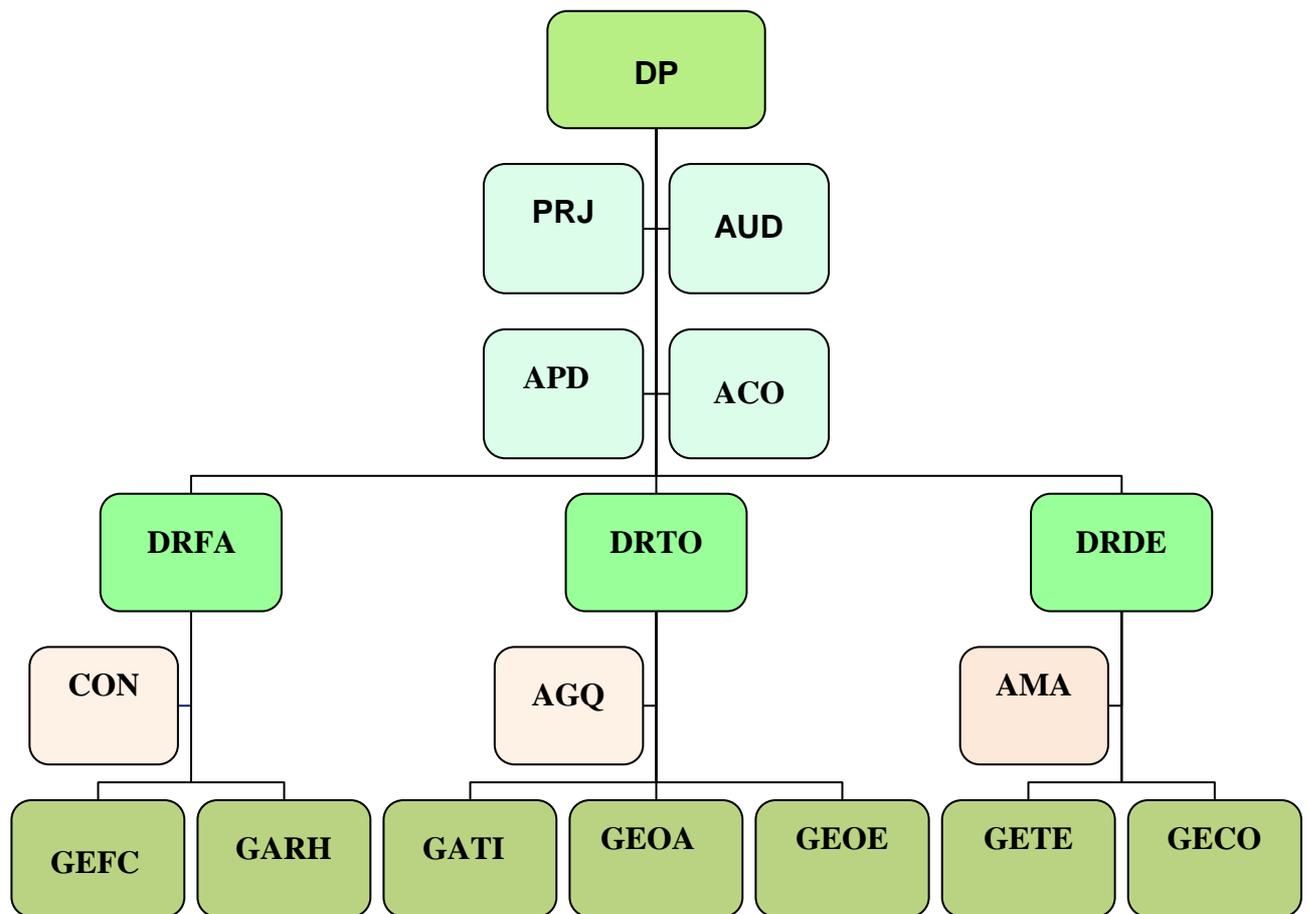
Social

➤ **Orgulho**

➤ **Comprometimento**



Organograma CESAMA 2013



- Organograma com apresentação até o nível de Gerência
Departamento e Supervisões não estão contemplados neste quadro.



Atuais Gestores da CESAMA:

Presidência (**DP**) - André Borges de Souza

Diretoria Técnico-Operacional (**DRTO**) - Márcio Augusto Pessoa Azevedo

Diretoria de Desenvolvimento e Expansão (**DRDE**) - Marcelo Mello do Amaral

Diretoria Financeira Administrativa (**DRFA**) - Eleutério Paschoalino Costa

Procuradoria Jurídica (**PRJ**) - Mônica Paiva Carvalho Lovisi

Assessoria de Planejamento Estratégico e Desenv. Institucional (**APD**) - Mário A. Porto Filho

Assessoria de Meio Ambiente (**AMA**) - Paulo Afonso Valverde Junior

Assessoria de Comunicação e Ouvidoria (**ACO**) - Thais de Souza Oliveira

Assessoria de Gestão e Qualidade (**AGQ**) - Ronaldo Gradin Reis

Auditoria (**AUD**) - Carla Mendes Vidal Frota

Ouvidoria (**OUV**) - Nelson Luiz Rezende de Barros

Controladoria (**CON**) - Ana Maria Gusman de Carvalho

Gerências:

Gerência Financeira e Contábil (**GEFC**) - Robson Dutra Ferreira

Gerência de Adm. e Recursos Humanos (**GARH**) - M^a Fausta do Espírito Santo

Gerência de Suprimentos e Transporte (**GEST**) -

Gerência de Automação e Tecn. da Informação (**GATI**) - Sérgio Queiroz de Almeida

Gerência de Operação de Água (**GEOA**) - Lincoln Santos Lima

Gerência de Operação de Esgoto (**GEOE**) - André Luiz Soares

Gerência Técnica (**GETE**) - Luis Eduardo Amaral Faria

Gerência Comercial (**GECO**) - Maristela Soranço Miranda

PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO – RELATÓRIO DE ANDAMENTO

Atendendo ao previsto na Lei 11.445 / 2007, a Prefeitura de Juiz de Fora está elaborando o Plano Municipal de Saneamento cujo objetivo geral é dotar o município de um instrumento eficiente de planejamento, ajustado periodicamente, visando a melhoria da qualidade de vida da população, minorando e eliminando os problemas de saúde ambiental, de forma sistêmica e contínua.

A elaboração está a cargo da empresa ESSE Engenharia e Consultoria, sob a coordenação da SEPLAG – Secretaria de Planejamento e Gestão da Prefeitura.

Os trabalhos iniciaram-se em julho de 2012, com previsão de conclusão em outubro de 2013, e vão abranger, conforme previsto na lei, os quatro segmentos que compõem o saneamento básico: abastecimento de água, esgotamento sanitário, limpeza urbana e drenagem pluvial.

Foi criado um Grupo Técnico que se reúne semanalmente para acompanhamento de todo o processo, composto por representantes dos quatro segmentos, entre os quais a CESAMA com duas vagas e outras áreas afins da Prefeitura.

Também seguindo as recomendações do Ministério das Cidades, tem papel relevante no processo de elaboração a participação popular. Já foram realizadas 11 pré-conferências em todas as regiões administrativas do município, urbanas e rurais, para apresentação do plano e eleição de delegados que participaram de uma conferência pública, onde apresentaram e debateram sobre as principais demandas do saneamento básico em suas regiões.

Ao final haverá mais uma audiência pública para apresentação do trabalho final que deverá ser composto dos seguintes módulos:

- Produto 1 - Planejamento do processo de elaboração do Plano.
- Produto 2 - Diagnóstico da Situação do Saneamento Básico.
- Produto 3 - Prognósticos e alternativas para a universalização dos serviços.
- Produto 4 - Programas, Projetos e Ações.
- Produto 5 - Ações para emergências e contingências.
- Produto 6 - Termo de Referência para a elaboração do Sistema de Informações Municipal.
- Produto 7 - Mecanismos e procedimentos para a avaliação sistemática.
- Produto 8 - Relatório Final do Plano – Documento Síntese.

O prazo para término do Plano de Saneamento, anteriormente prevista para outubro de 2013, foi prorrogado para fevereiro de 2014, devido aos atrasos comuns nesse tipo de serviço que envolve análise de muitas informações por vários setores da Administração Municipal. Já foram aprovados os produtos 01, 02 e 03 e estão sendo analisados os produtos 04, 05 e 06 que devem ser aprovados até o final do ano.

Também estão previstas os eventos públicos abaixo, como continuidade da participação da sociedade:

Próximos eventos:

- a) - Consulta Pública: Programas, Projetos e Ações (30 dias: entre 18 de dezembro/2013 e 18 de janeiro/2014);
- b) - Workshop com técnicos da PJF (12 de dezembro de 2013 das 8h às 12 h) ;
- c) - Conferencia do Plano de Saneamento - Etapa II (SESC, 08H às 18H - em 01 de Fevereiro/2014);
- d) - Audiência Pública (ESCOLA DE GOVERNO, 19H - em 13 de fevereiro de 2014).



Título II - DO CONTROLE INTERNO -

Artigo 2º - As contas de exercício deverão ser submetidas ao respectivo órgão de Controle Interno, o qual emitirá Relatório, contendo:

Inciso I - Relação das auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial realizadas, indicando as providências adotadas diante das falhas, irregularidades ou ilegalidades porventura constatadas;

As demonstrações contábeis foram elaboradas pelo Departamento de Contabilidade e Custos – Contador responsável – Robson Dutra Ferreira CRC-MG 070057/0-0, seguindo os princípios contábeis geralmente aceitos, e para validação das mesmas foram contratados, através de processo licitatório – Tomada de Preços nº 005/2012, os serviços de auditoria externa para expressarem sua opinião sobre os demonstrativos contábeis, financeiros e patrimoniais, inseridos no seu escopo a análise dos controles internos das áreas evidenciadas do balanço, patrimônio, almoxarifado, pessoal, contas a receber e tesouraria.

Os serviços de auditoria externa (independente) foram efetuados nas demonstrações contábeis da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA, referente ao exercício de 2013, pela empresa:

UHY Moreira – Auditores
CRC RS 3717 S MG
Heraldo S.S. de Barcellos
Contador – CRC RS 11609 S MG
CNAI nº 43 - Responsável Técnico

Foram examinadas as demonstrações financeiras da CESAMA, compreendendo:

- balanço patrimonial em 31/12/2013 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.



O Balanço patrimonial da CESAMA, assim como Notas Explicativas às demonstrações financeiras emitidas pela Auditoria independente, foram publicados no Diário Oficial do Estado de Minas Gerais Caderno 2 no dia 28/05/2014.

Os trabalhos realizados pela **auditoria interna** seguem transcritos abaixo, conforme Relatório encaminhado à Controladoria pela responsável pela Auditoria Interna da CESAMA.

Foram feitas auditorias em: Circularização de Bancos e Fornecedores, Contratos, Fundo Rotativo, Estoque (Inventário Rotativo), Folha de Pagamento, Inadimplência e Imobilizado.

O escopo foi voltado ao exame e à avaliação da adequação e eficácia do sistema de controle interno dentro da organização. Os exames foram realizados por amostragem, seguindo os critérios de materialidade, da relevância e de outros fatores detectados no decorrer dos trabalhos, segundo os padrões usuais de auditoria.

A) Circularização:

Foram circularizados os saldos informados por Bancos e por Fornecedores com os registros contábeis oficiais da CESAMA, posição em 31/03/2013.

Foram analisadas todas as instituições financeiras que as quais a CESAMA mantém movimento (08 instituições com 19 contas bancárias) e 41 fornecedores escolhidos aleatoriamente.

B) Contratos:

Foram realizados Follow Up e duas auditorias no ano em março/13 e outubro/novembro/13.

Verificou-se os controles realizados, as evidências, circunstâncias e os procedimentos utilizados na operacionalização da contratação de obras, através de inspeções físicas, análises em contratos, notas fiscais e aditivos contratuais.

Ao todo foram analisados 40 processos, entre eles: Carta Contrato, Concorrência, Convênio, Convite, Dispensa, Inexigibilidade, Pregão Presencial, Processo Administrativo, Ordem de Compra e Tomada de Preço. Não foram consideradas as Atas de Registro de Preços.

C) Fundo Rotativo:

Foram realizados Follow Up: auditoria anterior em janeiro/13 e auditoria em setembro/13.

Verificou-se a formalidade da constituição de cada fundo; O controle de adiantamentos e prestações de contas; A conciliação do saldo; A movimentação Fundo Rotativo x Regime de Competência Contábil; A pertinência do Fundo Rotativo; A finalidade do Fundo Rotativo x Utilização Real.



D) Folha de Pagamento:

Foram realizados Follow Up e nova auditoria em maio e junho/13.

Foram avaliados os registros referentes a obrigação de prestar informações relacionadas aos fatos geradores de contribuição previdenciária e outros dados de interesse do INSS e FGTS através da análise das GFIP/SEFIP (Guias de Recolhimento do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço e Informações à Previdência Social) através de inspeções documentais, testes de consistência e entrevistas.

A amostra selecionada compreendeu as competências 01 / 02 / 03 e 04 de 2013.

Para análise do RAT foram selecionados todos os relatórios SEFIP de 2012.

E) Estoque:

Acompanhamento da metodologia de inventário dos itens em estoque, validando por amostragem, para posterior ajuste físico e contábil.

F) Inadimplência:

Foi retratada a situação atual e analisados os procedimentos adotados para recuperação dos créditos vencidos e as formas de cobrança utilizadas pela CESAMA.

A amostra selecionada compreendeu as competências 12/12, 01,02, 03 e 04 de 2013.

G) Imobilizado:

Examinada a adequação de contabilização dos custos, correção e depreciação dos bens, sua classificação considerando a natureza, vida útil e utilização dos mesmos; conferência e constatação da existência física e a propriedade dos bens; e avaliação do sistema de controle interno em uso.



Inciso II – avaliação das providências adotadas diante de danos causados ao erário, especificando, quando for o caso, as sindicâncias, inquéritos e processos administrativos ou tomados de contas especiais instauradas no período e os respectivos resultados, indicando números, causas, datas de instauração e estágio atual dos processos;

As informações a seguir, encaminhadas pela Gestora da área de Recursos Humanos da CESAMA, demonstram que, no decorrer do ano de 2013 foram abertos 22(vinte e dois) procedimentos, a saber:

01- Portaria nº 054/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar denúncias relativas a empregados da CESAMA que trabalham com caminhão hidrojato e que estariam fazendo serviço particular em horário de trabalho, cobrando inclusive por esta atividade.

Nº Processo na CESAMA: 110/2013

Processo instaurado em: 21/05/2013

Empregados envolvidos: Matrículas 256794 e 265295

Situação do processo : processo concluído com ambos empregados suspensos por 20(vinte) dias

02 - Portaria nº 068/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar os fatos ocorridos durante o plantão do dia 18/05/2013.

Nº Processo na CESAMA: 124/2013

Processo instaurado em: 17/06/2013

Empregados envolvidos: Matrículas 299701 e 270997

Situação do processo : processo concluído, com advertência verbal - Matr.299701 e suspensão por 10(dez) dias - Matr.270997.

03- Portaria nº 080/2013: Comissão de Sindicância para apurar os fatos relatados pela Gerente Comercial em 21/06/2013, envolvendo o teleatendimento através do 115, onde ocorreram diversas reclamações de usuários da CESAMA, quanto ao não atendimento por parte dos teleoperadores.

04- Portaria nº 098/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar o fato denunciado em 29/07/2013, através da SS de nº 1.172.359.

Nº Processo na CESAMA: 211/2013

Processo instaurado em: 03/09/2013

Empregado envolvido: Matrícula nº 317605

Situação do processo: processo arquivado (não houve punição).



05- Portaria nº 99/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar o fato denunciado em 18/07/2013, através da SS de nº 1.168.730, que trata sobre o despejo de esgoto por um caminhão hidrojato, em córrego no Bairro Ipiranga.

Nº Processo na CESAMA: 210/2013

Processo instaurado em: 30/08/2013

Empregados envolvidos: Matrículas nºs: 237789, 301803 e 298201

Situação do processo : processo concluído, com suspensão de 02(dois) dias - Matr. 237789; suspensão de 05(cinco) dias - Matr. 301803 e advertência disciplinar - Matr. 298201.

06- Portaria nº 100/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidades no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 305203

Nº Processo na CESAMA: 195/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo : processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

07- Portaria nº 101/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidade no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregado Matrícula de nº 304203

Nº Processo na CESAMA: 196/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

08- Portaria nº 102/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidade no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 309904

Nº Processo na CESAMA: 197/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

09- Portaria nº 103/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidade no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 278797

Nº Processo na CESAMA: 198/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.



10- Portaria nº 104/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidade no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 295701

Nº Processo na CESAMA: 199/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

11- Portaria nº 105/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 309804

Nº Processo na CESAMA: 200/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

12- Portaria nº 106/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidade no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 310101

Nº Processo na CESAMA: 201/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

13- Portaria nº 107/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidade no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pelo empregado Matrícula de nº 325608

Nº Processo na CESAMA: 202/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

14- Portaria nº 108/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 164881

Nº Processo na CESAMA: 203/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo : processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

15- Portaria nº 109/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 303103

Nº Processo na CESAMA: 204/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo : processo suspenso . Empregada licença médica



16- Portaria nº 110/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidade no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pela empregada Matrícula de nº 325408

Nº Processo na CESAMA: 205/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

17- Portaria nº 111/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar responsabilidade no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pelo empregado Matrícula de nº 325508

Nº Processo na CESAMA: 206/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

18- Portaria nº 112/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar no exercício das atribuições e condutas referentes ao atendimento prestado aos usuários da CESAMA pelo empregado Matrícula de nº 322308

Nº Processo na CESAMA: 207/2013

Processo instaurado em: 28/08/2013

Situação do processo: processo concluído, aguardando definição da Diretoria.

19- Portaria nº 121/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar os fatos relacionados ao comportamento do Agente de Saneamento Auxiliar Técnico I – Auxiliar de Laboratório – Matrícula de nº 322508, que vem comprometendo a trabalho da CESAMA.

Nº Processo na CESAMA: 257/2013

Processo instaurado em: 17/09/2013

Situação do processo: processo concluído, com empregado suspenso e afastado.

20- Portaria nº 126/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar os fatos relatados pelo Sr. Júlio Cezar Campos Gonçalves, portador da Carteira de identidade M-3.974.527 em 13/08/2013 e constantes da Ordem de Serviço de nº 1.180.611 de 16/08/2013, envolvendo os empregados da CESAMA Matrículas nºs: 237789, 301803 e 323508, no atendimento particular de serviço de desentupimento de esgoto na Rua João Tardio – Bairro Bom Clima no dia 03/08/2013.

Nº Processo na CESAMA: 288/2013

Processo instaurado em: 02/10/2013

Situação do processo: processo concluído com suspensão de 10(dez) dias - Matr. 237789 e Matr. 323508; suspensão de 15(quinze) dias - Matr. 301803



21- Portaria nº 146/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar os fatos relatados no dia 07 de novembro de 2013 pela Chefia do Departamento de Operação e Manutenção – José de Almeida Guedes, onde teriam sido ofendidos verbalmente e ameaçados no dia 04/11/2013 os empregados de matrículas nºs 277897, 212487 e 296201.

Nº Processo na CESAMA: 350/2013

Processo instaurado em: 06/12/2013

Situação do processo: em andamento. Previsão de conclusão: 24/01/2013

22- Portaria nº 147/2013: Comissão de Processo Administrativo Disciplinar para apurar os fatos relatados no dia 20/11/2013 através do documento trâmites de SS nº 1.211.882, onde consta que o empregado de matrícula nº 257894, fora de seu horário de trabalho e com um ajudante estava estendendo um ramal de água do hidrômetro Y11L197557 para um imóvel do outro lado da rua, sem a devida solicitação de novas junto à CESAMA.

Nº Processo na CESAMA: 351/2013

Processo instaurado em: 09/12/2013

Situação do processo: processo concluído, com suspensão de 02(dois) dias para o empregado.

No caso de multas, específicas dos veículos da Companhia de Saneamento Municipal, através do DEEV, para onde as infrações de trânsito são encaminhadas, é realizado levantamento para determinação do condutor responsável.

O pagamento da multa é realizado pela empresa e descontado (parcelado) no pagamento do condutor responsável.

Termo de Aceite é assinado por este condutor e anexado em seu Prontuário.

Processo nº 099/2003 – Veículos da CESAMA – multas – as infrações encontram-se anexadas neste processo administrativo.



Inciso III – declaração de que foi verificada e comprovada a legalidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial;

Ao longo do ano de 2013, a Diretoria da CESAMA, no uso das atribuições constantes em seu estatuto, procurou programar ações buscando a melhoria da eficiência e da eficácia da gestão, assim como um melhor controle de gastos públicos.

Para tanto, estabeleceu uma série de diretrizes (Resoluções) a serem seguidas pelos diversos setores/empregados da CESAMA, a saber:

- **Resolução nº 001/2013** - A Diretoria da CESAMA, considerando a criação da Diretora de Desenvolvimento e expansão, visando a adequação da estrutura organizacional a nova disposição estatutária, definiu funções e atribuições para o melhor funcionamento da organização.

- **Resolução nº 03/2013** – A Diretoria da CESAMA resolveu cancelar a resolução nº 025/2004 e estabelecer a não padronização de marcas para aquisição de veículos da CESAMA.

- **Resolução nº 004/2013** – A Diretoria da CESAMA padroniza os procedimentos administrativos de análise de acidente de trânsito envolvendo motoristas, motocicletas ou empregados da CESAMA autorizados a dirigir, bem como a cobrança pelos danos causados quando comprovada culpa/dolo dos empregados envolvidos.

- **Resolução nº 005/2013** – A Diretoria da CESAMA estabelece procedimentos mais adequados e compatíveis com as exigências legais no que se refere a Saneamento Básico, e ainda, evita a emissão de faturas mensais para imóveis que não utilizam os serviços de fornecimento de água e coleta de esgoto.

- **Resolução nº 006/2013** – A Diretoria da CESAMA, estabelece procedimentos, a fim de atender aos empregados que necessitam de utilizar recursos de Assistência social em caráter excepcional

- **Resolução nº 007/2013** – A Diretoria da CESAMA com o intuito de atualizar as normas estabelecidas para contratação de estagiários substitui a Resolução nº 003/2013

- **Resolução nº 008/2013** – A Diretoria da CESAMA resolve estabelecer regras para solicitação de serviço de aferição de hidrômetro devido à elevação de consumo.

- **Resolução nº 009/2013** – A Diretoria da CESAMA considerando demanda de usuários, referente à análise dos “picos de consumo” que ocorrem em variações consideráveis de consumo, resolve retificar a Resolução nº 004/2010

- **Resolução nº 010/2013** – A Diretoria da CESAMA estabelece procedimentos visando o acompanhamento da implantação de um Sistema de Gestão Integrada - Enterprise Resource Planning - ERP



- **Resolução nº 011/2013** – A Diretoria da CESAMA resolve conceder aos empregados da CESAMA aumento salarial
- **Resolução nº 012/2013** – A Diretoria da CESAMA com o objetivo de redução de despesas resolve sobre a substituição dos empregados em Comissão.
- **Resolução nº 013/2013** – A Diretoria da CESAMA resolve estabelecer normas sobre a guarda, a utilização e a movimentação dos bens ativos permanentes da CESAMA
- **Resolução nº 014/2013** – A Diretoria da CESAMA da CESAMA face à vacância do cargo comissionado de Gerente de Suprimentos e Transportes (GEST) subordinado à Diretoria Financeira e Administrativa, resolve, temporariamente transferir na estrutura administrativa do DRFA, o Departamento de Controle de Estoque (DECE), Departamento de Compras e Licitação (DECL) e Departamento de Equipamentos de Veículos
- **Resolução nº 015/2013** – A Diretoria da CESAMA, seguindo as diretrizes da empresa, em atenção ao princípio da modicidade tarifária, visando à adequação e ajuste das despesas de custeio, a adequação dos recursos humanos e cumprimento das regras estabelecidas nos planos de carreira, como uma das ações do plano de redução de custos, estabelece como regra de procedimento na área de pessoal a aposentadoria prevista no art. 51 da Lei 8.213/91 e do art. 54 do Decreto 3.048 de 06/maio/1999 da Previdência Social

A Diretoria da CESAMA, no ano de 2013 organizou e/ou programou reuniões ordinárias, com a presença de Diretores e Gerentes e ainda reuniões ordinárias com os acionistas, as quais foram precedidas de convocações, publicações e atas, a saber:

- Ata da Assembléia Geral Extraordinária da Companhia de Saneamento Municipal- CESAMA realizada no dia 01º/01/2013
Registrada sob o número: 4987029 na Junta Comercial do Estado de Minas Gerais em 15/01/2013 - protocolo: 13/015.340-1;
- Ata da Assembléia Geral Extraordinária da Companhia de Saneamento Municipal- CESAMA realizada no dia 08/02/2013
Registrada sob o número: 5118218 na Junta Comercial do Estado de Minas Gerais em 26/07/2013 - protocolo: 13/405.570-5;
- Atas das Reuniões de Diretoria da Companhia de Saneamento Municipal- CESAMA através de convocações por e-mail enviadas pela Presidência:

Dia 23/01/2013 / dia 06/02/2013 / dia 21/03/2013/ dia 10/04/2013/ dia 24/04/2013 /
dia 10/05/2013 / dia 20/06/2013 / dia 25/07/2013 / dia 15/08/2013 / dia 04/09/2013 /
dia 21/10/2013/dia 25/11/2013



Ouvidoria

Por meio do canal da Ouvidoria adequado à recepção de manifestação do cidadão, configuradas em denúncias, críticas, reclamações, sugestões e elogios e com o objetivo de estabelecer um bom relacionamento entre o cliente-cidadão e CESAMA, tendo como características: independência, autonomia e ética do sistema, preservando-se o sigilo que a atividade requer, transcrevemos abaixo Relatório encaminhado pelo responsável pela Ouvidoria da CESAMA:

Ressalta-se que tão logo se iniciou a operação do sistema durante o mês de Maio, tivemos a preocupação de registrar os atendimentos que foram feitos por esta ouvidoria através de: Telefone – e-mail – pessoalmente, anterior a este.

Atendimentos/Meses - Quantidades de Reclamações/Atendimentos

Maio - 12
Junho - 06
Julho - 04
Agosto - 04
Setembro - 03
Outubro - 06
Novembro - 09
Dezembro - 04

Totais de Atendimento/Reclamações ano de 2013 - 48

Informamos ainda que se encontram registradas no sistema outras 11 manifestações, que foram feitas a título de teste.

Segue abaixo discriminações dos tipos de manifestações que foram recebidas:

Água sem pressão/ Atendimentos diversos/ Aumento de valor da fatura/ Cópia de ordens de Serviços/ Erosão de esgoto/ Falta de água/ Funcionário (solicitação)/ Informações em geral/ Limpeza de Córrego/ Mudança de Padrão/ Pedido de Certidão de Redes/ Pedidos de ressarcimentos/ Podas de árvores/ Propaganda enganosa (terceiros usando nome da CESAMA)/ Reclamação de passagem de rede em terreno de terceiros/ Recomposição de asfalto-passeio-calçada-vala/ Retirada de entulho/material/ questionamento PROCON/ Vazamento de água/ Vazamento de esgoto.

Todas estas manifestações foram atendidas, e feitos os devidos encaminhamentos e enviadas as respostas.



CIPA GESTÃO 2012/2013

Membros da CIPA

Representantes da Diretoria

Titulares

Paulo Sérgio de Paula – Presidente
Glaucio Macedo Fonseca Neto Salzmman – 1º Secretário
Priscila Garcia Matta – 2ª Secretária
Sue Ellen Sales de Oliveira
Francisco Antonio Delgaudio Jr.
Jureni Pereira da Silva

Suplentes

Itamar José Divino
Pedro Antônio Monteiro
Paulo Roberto R. Correia
João Carlos Pedrosa
Aurélio de Miranda Barbosa
Alexandre de Paula

Representantes dos Empregados

Titulares

Jorge Luiz Ribeiro – Vice-Presidente
Último Machado
Ronaldo Luiz Cesário da Luz
José Primo Calício
Creuza Aperibense Menon

Suplentes

José Antônio de Assis
Fernando Almeida Verneck
Jorge Luiz castor
Lazaro da Silva Severino
José Martins de Almeida
Marcio Simões Rogel



Relatório Final

A Comissão de Prevenção à Acidentes – CIPA – Gestão 2012/2013, iniciou seus trabalhos em 05 de Outubro de 2012 e teve seu fim neste último dia 04 de outubro de 2013, quando assumiu a nova gestão para o período 2013/2014.

Desde o início das atividades, a CIPA buscou a motivação de seus membros e dos funcionários da empresa, como forma de divulgação e proliferação das idéias concernentes ao tema da segurança do trabalho. É comum identificar o funcionamento da CIPA com a simples realização de reuniões em que se discutem idéias e assuntos de primeira ordem ligados à prevenção de acidentes. Fomos além. As reuniões realizadas, em um total de 12 reuniões mensais, todas registradas em ata, eram presididas pelo Sr. Paulo Sérgio de Paula, com redação da ata de reunião efetuada por mim, Glauco Macedo Fonseca Neto Salzmann, 1º Secretário desta gestão da CIPA. Durante as reuniões, o foco era mantido nas idéias trazidas pelos participantes da comissão (como deve ser) e nas idéias propostas em especial pelo presidente, Sr. Paulo Sérgio.

Após cada reunião, surgiam diversas demandas que eram repassadas às gerências da empresa através de ofícios impressos. Surgiam também, idéias e necessidades que brotavam dos funcionários da empresa que eram transmitidas aos membros da CIPA, em especial ao presidente da comissão. Foram gerados ofícios de diversas naturezas, em um total de mais de 45 ofícios e requisições diversas, seja para pedir melhorias ou para funções administrativas da CIPA.

A CIPA, no período de gestão entre 2012 e 2013, termina seu mandato com várias reivindicações atendidas, idéias plantadas e desafios por conquistar. Entre outros conquistamos

(1) Colocação de quebra molas na entrada da “Garagem de São Mateus”. Após pedido feito pela CIPA foi instalado na entrada da Garagem de São Mateus quebra-molas com o intuito de reduzir a velocidade dos veículos que entram diariamente na garagem. O risco de acidentes no local era perceptível, já que o fluxo de veículos é intenso e de pessoas de um lado ao outro da edificação também.

(2) Linha de celular para a ETE Barreira do Triunfo, foi outra enorme conquista da comissão. Na Estação de tratamento de Esgoto, o perigo dos acidentes não consiste no acidente por si só, e sim caso ele venha a acontecer, no que diz respeito a socorro. O local é distante, o que torna o socorro em caso de acidente, demorado e ineficaz em certa medida. A idéia da colocação do celular a disposição do funcionário que estiver no local é, em caso de acidentes, que o funcionário possa com a máxima rapidez pedir socorro, o que pode aumentar as chances de recuperação e até mesmo sobrevivência.

(3) o Jornal informe CIPA foi criado para divulgar as atividades da CIPA no decorrer de suas atividades. Uma das primeiras constatações da comissão ao iniciar suas atividades foi que, a imagem da CIPA encontra-se enfraquecida e em muitos casos esquecida por grande parte dos funcionários da empresa. Com o Jornal Informe CIPA buscamos tornar a Comissão de prevenção a acidentes próxima dos funcionários e lembrada por estes, pois, entendemos que assim, as idéias e as intervenções individuais podem começar a surgir.



(4) Nesta gestão foi criado O Dia da Atividade Física com intuito de mudar a mentalidade e o enfoque central da CIPA, sem perder de vista a função que esta possui que é a prevenção de acidentes. A idéia deste evento é incentivar a prática de atividades físicas diversas a fim de gerar bem-estar aos funcionários. Nós da CIPA acreditamos que a prevenção de acidentes vai muito além do uso e difusão de equipamentos de proteção individual (EPI's), acreditamos que funcionários motivados, em boa forma e felizes correm menos risco de se acidentarem, já que muitas vezes a insatisfação gera a negligência, que termina em acidentes. O evento acontecerá todo mês de fevereiro nos próximos anos e é motivo de orgulho para esta CIPA.

(5) a reforma da regional Leste ainda não foi conquistada, mas o problema de estrutura já foi identificado e a próxima gestão dará continuidade às reivindicações necessárias à execução da reforma. O próprio presidente da CESAMA tem ciência da situação precária das dependências internas e já estuda formas de sanar o problema de infraestrutura no local.

(6) as discussões sobre os escoramentos de vala também foram constantes nessa gestão. Tentamos pensar em idéias e alternativas para o uso e incentivo do uso destes equipamentos pelos funcionários da empresa, a discussão não evoluiu muito, mas deve ser lembrada na próxima gestão da CIPA. Outras conquistas vieram tais como

(7) limpeza nas estações de água,

(8) melhorias na estação de água de Valadares e Sarandira,

(9) guarda corpos (EPC) na Estação de Tratamento Barreira do Triunfo,

(10) Colocação de tela de proteção no 10º andar da sede da empresa.

» Ofícios encaminhados – mais de 45.

» Reuniões realizadas – 14 reuniões.

» Início da gestão em 05 de outubro de 2012.

» Término da gestão em 04 de outubro 2013.

Também inicializado em 2012 e cuja implementação ficou definida para o ano de 2013, a constituição de uma Equipe de Controle de Contratos também tornará mais eficiente os controles da CESAMA.

Até então, a companhia não dispunha de um instrumento hábil que fornecesse informações precisas e consolidadas sobre a contratação/execução dos contratos de prestação de serviços/obras firmados pela CESAMA.

Identificar e acompanhar os maiores prestadores de serviços para a empresa, quais os custos/Gestores destas contratações, avaliação da classificação destas despesas, assim como identificar possíveis distorções nos valores contratuais relacionados a estes serviços é a meta pretendida para o ano de 2013.

Com a finalidade de sintetizar orientações e tornar o trabalho dos Gestores da CESAMA mais ágil e seguro no cumprimento da legislação federal e municipal e dos princípios do direito administrativo, a CESAMA, através de uma equipe de colaboradores, iniciou trabalhos buscando a elaboração de um Manual para Gestão de Licitações/Contratos, objetivando orientar e subsidiar os gestores, fiscais e controladores de contratos nos procedimentos



administrativos de rotina adotados pela CESAMA e aliados à legislação vigente, referentes a formalização, controle e execução contratual.

Este manual será, assim que concluído, ferramenta efetiva que proporcionará uma visão global das atividades no sentido de orientar e facilitar a atuação dos gestores e fiscais.

Estes trabalhos, ainda que inconclusos, já mapeiam algumas situações que deverão ser controladas.

COMPRAS/SERVIÇOS

Gestora: Luciana Sodre de Souza

Toda instituição pública – no caso, a CESAMA tem obrigação de zelar pelo correto uso dos recursos, especialmente quando contrata serviços ou adquire bens.

Para isso, deve respeitar as regras dispostas na Lei 8.666/1993 e em outros instrumentos normativos que procuram assegurar ao órgão público a escolha da melhor proposta em termos de qualidade e preço.

Há, portanto, que se ressaltar que os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência, ou seja, os critérios estabelecidos na legislação pertinente – Lei 8.666/93, que precede qualquer contratação na administração pública, foram observados, conforme declaração do Gestor responsável.

O processo de compras é centralizado no Departamento de Compras e Licitação, subordinado temporariamente subordinado à Gerência Financeira e Contábil GEFC desde 30/08/2013, conforme Resolução de Diretoria nº 14/2013.

As compras diretas, ou seja, as compras que dispensam o procedimento licitatório, assim como os serviços que não atingem o valor licitável, são controladas (orçamentos e aquisições) e realizadas pelos “compradores”.

As compras cujos valores ultrapassam o limite de dispensa são realizadas também neste Departamento, através dos pregoeiros, no caso de Pregões (presencial e/ou eletrônico) ou através da Comissão de Licitação.

Os Pregoeiros são nomeados através de Portaria própria.

A Comissão de Licitação é nomeada para um período de 12(doze) meses, também através de Portaria própria.

Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados e, a partir do ano de 2013, passarão a ser encaminhados a área de Controladoria para notificações e/ou correções necessárias.



A CESAMA, como empresa pública que é, tem a preocupação de realizar, através de seus Editais de licitação, compras públicas sustentáveis, qual seja, aquelas que consideram critérios ambientais, econômicos e sociais, em todos os estágios do processo de contratação, nas aquisições de bens, contratação de serviços e execução de obras.

A CESAMA utiliza o cadastro de fornecedores da prefeitura de Juiz de Fora (CAGEL – Cadastro Geral de Licitantes), mantendo em seus arquivos um cadastro simplificado com dados relativos a endereço, telefone, CNPJ e interesse (área de atuação).

Durante execução dos contratos, há atualização das certidões negativas de débitos referentes ao INSS, FGTS e CNDT.

Também toda a documentação, exigida em Edital, relativa principalmente à prestação de serviços é anexada, mensalmente, aos processos para efetuação dos pagamentos.

Estes documentos são conferidos pela Equipe Controladora de Contratos.

As licitações realizadas pela CESAMA, de acordo com a aplicação de modalidades previstas na Lei 8.666/93 - estão demonstradas nos quadros que se seguem, de cuja análise verificou-se que o valor total contratado no ano de 2013, foi de R\$42.868.796,64 representando 7,53% de economia real sobre o valor originalmente provisionado.

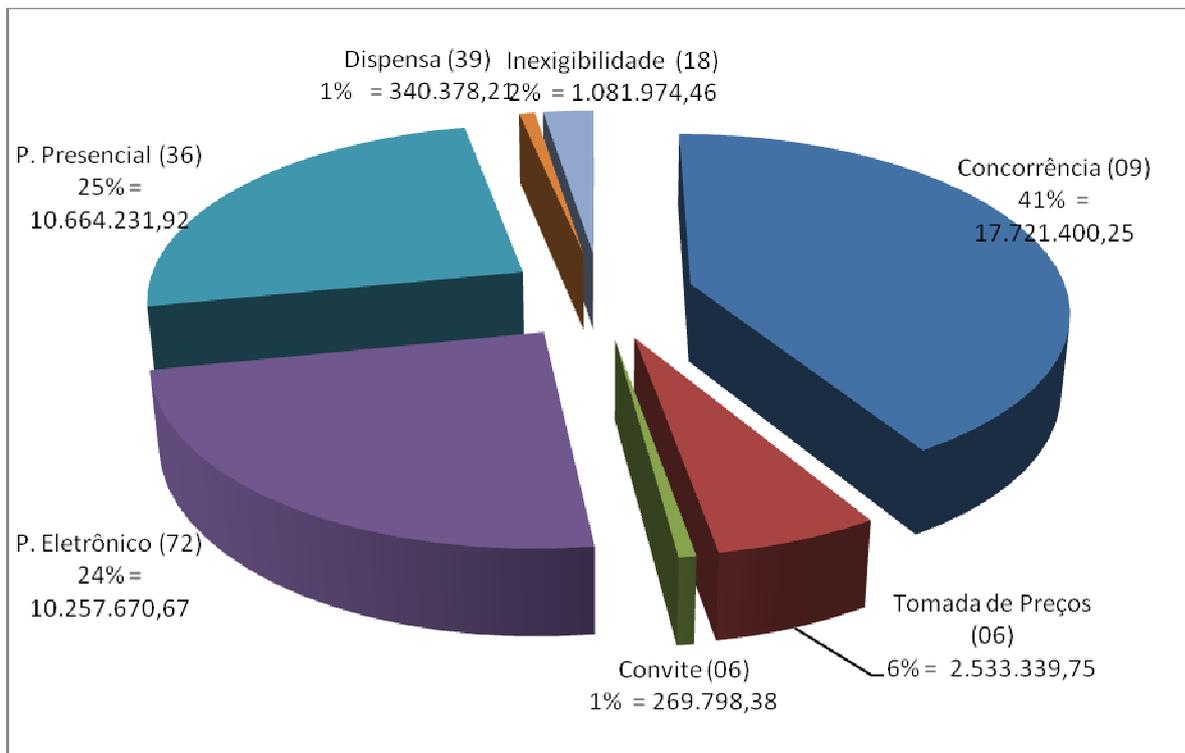
No ano de 2013 não ocorreu nenhum mandado de segurança envolvendo licitações da CESAMA.

Relatório de Licitações, Dispensas e Inexigibilidades encerradas - ref. Janeiro à Dezembro de 2013				
MODALIDADES / TOTAIS	Valor Provisionado	Valor Contratado	Economia	%
Concorrência (09)	R\$ 18.561.130,79	R\$ 17.721.400,25	R\$ 839.730,54	4,52%
Tomada de Preços (06)	R\$ 3.056.138,60	R\$ 2.533.339,75	R\$ 522.798,85	17,11%
Convite (06)	R\$ 313.322,56	R\$ 269.798,38	R\$ 43.524,18	13,89%
Pregão Eletrônico (72)	R\$ 11.374.529,39	R\$ 10.257.670,67	R\$ 1.116.858,72	9,82%
Pregão Presencial (36)	R\$ 11.516.510,65	R\$ 10.664.231,92	R\$ 852.278,73	7,40%
Total de Licitações	R\$ 44.821.631,99	R\$ 41.446.440,97	R\$ 3.375.191,02	7,53%

DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES/ TOTAIS	Valor Provisionado	Valor Contratado	Economia	%
Dispensa (39)	R\$ 340.378,21	R\$ 340.378,21	-	0,00%
Inexigibilidade (18)	R\$ 1.081.974,46	R\$ 1.081.974,46	-	0,00%
Total de Dispensas e Inexigibilidades	R\$ 1.422.352,67	R\$ 1.422.352,67	-	0,00%
Total Geral Contratado:		R\$ 42.868.793,64		



Licitações Canceladas, Fracassadas, Desertas e Anuladas em 2013	
Licitações	Modalidades / Objeto (síntese)
Canceladas	Inex 05/13 - Serviços de manutenção, monitoramento e suporte técnico relacionados as os servidores firewalls Disp 01/13 - Locação de pá carregadeira
Fracassadas	TP 003/13 - nivelamento de tampões de água e de esgoto e recomposições de passeios e muros. PE 003/13 - Aquisição de sal moído PP 007/13 - Aquisição de areia para leito filtrante e camada de torpedos PE 048/13 - Aquisição de açúcar
Desertas	PP 19/13 - Prestação de serviços de cargas de sistema de gerenciamento e controle - Call Center PP 27/13 - mão de obra temporária das funções de agente de Agente Comercial e Tec. Química PP 30/13 - Aquisição de materiais gráficos (tipografia)
Anuladas	PE 073/12 - Aquisição de Porcas e tubetes para hidrômetros PP 018/13 - Serviços de locação, instalação e monitoramento de sistema de rastreamento para veículos TP008/12 - Sistema de gerenciamento e controle de operações de Call Center





Designações:

Portaria nº 005/2013 – de 07/01/2013

Designa a Comissão Permanente de Licitação e membros

Presidente: Edwiges Clemente de Oliveira

Vice-Presidente: Luciana Sodré de Souza

Secretária: Renata Neves de Mello

Portaria nº 011/2013 - de 17/01/2013

Retifica a Portaria nº 005/2013 e nomeia a Comissão Permanente de Licita es e mebros

Presidente: Luciana Sodré de Souza

Vice-Presidente: Edwiges Clemente de Oliveira

Secretária: Renata Neves de Mello

Portaria nº 029/2012 – de 02/07/2012

Designa os empregados para ocupar os cargos de emprego em Comissão de Pregoeiros

Alexandre Tedesco Nogueira

Edwiges Clemente de Oliveira

Maria Alice César de Carvalho

Renata Neves de Melo



Os Contratos da CESAMA são celebrados todas as vezes que a empresa toma serviços ou compra bens de terceiros.

A Lei 8.666/1993, que também trata dos ajustes assinados pela Administração, dispensa a formalização de contratos em algumas hipóteses, como a aquisição de bens com entrega **imediate**. Em geral, nestes casos, na CESAMA, o contrato é substituído pela Ordem de Compra – OC, documento pelo qual a CESAMA assume a obrigação de pagar por um bem que lhe é fornecido ou um serviço que lhe é prestado.

No exercício de 2013, os Contratos e Aditivos, firmados mediante processo licitatório, tiveram seus extratos publicados

A publicação resumida do instrumento de contrato ou de seus aditamentos na imprensa oficial, que é condição indispensável para sua eficácia, é providenciada pela Administração até o quinto dia útil do mês seguinte ao de sua assinatura.

As publicações são feitas no Diário oficial eletrônico do município de Juiz de Fora.

As planilhas a seguir informam Convênios, Cartas Contratos e Contratos estabelecidos no ano de 2013.

Estas planilhas não informam os Termos Aditivos (TA) de contratos anteriores, mas tão somente os contratos que foram assinados no ano de 2013.

Convênio nº	Origem	Contratada	Objeto	Vlr Contratado	Vigência
01/2013	Processo Administrativo nº 475/2010	BANCO COOPERATIVO DO BRASIL S/A	recebimento das contas de água/esgoto e prestações de serviços em favor da CESAMA na cidade de Juiz de Fora/MG	R\$ 5.000,00	12 meses
02/2013	Processo Administrativo nº 333/2003	PLANO DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE (PAS - JF - SAÚDE SERVIDOR)	participação da CESAMA no Plano de Assistência à Saúde - PAS-JF	R\$ 1.999.877,40	12 meses
04/2013	Processo Administrativo nº 61/96	ASSOCIAÇÃO CORAL CESAMA	integração e incentivo cultural ao CORAL CESAMA	R\$ 98.942,76	12 meses
05/2013	Processo Administrativo nº 360/2000	ADVOCACIA GERAL DA UNIÃO - PROCURADORIA SECCIONAL DA UNIÃO EM JUIZ DE FORA/MG	cooperação que trata o presente CONVÊNIO será prestada através de intercâmbio de empregado da CESAMA para a ADVOCACIA GERAL DA UNIÃO	x	12 meses



Carta Contrato	Origem	Contratada	Objeto	Vlr Contratado	Vigência
01/2013	Dispensa nº 023/2012	Ato Interativo Ltda	contratação por dispensa de licitação de empresa para a gestão do site da CESAMA	R\$ 5.880,00	12 meses
02/2013	Dispensa nº 02/2013	Laboratório de Pesquisas e Análises Clínicas Cavalieri Ltda	contratação por dispensa de licitação de empresa especializada para análises de Nitrogênio Kjelahl	R\$ 3.984,00	12 meses
03/2013	Dispensa nº 04/2013	MMS ALARMES LTDA	contratação por dispensa de licitação de empresa para serviços de monitoramento 24 (vinte quatro) horas das centrais de alarme da CESAMA	R\$1.440,00	12 meses
05/2013	Dispensa nº 03/13	DESTAK NET LAN HOUSE INFORMÁTICA LTDA - ME	contratação de empresa para serviços de recarga de cartucho com troca de cilindro	R\$ 5.875,00	12 meses
06/2013	Dispensa nº 05/13	ARTE E SHOW PERSIANAS E DECORAÇÕES DE JUIZ DE FORA LTDA	contratação de empresa especializada em manutenção e reforma de persianas	R\$ 4.000,00	12 meses
08/2013	Dispensa nº 07/13	J.A.R. Distribuidora de Ferro e Aço LTDA	contratação de empresa para locação de caminhão "munck" para os serviços de manutenção corretiva em várias unidades da CESAMA, por dispensa de licitação	R\$ 10.560,00	12 meses
10/2013	Dispensa nº 15/13	TRANSPORTE E COMÉRCIO IRMÃOS MENDES LTDA	contratação de empresa especializada para recarga de botijões de gás de 13 kg	R\$ 8.160,00	12 meses
12/2013	Dispensa nº 16/13	Garcia Serviços Ltda	contratação por dispensa de licitação de empresa especializada para a realização de serviços especiais de limpeza da ETA João Penido	R\$ 9.260,00	12 meses
13/2013	Inexigibilidade nº 11/2013	ALIBER MÁQUINAS LTDA	contratação de empresa especializada para manutenção e assistência técnica dos Relógios de Ponto REP de marca DIMEP	R\$ 15.109,92	12 meses
15/2013	Dispensa nº 23/13	Hugo Ventura Melo - LTDA ME	contratação de empresa para a prestação de serviços de confecção de crachás em PVC	R\$ 4.800,00	12 meses
17/2013	Dispensa nº 27/2013	WHITE MARTINS GASES INDUSTRIAIS LTDA	contratação por dispensa de licitação de empresa especializada em recarga de gases especiais (ar sintético e acetileno) com o fornecimento de cilindros	R\$ 7.800,00	12 meses
18/2013	Dispensa nº 29/2013	BIOKRATOS SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA	contratação por dispensa de licitação de empresa especializada para regularização da outorga de uso da água referente à represa de Chapeu D'uvras	R\$ 6.000,00	04 meses
21/2013	Dispensa nº 37/13	RENOVADORA DE ESTOFADOS JF LTDA	contratação de empresa especializada em manutenção de cadeiras	R\$ 6.000,00	12 meses
22/2013	Pregão Presencial nº 032/13	BHS – Bombas Hidráulicas e Serviços Ltda	Contratação de empresa para fornecimento de conjuntos moto-bomba para instalação nas elevatórias de água da CESAMA – Jóquei Clube, Encosta do Sol, Machado Sobrinho, Vitorino Braga (Linhares), Alto Grajaú, Belmiro Braga, Parque Guarani e JK II	R\$ 501.000,00	06 meses
23/2013	Pregão Presencial nº 032/13	IMBIL Indústria e Manutenção de Bombas Ita Ltda	Contratação de empresa para fornecimento de conjuntos moto-bomba para instalação nas elevatórias de água da CESAMA – Jóquei Clube, Encosta do Sol, Machado Sobrinho, Vitorino Braga (Linhares), Alto Grajaú, Belmiro Braga, Parque Guarani e JK II	R\$ 22.000,00	06 meses



Contrato nº	Origem	Contratada	Objeto	Vlr Contratado	Vigência
10/2013	Inexigibilidade nº 02/13	APONTA INFORMÁTICA LTDA	Treinamento, implantação, atendimento eventual nas instalações da CESAMA e manutenção dos sistemas de gestão de recursos humanos	R\$ 38.195,75	12 meses
11/2013	Tomada de Preços nº 009/12	MONTREAL CONSTRUÇÕES LTDA	contratação de empresa para prestação de serviços de reforma de filtros da Estação de Tratamento de Água – Marechal Castelo Branco	R\$ 561.890,86	08 meses
12/2013	Processo Administrativo nº 161/93	EMPAV – EMPRESA MUNICIPAL DE PAVIMENTAÇÃO E URBANIZAÇÃ	contratação de empresa pública municipal especializada no fornecimento de massa asfáltica (CBUQ e RR-1c)	R\$ 4.040.640,00	12 meses
20/2013	Tomada de Preços nº 001/13	EDO ENGENHARIA LTDA	contratação de empresa para execução de serviços de manutenção nas unidades operacionais da CESAMA	R\$ 596.975,14	12 meses (Rescindido)
24/2013	Dispensa de Licitação nº 12/13	INVESTLINUX INFORMÁTICA LTDA	contratação, por dispensa de licitação, de empresa especializada em serviços de Internet	R\$ 8.820,00	12 meses
26/2013	Inexigibilidade nº 07/13	ALFA LAVAL LTDA	contratação de empresa especializada para a prestação de serviços de manutenção preventiva de centrífuga da Estação de Tratamento de Esgoto – Barbosa Lage	R\$ 27.746,63	04 meses
28/2013	Pregão Presencial nº 04/13	TICKETSERVIÇOS S/A	contratação de empresa especializada em serviços de gestão da frota dos veículos da CESAMA (própria e alugada), com operação de sistema informatizado via internet e tecnologia de cartão eletrônico, por meio de redes de estabelecimentos credenciados para manutenção e abastecimento de combustíveis	R\$ 3.972.000,00	24 meses
30/2013	Pregão Presencial nº 06/13	ESTRELA LTDA ME	contratação de empresa especializada para locação de veículos (AUTOMÓVEIS e UTILITÁRIOS LEVES) nas cores <u>branca ou prata SEM LIMITE DE QUILOMETRAGEM</u> , equipado com rastreador	R\$ 1.325.166,50	24 meses
43/2013	Convite nº 02/13	COPYGRAPH SERVIÇOS LTDA	Contratação de empresa para prestação de serviços de impressão (frente e verso), dobra e fechamento das notificações de avisos de débitos e contracheques	R\$ 50.790,00	12 meses
44/2013	Pregão Presencial nº 015/13	ESTERILAV LAVANDERIA E HIGIENIZAÇÃO LTDA	contratação de empresa especializada para prestação de serviços de locação, lavagem e higienização de uniformes e toalhas de banho, com fornecimento de armários	R\$ 410.000,00	12 meses
49/2013	TOMADA DE PREÇOS 002/13	ENGEDRAIN CONSTRUÇÕES LTDA	contratação de empresa especializada para execução serviços de manutenção predial em todas as unidades da CESAMA	R\$ 662.127,72	12 meses
51/2013	Convite nº 03/13	EDO ENGENHARIA LTDA	contratação de empresa para execução de adequações físicas das unidades operacionais – Estação de Tratamento de Água Marechal Castelo Branco, Estação de Tratamento Walfrido Machado Mendonça – CDI e Sistema Produtor de Caeté	R\$ 97.933,48	60 dias
52/2013	Pregão Presencial nº 016/13	Eco System Preservação do Meio Ambiente Ltda-ME	Contratação de empresa especializada para execução de serviços de análise de diversos parâmetros e amostras de água na cidade de Juiz de Fora / MG	R\$ 67.000,40	12 meses
53/2013	Processo Administrativo nº 238/96	Heveraldo Lima de Castro	contrato de locação do imóvel não residencial localizado nesta cidade na Avenida Rui Barbosa, 596 - Bairro Santa Terezinha	R\$ 52.721,60	12 meses



55/2013	Concorrência nº 01/13	ENGEDRAIN CONSTRUÇÕES LTDA	Contratação de empresa para construção de ramais prediais de água e montagem de barrilete e ramais de esgoto sanitário em diversas ruas da cidade de Juiz de Fora/MG (Regiões Noroeste, Sudoeste e Distritos), incluindo mão de obra e materiais	R\$ 1.435.710,65	12 meses
56/2013	Concorrência nº 02/13	ENGEDRAIN CONSTRUÇÕES LTDA	Contratação de empresa para construção de ramais prediais de água e montagem de barrilete e ramais de esgoto sanitário em diversas ruas da cidade de Juiz de Fora/MG (Região Leste inclusive Distritos), incluindo mão de obra e materiais	R\$ 935.400,61	12 meses
57/2013	Concorrência nº 03/13	ENGEDRAIN CONSTRUÇÕES LTDA	Contratação de empresa para construção de redes de água e redes coletoras do sistema de esgotamento sanitário em diversas ruas da cidade de Juiz de Fora / MG (regiões Leste e Sudoeste, inclusive Distritos), incluindo mão de obra e materiais	R\$ 1.176.949,33	12 meses
58/2013	Concorrência nº 09/12	BENNER SISTEMAS S.A.	<i>contratação de empresa especializada para fornecimento de licenças de uso perpétuo, implantação, customização, treinamento e manutenção de Sistema de Gestão Integrada (ERP)</i>	R\$ 324.000,00	12 meses
59/2013	Pregão Presencial Nº 017/13	MÉTODO ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	<i>contratação de empresa especializada em fornecimento de mão de obra temporária nas funções de Assistente Administrativo e Teleoperador</i>	R\$ 146.177,44	90 Dias (Prorrogado)
61/2013	Convite nº 04/13	BIOKRATOS SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA	<i>contratação de empresa de consultoria para realização do licenciamento ambiental (LP+LI) da ampliação da ETE Barbosa Lage</i>	R\$ 15.500,00	03 meses
64/2013	Pregão Presencial nº 020/13	CONTROLPRAG AMBIENTAR LTDA	<i>contratação de empresa especializada na prestação de serviços de desinfetização, desratização e descarrapatação para atender as unidades da CESAMA</i>	R\$ 9.744,73	12 meses
68/2013	Concorrência nº 04/13	Infracon Engenharia e Comércio Ltda	Contratação de empresa para execução de obras complementares para operação da Adutora de Chapéu D'Uvas e ampliação da ETA CDI - Financiamento Caixa Econômica Federal – CT 161.884.77/04 e CT 0182.288-92/07	R\$ 4.030.981,80	12 meses
70/2013	Concorrência nº 06/13	EDO ENGENHARIA LTDA	<i>contratação de empresa de engenharia especializada em nivelamento de tampões de água e de esgoto e recomposições de passeios e muros</i>	R\$ 636.633,22	12 meses
71/2013	Inexigibilidade nº 14/13	OPENBASE SISTEMAS LTDA	<i>contratação, por inexigibilidade de licitação, de empresa especializada para manutenção do Banco de Dados OpenBase utilizado pela CESAMA para armazenamento de dados</i>	R\$ 15.456,00	12 meses
73/2013	Inexigibilidade nº 15/2013	TOTVS S/A	<i>contratação de empresa especializada na manutenção dos Softwares Labore e Chronus</i>	R\$ 42.027,60	12 meses
77/2013	HEWLETT-PACKARD BRASIL LTDA	Inexigibilidade nº 16/13	<i>contratação, por inexigibilidade de licitação, de empresa especializada para suporte e manutenção dos servidores Blade, Storage dispositivos de Backup e dos Ativos de Rede SAN de propriedade da CESAMA</i>	R\$ 58.598,04	12 meses
78/2013	Laboratório de Pesquisas e Análises Clínicas Cavalieri Ltda	Pregão Presencial nº 025/13	Contratação de empresa especializada na realização de exames laboratoriais para os funcionários da CESAMA	R\$ 21.440,32	12 meses
79/2013	AGÊNCIA DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA LTDA (AGIEL)	Pregão Presencial nº 026/13	contratação de empresa especializada na prestação de serviços de Agente de Integração de Estágios para a CESAMA	R\$ 320.488,90	12 meses
80/2013	AEP CONSTRUÇÕES E URBANIZAÇÕES LTDA	Concorrência nº 05/13	contratação de empresa para execução de substituição de redes de esgoto e devidas ligações prediais em diversas ruas de Juiz de Fora/MG nas Regiões Leste, Sudoeste e Distritos, incluindo mão de obra e materiais	R\$ 4.096.066,73	12 meses
91/2013	AEP CONSTRUÇÕES E URBANIZAÇÕES LTDA	Concorrência nº 07/13	Contratação de empresa para execução de substituição de redes de esgoto e devidas ligações prediais em diversas ruas de Juiz de Fora/MG nas Regiões Oeste, Noroeste e Cidade Alta, incluindo mão de obra e materiais	R\$ 3.531.422,21	12 meses
97/2013	BUGATTI BRASIL VALVULAS LTDA	Inexigibilidade nº 18/2013	aquisição de válvulas para corte de 1", ½" e ¾" para estoque	R\$ 316.020,00	12 meses
100/2013	Petranova Mineração e Construções Ltda	Tomada de Preços 004/13	contratação de empresa especializada para serviços de reforma dos filtros da ETA Walfrido Machado de Mendonça (CDI)	R\$ 712.346,03	06 meses



PATRIMÔNIO

O controle sobre os bens móveis e imóveis pertencentes à empresa é realizado na Supervisão de Controle Patrimonial, subordinada ao Departamento de Contabilidade e Custos – Gerência Financeira e Contábil.

Todos os bens móveis do permanente são registrados na supervisão, onde constam a natureza, a classe e o identificador deste bem.

Estes bens são identificados por plaquetas e, sempre que adquiridos, encaminhados à área solicitante, mediante requisição, sendo a nota fiscal, após lançada pela área competente, guardada em arquivo próprio (cópia).

Tal fato permite a localização rápida de um bem que está sendo utilizado e/ou disponível.

Os controles são realizados através dos Inventários Analíticos e Sintéticos e conferidos com a contabilidade, mensalmente.

Os bens imóveis são registrados quando se finaliza o processo de transferência nos Cartórios de Registros e Títulos.

Os bens móveis são registrados no patrimônio a partir da requisição, junto ao almoxarifado da CESAMA. A quase totalidade dos bens móveis é recebida e registrada no Almoxarifado, salvo alguma excepcionalidade.

Constatamos, ainda, a existência de um “Termo de Responsabilidade pela Guarda dos Bens”, de responsabilidade dos Gestores, para todos os bens disponíveis, arquivados também nesta supervisão.

Através deste termo há o controle das incorporações e desincorporações, com as devidas correções e/ou depreciações. São realizadas conciliações das solicitações/aquisições com os relatórios contábeis e financeiros na Supervisão de Patrimônio, como forma de se evitar a entrada de bens sem os devidos registros patrimoniais.

Atualmente, por um fato pontual (mudança na estrutura organizacional da empresa), estes Termos não coincidem com a localização atual dos bens, estando os mesmos localizados em áreas que diferem do registro original.

Esta situação só será totalmente regularizada a partir de 2014.

Quanto aos bens imóveis, o patrimônio possui uma gama de imóveis já registrados e oficialmente constantes dos ativos da CESAMA.

Com relação às obras, as mesmas são registradas no Patrimônio, quando realizadas as medições pelas empreiteiras.

Cada obra recebe uma numeração específica e individual, sendo que ao final da obra, ou seja, quando o Gestor responsável confirma o encerramento da obra, a mesma é ativada, quando então os valores correspondentes são transferidos para as contas específicas do bem.



Relatórios:

Inventário Analítico: relação dos bens de forma individual, contendo valor original, valor de depreciação acumulada, taxa de depreciação e valor líquido;

Inventário Sintético: relação dos bens móveis por classe de materiais;

Relatório de Inclusão, de Baixa e de Transferência;

Planilhas: de custo corrigido, de depreciação mensal, anual e acumulado.

Está sendo implantado um sistema em ERP para o Patrimônio.

ALMOXARIFADO

Gestor: Wladimir Batista Lauro Condé

A CESAMA possui almoxarifado próprio, compatível com as necessidades da empresa, setor responsável pelo recebimento de todas as aquisições realizadas.

No almoxarifado da CESAMA são controlados os materiais de estoque da empresa.

O estoque da Companhia é composto de material de consumo e insumo.

Os estoques de materiais são destinados ao consumo e à manutenção dos sistemas de água e esgoto, bem como aqueles destinados aos projetos e são alocados, quando da aquisição, na conta de ativo (almoxarifado).

Somente serão transferidos para despesa ou imobilizados, quando consumidos, no momento da emissão da Requisição.

O controle de estoque é informatizado e os custos dos estoques são determinados pelo método do custo médio.

Os estoques de material utilizado na manutenção referem-se basicamente a materiais hidráulicos, elétricos e materiais de obra na manutenção dos sistemas de água e esgoto da CESAMA.

A entrada dos itens adquiridos pela CESAMA é feita através do lançamento das notas fiscais eletrônicas e as saídas, lançadas pelas requisições das áreas solicitantes, também por item.

Dentre os controles possíveis, o sistema disponibiliza o Relatório de Inventário Físico-Financeiro com a posição do estoque – relatório mensal.

Constatamos que o Inventário físico é feito também ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas e/ou etiquetas. Existindo, inclusive, arquivo digital destas informações.

Termo de Conferência do Almoxarifado - emitido ao final de cada exercício (30/dez/2013) anexado ao relatório da Prestação de Contas do Exercício Financeiro da CESAMA.



Além disso, uma cópia é anexada ao processo relativo à contagem de estoque – Processo Administrativo nº 0063/2009 – Contagem de Estoques – Ajuste de Inventário.

No ano de 2013 não foi nomeada Comissão específica para a contagem do estoque, conforme anos anteriores.

Mediante Resolução nº 17/2012, o Inventário dos itens de estoque passou a ocorrer durante todo o ano e, ao inventariar a última classe constante de um cronograma já previamente estabelecido, retorna-se à primeira, ou seja, o inventário de estoque da CESAMA passou a ser rotativo e permanente.

A nomeação dos responsáveis por esta contagem é uma atribuição básica relativa ao Chefe do Departamento de Controle de estoque – DECE.

Ajuste de estoque:

Valor Financeiro em 30/11/2013 – R\$3.109.795,39

Valor Financeiro em dez/2013 – após ajuste – R\$3.116.291,98

TRANSPORTE/MANUTENÇÃO

Gestor: Marcelus Vitoi Silva

O Departamento de Equipamentos e Veículos passou a ser subordinado à Gerência de Administração e Recursos Humanos. Seus trabalhos são desempenhados no estacionamento de Santa Terezinha e na Garagem de São Mateus onde foi reativada este ano a Central de Veículos. A maior parte da frota é guardada nesses dois locais, mas alguns veículos são guardados no Depto Noroeste, Depto Leste, Estacionamento São Sebastião, este último mediante contrato.

Os instrumentos utilizados para controle da frota de veículos são gerados através de Sistema de Gerenciamento de Frota, fornecido pela empresa Ticket Car mediante processo licitatório. Este abrange abastecimentos e manutenção de veículos, cujos dados são disponibilizados mediante os seguintes relatórios:

1 - Relatório de consumo de combustível mensal/período;

Informa sobre o consumo de combustível de cada veículo, responsável pelo abastecimento, estabelecimento, data e hora, tipo de combustível, média de consumo etc;

2 - Relatório de acompanhamento de saldos de cartões de abastecimentos;

Relatório utilizado para acompanhamento de utilização dos cartões de abastecimento e controle de créditos dos cartões



3 - Relatório de despesas de combustível por estabelecimento;

Relatório utilizado para acompanhamento das despesas por posto de combustível. Ajuda na visualização dos abastecimentos, negociação de melhores preços, quantidade consumida por estabelecimento etc.

4 - Relatório de registro de manutenções mensal/período;

Utilizado para visualização de despesas de manutenção (peças/assessorios/mão-de-obra externa) empregados na frota. Pode ser por período determinado ou de um veículo específico.

5 - Relatório de cadastro de condutores;

Relatório que lista os condutores credenciados

6 - Relatório de cadastro de veículos;

Relatório que lista os veículos da frota

Além dos relatórios Ticket Car, existem outros relatórios de controle interno que listamos abaixo

1 - Relatório de movimento de portaria;

Relatório que lista a movimentação dos veículos nas portarias de São Mateus e Santa Terezinha e quem está na condução dos mesmos. Utilizado no controle de quilometragem.

2 - Planilhas de consolidação de custos mensais de veículos:

Informa os resultados mensais sobre custos e quilometragem rodada, quilometragens de troca óleo, pneus e outros itens.

Em 2014 será implantado um Sistema de Controle de Frota com o objetivo de aprimorar o controle dando mais eficiência na apresentação de relatórios, eliminação de planilhas e racionalização de processos de manutenção, inclusão de dados, controle de oficinas e portarias através de um único sistema. Este sistema de controle de frota, adquirido mediante licitação, será utilizado em conjunto ao já em uso da Ticket Car.



Informações da Frota da Companhia:

A frota própria é composta de 106 veículos sendo:

22 Caminhões
29 Motocicletas
35 Pick ups leves, tipo saveiro/fiorino/strada;
07 Vans tipo Kombi
14 Automóveis

Há ainda:

02 retroscavadeiras

A frota alugada cujo contrato é gerenciado pelo Departamento de Equipamentos e Veículos é composta de 52 veículos sendo:

17 Pick ups leves
35 Automóveis

A fim de renovar a frota da Companhia, em meados de dezembro/2013 uma licitação foi realizada para aquisição de 12 motocicletas. Para o próximo ano pretendemos fazer um registro de preço para aquisição de mais 12 motocicletas.

Há em andamento estudos para renovação da frota de caminhões com equipamentos especiais: pipa, limpa-fossa e a implementação de equipamentos de limpeza de redes de pequeno porte (micro-hidros) que podem ser adaptados em pick-ups leves. Estes equipamentos também serão licitados.



EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Gestor: Mario de Araújo Porto Filho

A CESAMA não está inserida na Lei de Diretrizes Orçamentárias, entretanto, possui um orçamento para fins gerenciais e para apropriação de custos.

Este é o instrumento utilizado pela empresa para definir como os recursos arrecadados dos cidadãos por meio de tarifas, serão aplicados em investimentos/projetos, visando o melhor atendimento de necessidades ou demandas da sociedade.

FATURAMENTO

A previsão de faturamento mensal da CESAMA baseia-se na projeção dos volumes de água e esgoto multiplicado pela tarifa média.

A estimativa dos volumes toma como base os valores realizados no ano anterior sobre os quais se aplica um percentual de crescimento vegetativo médio histórico, atualmente em 0,8% ao ano.

A partir do mês de abril aplicou-se à tarifa média, o percentual de reajuste tarifário.

O faturamento tarifário para 2013, previsto em R\$134.013.228,00 (cento e treze milhões, treze mil e duzentos e vinte e oito reais), atingiu o realizado de R\$133.380.270,00 (cento e treze milhões, trezentos e oitenta mil e duzentos e setenta reais), ou seja, 99,5% do previsto.

A diferença percentual mínima entre previsto e realizado indica uma metodologia bastante eficiente na previsão de valores, mesmo quando não se trata de um produto como a água, cujo consumo está sujeito a fatores sazonais como clima, eventos no município e um a conscientização cada vez maior da população do uso racional deste recurso, difundida pela própria CESAMA, dentro de seus projetos de educação ambiental.

INVESTIMENTOS

Do total de investimentos com recursos próprios previstos para o ano de 2013, de R\$25.536.442,00 (vinte e cinco milhões, quinhentos e trinta e seis reais e quatrocentos e quarenta e dois reais), entre obras, consultorias e institucionais, foram realizados R\$20.963.862,00 (vinte milhões, novecentos e sessenta e três mil, oitocentos e sessenta e dois reais). O desempenho abaixo do esperado pode ser justificado por problemas principalmente de ordem burocrática em investimentos que dependiam de recursos externos para sua execução, o que provocou grandes atrasos na tramitação dos processos junto aos órgãos financiadores e, conseqüentemente, os atrasos nas execuções.



Também foram executados investimentos com recursos de financiamentos no valor de R\$7.962.368,00 (sete milhões novecentos e sessenta e dois mil e trezentos e sessenta e oito reais), totalizando no ano de 2013 – R\$28.926.230,00 (vinte e oito milhões, novecentos e vinte e seis mil, duzentos e trinta reais).

DESPESAS CORRENTES

As despesas de custeio da CESAMA fecharam o ano de 2013 em R\$116.571.328,00 (cento e dezesseis milhões, quinhentos e setenta e um mil e trezentos e vinte e oito reais), extrapolando em 1,33% o valor previsto inicialmente de R\$115.044.744,00 (cento e quinze milhões, quarenta e quatro mil, setecentos e quarenta e quatro reais).

Após o fechamento contábil de 2013 e auditoria externa, a gerência Financeira definiu o lançamento no grupo de “Despesas Gerias”, de valores a título de provisionamento, conforme descrito abaixo:

- Perdas de Crédito: R\$1.000.000,00 – devido à possível inadimplência de devedores duvidosos
- Provisão para Despesas com Riscos e Contingenciamento: R\$4.600.000,00 – relativo a ações judiciais cíveis e trabalhistas em curso.

Vários são os fatores que influenciaram este desempenho, entretanto podemos destacar três grupos de despesas que mais impactaram neste resultado:

- **Depreciações e Amortizações:** a projeção de valores deste grupo de despesas é bastante difícil e é feito baseado nos valores realizados no ano anterior, sem nenhum tipo de correção. Porém, ao longo do ano, novos ativos vão sendo incorporados ao patrimônio da empresa e passam também a sofrer depreciação. Por isso, normalmente os valores realizados ao final do ano são superiores aos previstos. Como se trata de uma “despesa contábil” e não financeira, para o ano de 2014, por decisão da Diretoria, a mesma será retirada do orçamento e substituída por Amortização de Financiamentos.

- **Energia Elétrica:** o ano de 2013 foi atípico com relação ao setor de energia elétrica. No início do ano o Governo Federal anunciou um desconto na ordem de 20% para as tarifas de energia, que foi utilizado como abatimento na projeção desta despesa no orçamento da CESAMA. Porém este percentual, para o caso da CESAMA que está classificada como categoria industrial, junto à CEMIG, este percentual não se confirmou e o redutor acabou sendo em torno de 8,5%, o que provocou um desequilíbrio ao longo do ano entre os valores previstos e realizados, fechando o ano de 2013 com uma extrapolação de 9,18% em relação ao previsto para o ano.

- **Operações:** este grupo de despesas finalizou o ano de 2013 com valores realizados ultrapassando os previstos em 10,11%. Analisando os subgrupos que contribuíram para esta defasagem temos:

- **Material de Tratamento de Esgoto:** durante o ano de 2013, por decisão técnica da Gerência Operacional de esgoto, a CESAMA passou a utilizar para fins de redução de odores nas ETE's, o produto químico peróxido de hidrogênio. Como em 2012, cujos valores serviram de base para a previsão de 2013, este produto não era utilizado, as previsões ficaram muito aquém que foi realizado efetivamente em 2013.

- **Material de Tratamento de Água:** em uma apuração feita pelo Departamento de tratamento de Água, verificou-se que durante o ano de 2013 houve alguns lançamentos contábeis nesta conta, de materiais como areia filtrante e antracito para obras de reforma da ETA Castelo brancas, tendo este fator contribuído para que os valores realizados extrapolassem os previstos.

- **Serviços de Conservação e Manutenção do Sistema:** Os valores realizados nesta conta, superiores aos previstos, podem ser explicados em parte pela contínua redução de pessoal da CESAMA sem a devida reposição, o que leva a terceirização de serviços, principalmente na área operacional.



ADMINISTRAÇÃO DE PESSOAL

Gestora: Maria Fausta do Espírito Santo

As atividades de gestão de Pessoas na CESAMA são realizadas pela Gerência de Administração e Recursos Humanos, onde está inserido o Departamento de Recursos Humanos, com três Supervisões.

Neste Departamento são feitas restrições à entrada de pessoas estranhas e não identificadas em suas dependências.

Verificou-se que as pastas funcionais encontram-se organizadas, atualizadas e guardadas em arquivo próprio.

Em cumprimento a Portaria nº 1510/2009 do Ministério do Trabalho e Emprego, desde 12/2011, a CESAMA através da Resolução nº 17/2011, estabeleceu procedimentos para controle e apuração da frequência de seus empregados, efetivos, ocupantes de cargo de emprego em Comissão e temporários, através de registro biométrico de ponto.

Para os empregados cedidos de/para outros órgãos ou que prestam serviços em unidades fora da CESAMA, o controle é feito através de folha de ponto manual.

Casos excepcionais e com justificativa por escrito são analisados e autorizados para registro de ponto manual a critério exclusivo da área de Recursos Humanos.

No ano de 2012, a Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA elaborou com a colaboração de seus principais Gestores e, posteriormente distribuiu a todos os seus empregados, através do Departamento de Recursos Humanos, o Código de Conduta e Ética da empresa.

Através da assinatura de um “Termo de Compromisso do Empregado”, arquivado no prontuário de cada empregado, este código reflete os valores e a cultura da CESAMA e o seu cumprimento revela o compromisso de profissionalismo e transparência em todas as ações no trabalho.

O Código de Conduta Ética prevê a constituição de um Comitê de Ética para analisar situações que não estejam explicitadas no referido. O Comitê de Ética será formado e regido de acordo com estatuto de Constituição específico.

O Departamento de Recursos Humanos efetua controles de admissão e demissão de empregados.

Número de empregados da CESAMA em dez/ 2013: 705



Distribuição dos servidores:

Efetivo: 688

Comissionado: 7

Diretoria: 4

Cedidos a outros Órgãos: 6

Outros – autônomos: 0

Total constante da folha de pagamento: 705

Temporário: 9

Menor Aprendiz: 32

Estagiário: 52

Prestador de Serviço (terceirizado): 61

Subtotal: 154

Total Geral: 859

Obs: Temporários de acordo com Lei 6019/74

Para gestão da carreira dos empregados da Companhia de Saneamento Municipal – CESAMA, no ano de 2013 verificou-se a vigência de **03 (três)**

Planos de Carreiras, todos homologados no Ministério do Trabalho e Emprego – MTE, saber:

1º - ano de 1988 - 02 (dois) empregados;

2º - ano de 2007 - PCS - 494 (quatrocentos e noventa e quatro) empregados;

3º - ano de 2012 - PECS - 200 (duzentos) empregados.

Recrutamento amplo - 007 (sete) empregados

Diretores - 002(dois) empregados

Entradas/Saídas até 31/12/2013:

Empregados admitidos de recrutamento amplo = 04

Diretores eleitos -= 02

Diretores exonerados = 03

Empregados falecidos = 00

Empregados aposentados por invalidez = 04

Empregados aposentados com desligamentos = 14

Empregados demitidos = 09 (sendo 06 de recrutamento amplo)

Empregados que pediram demissão = 03

Em 2013 a CESAMA não realizou Concurso Público.



As despesas com pessoal (**administrativo+água+esgoto**) totalizaram no final do ano de 2013 o valor de: R\$56.939.981

Despesas com pessoal água: R\$11.922.439
Despesas com pessoal esgoto: R\$ 7.334.302
Despesas com pessoal administr.: R\$37.683.240

Dados APD

Relatório de acompanhamento do Plano de Ação de Segurança de Trabalho, datado em setembro de 2012, referente à resposta ao Relatório de Fiscalização do Ministério do Trabalho e Emprego.

Gestor Responsável: Rodrigo Condé Toledo de Almeida
Técnico de Segurança do Trabalho: José Soares Ferreira

Plano de ações:

1.1 - ETAs Marechal Castelo Branco/Dr. João Penido

1.1.1 - Cilindros de gás cloro

A CESAMA não usa mais Cilindro de Cloro no tratamento de água. Casas de gerador de cloro foram implantadas nas ETAs Castelo Branco, CDI e São Pedro.

1.1.2 - Tanques de Armazenamento Ácido Fluossilícico e Floculantes

Na ETA São Pedro falta concluir a construção do dique do tanque de Ácido Fluossilícico e também falta construir diques nos tanques de Polifloc. Falta realocar tanques de Polifloc para dentro do dique construído na área ao lado.

1.1.3 - Insuficiência de Proteção Respiratória

As não conformidades com relação à proteção respiratória foram resolvidas. Com a entrada em operação das **casas dos geradores de cloro**, os conjuntos autônomos de respiração foram recolhidos das ETAs por não haver mais a necessidade de uso deste tipo de proteção respiratória.

1.1.4 - Instalações Elétricas – Manutenção

As adequações de segurança nas partes elétricas foram executadas nas ETAs Castelo Branco/João Penido, ETA CDI e ETA São Pedro.

1.1.5 - Tubulações industriais

A pintura das canalizações de acordo com as cores de segurança foi executada na ETA Casleto Branco/João Penido, faltando ETA São Pedro e ETA CDI.



1.1.6 - Guarda-corpos

A adequação dos guarda-corpos foi executada na ETA Castelo Branco, ETE Barbosa Lage e ETA Sarandira. Falta adequação nas outras unidades. As montagens de guarda-corpos novos estão sendo executadas dentro do novo padrão.

1.1.7 - Aberturas de piso

Foi instalados guarda-corpos nos vão do elevador da ETA João Penido que se encontra parada. Os elevadores não foram desativados como está proposto no **PLANO DE AÇÃO DE SEGURANÇA DO TRABALHO**. Somente não está mais transportando sacos de cal hidratada, devido à mudança para Geocálcio. Para que os elevadores das ETAs continuem sendo operados é necessário que as não conformidades de segurança contidas no **Memorando nº 051/11 - AST**

1.1.8 - Dosagens de produtos químicos perigosos

As caixas de fibra de vidro tipo caixa d'água foram substituídas por recipientes mais resistentes em todas as estações.

Os tanques de produtos químicos antigos da ETA CDI foram demolidos e substituídos por um maior que se encontra dentro de dique.

Com relação a possíveis riscos de vazamento de produtos químicos, na ETA CDI, foi resolvido parcialmente. Ainda continua dois pontos pendentes.

1.2 - ETA Distrito Industrial

1.2.1 - Tanques de Ácido fluossilícico e Floculantes

Os tanques de produtos químicos antigos da ETA CDI foram demolidos e substituídos por maior que se encontra dentro de dique.

1.2.2 - Insuficiência de proteção respiratória

As não conformidades com relação à proteção respiratória foram resolvidas. Com a entrada em operação das **casas dos geradores de cloro**, os conjuntos autônomos de respiração foram recolhidos das ETAs por não haver mais a necessidade de uso deste tipo de proteção respiratória.

1.2.3 - Tubulações Industriais

Com relação a possíveis riscos de vazamento de produtos químicos, na ETA CDI, foi resolvido parcialmente. Ainda continua dois pontos pendentes.

A aplicação de cores padronizadas nas tubulações foi realizada na ETA Castelo Branco, faltando nas demais ETAs.

1.2.4 - Guarda-corpos

Sobre a instalação de guarda-corpo, ainda não foi concluída. Continua faltando adequação dos guarda-corpos da ETA São Pedro, ETA CDI, Barragem do CDI, ETE Barreira do Triunfo ETA Torreões, ETA Valadares, entre outros locais



1.2.5 - Dosagens de produtos químicos perigosos

As caixas de fibra de vidro tipo caixa d'água foram substituídas por recipientes mais resistentes em todas as estações.

Os tanques de produtos químicos antigos da ETA CDI foram demolidos e substituídos por um maior que se encontra dentro de dique.

Com relação a possíveis riscos de vazamento de produtos químicos, na ETA CDI, foi resolvido parcialmente. Ainda continua dois pontos pendentes.

1.3 - ETA São Pedro

1.3.1 - Cilindros de gás cloro

A Cesama não usa mais Cilindro de Cloro no tratamento de água. Casas de gerador de cloro foram implantadas nas ETAs Castelo Branco, CDI e São Pedro.

1.3.2 - Tanques de Ácido fluossilícico e Floculantes

Na ETA São Pedro falta concluir a construção do dique do tanque de Ácido Fluossilícico e também falta construir diques nos tanques de Polifloc.

1.3.3 - Insuficiência de proteção respiratória

As não conformidades com relação à proteção respiratória foram resolvidas. Com a entrada em operação das **casas dos geradores de cloro**, os conjuntos autônomos de respiração foram recolhidos das ETAs por não haver mais a necessidade de uso deste tipo de proteção respiratória.

1.3.4 - Tubulações Industriais

Com relação a possíveis riscos de vazamento de produtos químicos, na ETA CDI, foi resolvido parcialmente. Ainda continua dois pontos pendentes.

A aplicação de cores padronizadas nas tubulações foi realizada na ETA Castelo Branco, faltando nas demais ETAs.

1.3.5 – Guarda-corpos

Sobre a instalação de guarda-corpo, ainda não foi concluída. Continua faltando adequação dos guarda-corpos da ETA São Pedro, ETA CDI, Barragem do CDI, ETE Barreira do Triunfo ETA Torreões, ETA Valadares, entre outros locais.

1.3.6 - Dosagens de produtos químicos perigosos

As caixas de fibra de vidro tipo caixa d'água foram substituídas por recipientes mais resistentes em todas as estações.

Os tanques de produtos químicos antigos da ETA CDI foram demolidos e substituídos por um maior que se encontra dentro de dique.

Com relação a possíveis riscos de vazamento de produtos químicos, na ETA CDI, foi resolvido parcialmente. Ainda continua dois pontos pendentes.



1.4 - ETE Barbosa Lage:

1.4.1- Sinalização de alerta

Toda a área da ETE Barbosa Lage encontra-se cercada com tela e sinalizada com placas de advertência dos riscos inerentes ao tratamento do esgoto sanitário.

1.4.2 - Proteção contra queda

Todos os locais que oferecem riscos de queda com diferença de nível das plataformas foram protegidos com guarda-corpo dentro do padrão atual.

1.4.3 - Placas de advertência

Foram distribuídas em toda a área, placas de advertência alertando sobre os riscos e foram instalados chuveiros de emergência e lava-olhos na área.

OBS: O projeto de adequação de segurança da ETE Barbosa Lage ainda não foi executado e é parte indispensável para a melhoria de segurança nesta área.

1.4.4 - Medidores e monitoramento de gases

Não há necessidade de instalação de medidores fixos na área

1.5 - ETE Barreira do Triunfo

1.5.1 - Proteção contra quedas

Todos os locais que oferecem riscos de queda com diferença de nível das plataformas estão protegidos com guarda-corpo. Mas estes guarda-corpos são antigos, pois ainda não foram substituídos por guarda-corpos do padrão atual.

1.5.2 - Placas de advertências

Foram distribuídas em toda a área, placas de advertência alertando sobre os riscos e foram instalados chuveiros de emergência e lava-olhos na área.

OBS: O projeto de adequação de segurança da ETE Barreira do Triunfo ainda não foi executado e é parte indispensável para a melhoria de segurança nesta área.

1.5.3 - Medidores e monitoramento de gases

Não há necessidade de instalação de medidores fixos na área

1.5.4 - Proteções em transmissões de força

Os locais em transmissão de força da prensa de lodo receberam proteção.

1.6 - Irregularidades comuns encontradas no conjunto das ETAs e ETEs:

1.6.1 - Vasos de pressão

A CESAMA contratou uma empresa para os levantamentos e regularização total dos equipamentos.



1.6.2 - Programa de Proteção Respiratória

O fornecimento da proteção respiratória ocorre mediante análise da forma anatômica do rosto do usuário, conforme mostra a ORDEM DE COMPRA (OC) N° 090299 de 03 de abril de 2009, máscara tamanho P (3M Ref 6700). É certo que possuímos, na grande maioria, máscara no tamanho MÉDIO (3M - 6800), pois é o mais adequado para a maioria dos funcionários. Todas as máscaras fornecidas são testadas no rosto do usuário no momento do treinamento, utilizando um plástico entre o cartucho e o adaptador para filtro 5N11, sobrepondo o filtro mecânico 5N11, impedindo assim a entrada de ar pelo orifício do adaptador, método de fácil aplicação, confiável e que garante a eficácia da proteção respiratória.

1.6.3 - Vistoria do corpo de bombeiro

Por se tratar de edificações antigas, será verificado junto ao corpo de bombeiro necessidade de Auto de Vistoria.

1.6.4 - Sinalização de segurança e rotulagem de recipientes

A sinalização de segurança e rotulagem de recipientes em todas as ETAs e ETEs foi adequada e são mantidas de acordo com a necessidade.

1.6.5 - Manutenção elétrica e mecânica

Foram realizados reparos nas partes elétricas das ETAs e ETEs, mas a NR-10 ainda não foi implementada integralmente.

1.6.6 - Higienização de uniforme

Implantada a higienização de uniforme dentro do padrão mais adequado.

O levantamento das contratações de pessoal temporário da administração, ocorridas no ano de 2013, efetuadas através do Departamento de Recursos Humanos e viabilizada através de licitações/publicações, seguem abaixo:

Processo licitatório: Pregão Presencial 039/12

Funções: 03 Agentes Comerciais

Período da contratação: 1º período - 17/12/2012 a 16/03/2013 / 2º período (prorrogação) - 17/03/2013 a 14/06/2013

Valor pago (total): 1º período: R\$57.772,27

Processo licitatório: Pregão Presencial 017/13

Funções: 05 Assistentes Administrativos e 04 Teleoperadores

Período da contratação:

Assistentes Administrativos: 1º período - 29/07/2013 a 26/10/2013

2º período: 27/10/13 a 4/01/2014

Teleoperadores:

1º período - 01/08/2013 a 29/10/2013

2º período: 30/10/2013 a 27/01/2014.

Valor pago (até o momento): R\$98.686,45



ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA

Gestor: Robson Dutra Ferreira

A empresa trabalha sob o regime de lucro real, com apuração mensal dos tributos e contribuições, sendo que todas as transações efetuadas no exercício foram devidamente registradas na contabilidade em conformidade com a legislação vigente.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas, conforme pronunciamento técnico CPC PME (R1).

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico e a CESAMA avaliou os eventos subseqüentes até 18 de março de 2013, que é a data da aprovação das demonstrações financeiras pela Diretoria da empresa.

Com relação ao processo de alocação das despesas, a CESAMA utiliza um sistema de três centros de custos contábeis, a saber: Água, Esgoto e Administrativo. O centro de custo é formatado em 5 grupos, num total de 11 posições.

Com a implantação do Sistema ERP, toda a estrutura do plano de contas e centro de custos da CESAMA será alterada, com base no “Manual de Contabilidade para as Companhias Estaduais de Saneamento Básico”,

Os estoques de materiais são destinados ao consumo e à manutenção dos sistemas de água e esgoto, bem como aqueles destinados a projeção e são alocados, quando da aquisição, na conta de ativo (almoxarifado).

Somente serão transferidos para despesas ou imobilizados, quando consumidos, no momento da emissão da Requisição.

Principais políticas contábeis:

a) Caixa e equivalentes de caixa

As aplicações financeiras são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos proporcionais até a data do Balanço, não ultrapassando o valor de mercado. Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros são determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas, e não divergem significativamente dos saldos contábeis. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativa poderiam causar um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Os instrumentos financeiros da CESAMA encontram-se registrados em contas patrimoniais. A administração desses instrumentos é efetuada através de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança.



b) Contas a Receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, deduzidas da provisão para perda do valor recuperável. Uma provisão para perda do valor recuperável a receber de clientes é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a empresa não será capaz de cobrar todos os valores recebíveis de acordo com os prazos das contas a receber.

Dificuldades financeiras significativas do devedor, probabilidade de o devedor entrar com pedido de falência ou concordata e falta de pagamento ou inadimplência (devido há mais de 180 dias) são considerados indicadores de que as contas a receber podem não ser recuperáveis.

c) Provisão para Crédito de liquidação duvidosa:

É constituída para 100% do contas a receber, vencido a mais de 180 dias.

Contas a receber de valores até R\$5.000,00 (cinco mil) são consideradas perdas, assim que atingem 180 dias de atraso, sendo diretamente baixadas contra o resultado na rubrica “Provisões”.

d) Créditos tributários

São calculados considerando as conseqüências fiscais atuais e futuras, incluindo o reconhecimento de ativo e passivo fiscal diferidos, decorrentes de provisão não dedutível e, também de diferença temporária tributável no futuro, de acordo com a determinação das práticas contábeis adotadas no Brasil.

e) Imobilizado

O imobilizado é registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos do valor de depreciação.

Relativamente às depreciações e amortizações são calculadas de acordo com o método levando em consideração tempo de vida útil estimado dos bens e às taxas de depreciação referidas.

Bens	Taxa Anual %
Edificações	4
Valor Justo Edificações	1,43
Veículos	20
Máquinas e Equipamentos	10
Ferramentas	20
Móveis e Utensílios	10
Sistemas Água e Esgoto	4
Benfeitorias Terceiros	10



f) Intangível

Registrado ao custo histórico de formação, sendo amortizado linearmente levando em consideração o tempo de vida útil e as taxas de amortização.

Estão registrados como intangível as redes mistas (pluvial e esgoto) utilizadas pela Companhia, que pertencem ao Município.

Taxa utilizada – 4% ao ano.

g) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, de início, pelo valor justo, líquido dos custos das transações incorridas.

Os empréstimos são subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado.

As taxas pagas no estabelecimento do empréstimo são reconhecidas como custos da transação do empréstimo, uma vez que seja possível que uma parte ou todo o empréstimo seja sacado.

Qualquer diferença ente os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a CESAMA tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo, por pelo menos 12 meses, após a data do balanço.

h) Salários e Encargos Sociais

Os salários, provisões para férias, 13º salário e os pagamentos complementares são apropriados pelo regime de competência.

) Provisão para contingências

São constituídas para fazer face às contingências e obrigações legais potenciais, sendo as mesmas calculadas, tendo por base a correspondente probabilidade de perda baseada na opinião dos assessores jurídicos da CESAMA.

j) Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

Imposto de renda - registrado no resultado, sendo calculado com base nos resultados tributáveis (lucro ajustado) às alíquotas, segundo legislação vigente – 15%, acrescido de 10%, sobre o resultado tributável que exceder R\$240.000,00(duzentos e quarenta mil reais) anuais.

Contribuição social – registrada no resultado, calculada com Bse nos resultados tributáveis antes do imposto de renda, através da aplicação da alíquota de 9%.

K) Juros sobre o capital próprio

Os juros a pagar a acionistas calculados nos termos da Lei nº 9.249/95, foram registrados no resultado do exercício, na rubrica despesas financeiras, conforme determina a legislação fiscal.

l) Uso de estimativas

As estimativas contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, quando aplicável, de acordo com o julgamento da i da CESAMA.

A Companhia revisa as suas estimativas, no mínimo, anualmente.

A preparação de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, requer que a Administração da CESAMA se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, passivos, receitas e despesas.

Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.



DEMONSTRATIVO DE ACOMPANHAMENTO DOS EMPRÉSTIMOS

Descrição	BDMG - CT 115.734 - NOVO SOMMA ⁽¹⁾	CEF-PROSANEAR CT 22.181-66 ⁽¹⁾	CEF-Esgot. Sanit. CT 58.169-41/97 ⁽²⁾
Vr. original	R\$10.000.000,00	1.671.822 BTN	R\$5.298.265,92
Data assinatura	03.01.2003	28.12.1990	19.06.1998
Indexador	IGP-M	IGP-DI	FGTS
Juros	8%	6% a.a.	6,5% a.a.
Prazo carência	36 meses	33 meses	26 meses
Prazo vigência	144 meses	300 m (reneg. 360m)	180 meses
Saldo a pagar dez/12	R\$ 5.995.522,90	R\$ 2.399.317,79	R\$ 1.897.757,04
Saldo a pagar dez/13	R\$ 5.133.013,94	R\$ 2.464.451,31	R\$ 1.225.976,18
Previsão Desembolso 2014	R\$ 1.260.000,00	R\$ 72.000,00	R\$ 720.000,00
Parc. amort. (até ano)	61p - 2018	203p - 2029	62p ⁽⁴⁾ - 2017
		Água e Esgoto	Esgoto

Descrição	CHAPÉU D'UVAS - CT 161.884-77	Ampliação ETA Walfrido CT 0182.288- 92/07	BDMG - CT 150.739/11 NOVO SOMMA	BNDES - CT 11.2.0784-2
Vr. original	R\$16.000.000,00	R\$ 5.648.448,00	R\$6.000.000,00	R\$12.814.902,19
Data assinatura	28.06.2004	28.12.2007	22.08.2011	29.10.2012
Indexador	FGTS	FGTS	IPCA	TJLP
Juros	8% a.a.	6% a.a.	8% a.a	6% a.a
Prazo carência	17 meses	20 meses	36 meses	12 meses
Prazo vigência		240 meses	144 meses	96 meses
Saldo a pagar dez/12	R\$ 7.677.921,26	R\$ 3.031.005,72	R\$ 934.966,37	-
Saldo a pagar dez/13	R\$ 5.399.038,58	R\$ 2.925.913,48	R\$ 4.854.458,26	R\$ 042.556,26
Previsão Desembolso 2014	R\$ 2.400.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ 70.000,00	R\$ 480.000,00
Parc. amort. (até ano)	36p - 2016	205p - 2030	132p - 2026	84p - 2021
	Água	Água	Água	Água



⁽¹⁾ CEF/PROSANEAR (proc. 51.519/92, 6º vol. PJF) - Convênio PJF x CESAMA nº 03.92.532, de 18.11.1992 - 1ª renegociação em 23.11.1999. Alterado o Agente Financeiro p/ Banco do Brasil, Contrato BB 99/00810-6-001 PJF. Os dois contratos PROSANEAR foram tomados pelo Município. A CESAMA envia o repasse de sua parcela para a PJF.

⁽²⁾ Contrato 58.171-84/9 somado c/ o 122.483-03 e o contrato 58.172-08/97 somado com o 122.482-90

Taxa de Risco de Crédito e Taxa Administrativa

Contrato CEF 58.172-08: Tx de Risco 1% e Taxa Adm 2% na carência após 1%

Contrato CEF 58.169-41: Tx de Risco 1% e Taxa Adm 2% na carência após 1%

Contrato CEF 0182.288-92: Tx de Risco 0,3% e Taxa Adm 2% durante todo o contrato

Contrato CEF 0161.884-77: Tx de Risco 2,5% e Taxa Adm 2% aa durante todo o contrato

Contrato BDMG CT 115.734 - NOVO SOMMA a taxa efetiva é de 8,21%. No contrato não consta taxa de risco e adm.

Contrato BDMG CT 150.739 - NOVO SOMMA a taxa efetiva é de 8,21%. No contrato não consta taxa de risco e adm.

Contrato BNDES a taxa efetiva é de 1,92% (Juros 1,92% ao ano+ TJLP + Reserva de Crédito 0,1% ao mês)

Contratos	Objeto
BDMG 115.734 Novo SOMA	Saneamento Básico (Água e Esgoto)
CEF 22.181-66 Prosaneer	Saneamento Básico (Água e Esgoto)
CEF 58.169-41 Esgot. Sanit.	Saneamento Básico (Esgoto)
CEF 161.884-77 Chapéu D' Uvas	Água
CEF 182.288-92 Ampliação ETA	Água
BDMG 150739/11 Novo SOMA	Água
BNDES	Implantação de adutora (Água)



GESTÃO COMERCIAL – ações implementadas ano de 2013

- 1) Revisão e implantação de melhorias nos procedimentos dos Departamentos;
- 2) Folders educativos evitando fraudes em ligações;
- 3) Criação da área de “Recuperação de clientes com corte há mais de 90 (noventa) dias”, iniciando em 24/08/2013 apresentando um resultado de R\$45.606,12. Salientamos que este valor foi o retorno imediato, incluindo as receitas provenientes de consumo, considerando que o fornecimento de água foi restabelecido nos imóveis.
- 4) Remanejamento de pessoal de uma área para outra dentro da própria gerência visando uma melhor adequação e aproveitamento de pessoal;
- 5) Melhoria no espaço físico do cadastro;
- 6) Análise de corte comercial de clientes com “corte” pela primeira vez, entrando em contato com o usuário para verificar o pagamento;
- 7) Redução de horas extras no Departamento de Fiscalização Comercial;
- 8) Extinção de HE dos Assistentes Administrativo do plantão de religação repassando os serviços para o Assistente do Plantão Operacional;
- 9) Revisão dos indicadores de desempenho da Gerência;
- 10) Mudança do corte comercial para o DOMA a pedido dos empregados;
- 11) Concessão de tênis para os Agentes Comerciais (a pedido);
- 12) Adequação das faturas da CESAMA nos moldes da ARSAE;
- 13) Adequação dos procedimentos diversos nos moldes da Resolução da ARSAE/MG;
- 14) Cobrança de inadimplentes;
- 15) Mudança física do 115 , com adequação à NR-17 (projeto que já estava aprovado);
- 16) Projeto de reestruturação do 115 (ainda em fase de aprovação);
- 17) Retorno dos assistentes Administrativos das Regionais PJF para atendimento na Cesama;
- 18) Solicitação à GARH de abertura de processo de promoção interna entre espaços ocupacionais visando suprir deficiência de Agentes Comerciais para viabilizar o cumprimento do cronograma de leitura, bem como mantendo a integridade e equilíbrio do faturamento da empresa.
- 19) Trabalho em equipe fortalecendo a “vistoria comercial”, atualizando o cadastro comercial com informações precisas de categorias de usuários;
- 20) Acompanhamento diário do ciclo de leitura e faturamento



GESTÃO OPERACIONAL

DISCRIMINAÇÃO	UNIDADE	2011	2012	2013	Varição 2012 - 2013
OPERACIONAL					
Número de Empregados	Empregados	745	732	705	-3,7%
Total Geral de Economias	Unid.	211.995	219.565	226.352	3,1%
Serviço de Água					
Total de Economias de Água	Unid.	209.767	217.384	224.246	3,2%
Economias Residenciais	Unid.	186.298	193.399	199.200	3,0%
Participação das Economias Residenciais do Total	%	88,81%	88,97%	88,83%	-0,2%
População Atendida	1000 hab.	509,5	514,1	534,7	4,0%
Índice de Atendimento	%	98,95%	99,01%	99,07%	0,1%
Total de Ligações de Água	Unid.	122.687	128.192	132.205	3,1%
Volume Macromedido	1000 m ³	41.631,6	44.177,4	48.860,5	10,6%
Volume Consumido	1000 m ³	29.270,7	29.575,6	29.752,9	0,6%
Índice de Perdas	%	27,1%	29,4%	34,0%	15,9%
Extensão de Rede	Km	919,8	937,5	948,5	1,2%
Consumo Residencial Medido	1000 m ³	23.941,6	24.141,7	24.235,3	0,4%
Consumo Médio Mensal por Residência	m ³	10,9	10,6	10,4	-1,7%
Consumo per Capita Diário	litros	161,5	160,4	154,8	-3,5%
Serviço de Esgoto					
Total de Economias de Esgoto	Unid.	208.019	215.567	222.393	3,2%
Economias Residenciais	Unid.	184.139	191.168	196.961	3,0%
Participação das Economias Residenciais na Total	%	88,52%	88,68%	88,56%	-0,1%
População Atendida	1000 hab.	505,2	509,8	530,3	4,0%
Índice de Atendimento	%	98,12%	98,18%	98,25%	0,1%
Total de Ligações de Esgoto	Unid.	120.872	126.279	130.205	3,1%
Volume Coletado	1000 m ³	23.416,5	23.660,5	23.802,3	0,6%
Volume Tratado de Esgoto	1000 m ³	2.297,5	2.124,4	2.156,8	1,5%
Índice de Tratamento de Esgoto	%	9,81%	8,98%	9,06%	0,9%
Extensão de Rede	Km	676,0	681,6	685,6	0,6%



GESTÃO OPERACIONAL - continuação

DISCRIMINAÇÃO	UNIDADE	2011	2012	2013	Variação 2012 - 2013
OPERACIONAL					
VOLUME					
Faturado de Água					
Residencial	1000 m ³	25.060,9	25.139,5	25.509,0	1,5%
Comercial	1000 m ³	4.195,0	4.263,7	4.330,9	1,6%
Industrial	1000 m ³	818,6	889,5	919,2	3,3%
Pública	1000 m ³	1.598,3	1.617,9	1.718,4	6,2%
Medido de Água					
Residencial	1000 m ³	23.941,6	24.141,7	24.235,3	0,4%
Comercial	1000 m ³	3.110,5	3.143,4	3.140,4	-0,1%
Industrial	1000 m ³	690,4	737,7	743,5	0,8%
Pública	1000 m ³	1.528,2	1.552,9	1.633,7	5,2%
Faturado de Esgoto					
Residencial	1000 m ³	24.525,7	24.613,3	24.996,2	1,6%
Comercial	1000 m ³	4.155,1	4.227,5	4.281,2	1,3%
Industrial	1000 m ³	757,8	815,6	856,5	5,0%
Pública	1000 m ³	1.289,1	1.304,4	1.443,3	10,7%

Dados - APD

Acompanhando o crescimento vegetativo da cidade, busca a universalização de seus serviços, hoje com um índice de 99,07 % em abastecimento urbano de água tratada, totaliza 132.205 ligações hidrometradas e 948,5 km de redes de distribuição. O atendimento urbano para coleta e afastamento do esgotamento sanitário, conta com índice de atendimento na ordem de 98,25 %, representando 130.205 ligações, 685,6 km de redes e 9,06 %, em média, do esgoto tratado.



ASSESSORIA DE MEIO AMBIENTE

Atividades:

- Representante da CESAMA no Conselho de Meio Ambiente de Juiz de Fora (COMDEMA JF);
- Representante da CESAMA na Comissão de Uso do Solo – COMUS (extinta em Abril/2013);
- Representante da CESAMA na Comissão de Políticas Urbanas – COMPUR (criada em Maio/2013);
- Representante da CESAMA no Grupo de Trabalho - GT João Penido, Criado por Decreto Municipal, com a finalidade de avaliar a legislação vigente e propor novos mecanismos e medidas de proteção do manancial;
- Representante da CESAMA na Plenária do Comitê da Bacia Hidrográfica dos Afluentes Mineiros dos Rios Preto e Paraibuna - CBH Preto e Paraibuna;
- Representante da CESAMA na Plenária do Comitê de Integração da Bacia Hidrográfica do Rio Paraíba do Sul – CEIVAP;
- Representante da CESAMA na Câmara Técnica Consultiva do Comitê de Integração da Bacia Hidrográfica do Rio Paraíba do Sul – CEIVAP;
- Presidente do Comitê da Bacia Hidrográfica dos Afluentes Mineiros dos Rios Preto e Paraibuna – CBH Preto e Paraibuna (Maio/2009 a Junho/2013);
- Coordenado da Câmara Técnica Consultiva do Comitê de Integração da Bacia Hidrográfica do Rio Paraíba do Sul – CEIVAP (desde Junho/2013);
- Participação em Eventos e Audiências Públicas;
- Participação em Reuniões e Conferências do Plano Municipal de Saneamento Básico de Juiz de Fora (PMSB/JF);
- Apresentação de Palestras em Faculdades e Escolas Públicas Municipais e Estaduais;
- Atuação, em parceria com a Secretaria de Obras/PJF, para Licenciamento Ambiental (LIC) da ETE União Indústria (em curso);



- Apoio a Diretoria de Desenvolvimento e Expansão (DRDE) para obtenção de licenças ambientais e dispensa de licenças ambientais relacionadas às obras de expansão;
- Apoio a Diretoria Técnica Operacional (DRTO) para obtenção de licenças ambientais e dispensa de licenças ambientais relacionadas às atividades de manutenção e operação;
- Outorga da Captação de Água Bruta na Barragem de Chapéu D'Uvas (em curso);
- Licenciamento Ambiental (LP+LI) da Ampliação da ETE Barbosa Lage (em curso);
- Revalidação da Licença de Operação da 1a. Etapa da ETE Barbosa Lage (em curso);
- Licenciamento Ambiental (LP+LI) para Ampliação da ETA Mal. Castelo Branco (LI 25-2013 SMA/PJF);
- Licenciamento Ambiental (LOC) das ETAs Dr. João Penido e Mal. Castelo Branco (LOC 24-2013 SMA/PJF);
- Acompanhamento do Monitoramento Ambiental da ETE Barreira do Triunfo junto a Secretaria de Meio Ambiente de Juiz de Fora;
- Obtenção de Dispensa de Licenciamento Ambiental junto a SMA/PJF para empreendimentos relacionados a abastecimento de água inscrito no PAC (Dispensas no. 33, 34, 35, 36, 37, 39, 40, 56 e 57/2013);
- Obtenção de Dispensa de Licenciamento Ambiental junto a SMA/PJF para empreendimentos relacionados a Esgotamento Sanitário inscritos no PAC (Dispensas no. 28, 29 e 30/2013).



ASSESSORIA DE GESTÃO DA QUALIDADE

Parâmetros monitorados:

- **Cor aparente:** Característica que mede o grau de coloração da água;
- **pH:** Característica que estabelece a condição ácida ou alcalina da água;
- **Turbidez:** Característica que reflete o grau de transparência da água;
- **Cloro residual livre:** Indica a quantidade de cloro presente na rede de distribuição, adicionado no processo de desinfecção da água;
- **Coliformes totais:** Bactérias do grupo coliforme, encontradas no meio ambiente, como água, solos e plantas, devendo estar ausente em, no mínimo, 95% das amostras analisadas;
- **Escherichia coli:** Bactéria do grupo coliforme, considerada o mais específico indicador de contaminação fecal recente e de eventual presença de organismos patogênicos; devendo estar ausente em 100% das amostras analisadas.

Amostras provenientes das Redes de Distribuição: Perímetro Urbano e Distritos de Juiz de Fora (Local de coleta: Hidrômetro)

PARÂMETRO	COR (uH)			pH			TURBIDEZ (UT)			CLORO RESIDUAL (mg/L)			COLIFORMES TOTAIS (PA/100mL)			Escherichia coli (PA/100mL)	
	Mínimas Obrigatórias	Analisadas	Em Conformidade	Mínimas Obrigatórias	Analisadas	Em Conformidade	Mínimas Obrigatórias	Analisadas	Em Conformidade	Mínimas Obrigatórias	Analisadas	Em Conformidade	Mínimas Obrigatórias	Analisadas	Em Conformidade	Analisadas	Em Conformidade
JANERO	288	301	297	288	301	295	288	308	307	288	308	301	288	296	290	6	6
FEVEREIRO	288	298	292	288	298	297	288	300	299	288	303	299	288	290	288	5	5
MARÇO	288	370	355	288	370	367	288	311	311	288	356	334	288	299	284	6	6
ABRIL	288	435	427	288	435	419	288	400	397	288	449	444	288	301	295	6	6
MAIO	288	447	443	288	447	444	288	468	460	288	453	450	288	296	295	4	4
JUNHO	288	419	416	288	419	415	288	439	438	288	444	441	288	299	295	5	5
JULHO	288	449	440	288	449	447	288	467	460	288	467	462	288	310	306	4	4
AGOSTO	288	454	450	288	454	453	288	471	467	288	504	504	288	307	303	4	4
SETEMBRO	288	445	440	288	445	445	288	467	463	288	492	490	288	306	300	6	6
OUTUBRO	288	309	308	288	309	308	288	315	315	288	315	313	288	299	295	5	5
NOVEMBRO	288	426	424	288	426	425	288	445	443	288	470	461	288	311	307	4	4
DEZEMBRO	288	434	431	288	434	429	288	452	445	288	465	447	288	301	287	14	14
PADRÃO	≤15			6,0 a 9,5			≤5			0,2 a 1,0			Ausência em 95% das amostras			Ausência em 100% das amostras	

OBS.: 1- Os resultados das amostras coletadas em estações de Tratamento de Água e em Poços Profundos encontram-se registrados em nosso Laboratório Central e estão disponíveis para consulta, assim como também as análises realizadas trimestral e semestralmente. 2- A Portaria Nº 2.914 do Ministério da Saúde não exige número mínimo de amostras de Escherichia coli. 3- Pf: Presença/Ausência

Decreto nº 5.440 de 04 de Maio de 2005:

"Estabelece definições e procedimentos sobre o controle de qualidade da água de sistemas de abastecimento e insinua mecanismos e instrumentos para divulgação de informação ao consumidor sobre a qualidade da água para consumo humano". Através deste Relatório Anual, a Cesama garante ao consumidor o direito à informação sobre a qualidade da água distribuída, atendendo aos requisitos do Decreto nº 5440, de 04 de maio de 2005, e do Artigo 13 da Portaria nº 2.914 de 12 de dezembro de 2011 do Ministério da Saúde.

Lei Federal nº 8.073, de 11 de setembro de 1990:

"Dispõe sobre a proteção do consumidor e dá outras providências" CAPÍTULO II: Dos Direitos Básicos do Consumidor Art. 6º- São direitos básicos do consumidor: (...)

Portaria nº 2.914 de 12 de dezembro de 2011 do Ministério da Saúde:

"Estabelece os procedimentos e responsabilidades relativos ao controle e vigilância da qualidade da água para consumo humano e seu padrão de potabilidade, e dá outras providências"

Em cumprimento a essa Portaria a água fornecida pela Cesama é monitorada diariamente desde as unidades de tratamento até a entrada na residência do cliente, obedecendo a um plano estabelecido pela Portaria.

Inciso IV – avaliação dos resultados quanto à eficácia e à eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;

Indicadores de Desempenho – Planejamento Estratégico

O Planejamento Estratégico da CESAMA começou a ser implantado no ano de 2012. Inicialmente foi contratada uma consultoria externa para sua formatação. Em reuniões com a Diretoria, Gerências e Departamentos da CESAMA foram sendo definidas suas várias etapas:

- Missão e Visão da Companhia
- Elaboração da Casa Estratégica com a definição das quatro perspectivas que compoariam o plano.
- Elaboração do Mapa Estratégico
- Análise de Cenários
 - Interno: Matriz: Forças x Fraquezas
 - Externo: Matriz: Oportunidades x Ameaças
- Definição da Matriz SWOT
- Elaboração dos Painéis de Bordo
- Definição dos Indicadores de Desempenho
- Planos de Ação
- Quadros de Gestão a Vista
- Reuniões de Análise Crítica

A área de Informática da CESAMA desenvolveu um sistema, denominado GEDES, para lançamento de metas, valores realizados no mês, elaboração de gráficos, etc. Este sistema está disponível na intranet da empresa para visualização de todos.

A Assessoria de Planejamento Estratégico e Desenvolvimento Institucional- APD é a responsável por atualizar, divulgar e realizar reuniões do plano.

Foram instalados em todas as unidades da CESAMA, Quadros de Gestão a Vista, onde são divulgados os gráficos de desempenho de 32 indicadores.



Num primeiro momento, foram definidos cerca de 80 indicadores de desempenho e escolhidos os 32 que seriam expostos nos quadros de Gestão a Vista. Em 2013 este número foi reduzido para 32, dando-se mais ênfase aos indicadores de maior amplitude na empresa, aos definidos pelo Ministério das Cidades dentro do AMD – Acordo de Melhoria de Desempenho e pelo PNQS – Prêmio Nacional de Qualidade em Saneamento.

A cada trimestre são realizadas reuniões de análise crítica, com a presença de diretores, gerentes, assessores e chefes de departamento. Nestas reuniões, os responsáveis pelos indicadores escolhidos para apresentação, fazem comentários sobre o desempenho do indicador sob sua responsabilidade e apresenta plano de ações para melhoria ou manutenção dos valores dentro das metas estabelecidas.

INDICADORES – PERSPECTIVA FINANCEIRA

INDICADORES	UN	SITUAÇÃO IGUAL OU	METAS ESTRATÉGICAS	FREQUÊNCIA	ANO 2013
Faturamento	R\$	Maior que	134.013.228	Ano	133.339.543
Gasto Total Acumulado	R\$	Menor que	115.044.743	No Ano	116.814.686
Despesa com Pessoal/Faturamento	%	Menor que	40	Mês	43
Lucro Líquido Acumulado	R\$	Maior que	18.968.485	No Ano	12.615.237
Investimentos Acumulado c/ Recursos Próprios	R\$	Maior que	25.536.442	No Ano	15.593.359
Indicador de Suficiência de Caixa	%	Maior que	115	Mês	122,40
Índice de Perdas por Faturamento (Média 12 meses)	%	Menor que	25	Mês	25,64
Índice de Inadimplência Acumulada	%	Menor que	5	No Ano	5,84



INDICADORES – PERSPECTIVA CLIENTES E MERCADO

INDICADORES	UN	SITUAÇÃO IGUAL OU	METAS ESTRATÉGICAS	FREQUÊNCIA	ANO 2013
Volume de Água Consumido	m ³	Maior que	29.788.509	Ano	29.752.828
Recuperação de Clientes com Corte Acima de 3 Meses	Nº	Maior que	98	Mês	109,75
Índice de Reclamações e Comunicação de Problemas	%	Menor que	3	Mês	2,43
Clientes Novos	Nº	Maior que	330	Mês	329
Hidrômetros com Vida Útil Superior a 5 anos	%	Menor que	2,5	Mês	2,34
Índice de atualização cadastral tratadas/identificadas	%	Maior que	75	Mês	82,65
Tempo Médio de Atendimento de Novas Ligações	Dias	Menor que	7	Mês	8
Número de Fraudes Detectadas no Total de Ligações	%	Maior que	0,06	Mês	0,03

INDICADORES – PERSPECTIVA PROCESSOS INTERNOS

INDICADORES	UN	SITUAÇÃO IGUAL OU	METAS ESTRATÉGICAS	FREQUÊNCIA	ANO 2013
Índice de Perdas na Distribuição (Média 12 meses)	%	Menor que	29	Mês	31,8
Consumo Médio de Energia Elétrica (Água)	kWh/m ³	Menor que	0,64	Mês	0,58
Consumo Médio de Energia Elétrica (Esgoto)	kWh/m ³	Menor que	0,79	Mês	0,78
Índice de Tratamento de Esgoto	%	Maior que	10	Mês	9,08
Índice de Atraso na Entrega de Fornecedores	%	Menor que	30	Mês	22
Custo de Produtos Químicos por m ³ de Água Produzido (Média 12 meses)	R\$/m ³	Menor que	0,0487	Mês	0,0519
Índice de Qualidade da Água Distribuída (IQAD)	%	Maior que	90,00	Mês	98,49
Custo Médio por Quilômetro Rodado	R\$/Km	Menor que	0,9	Ano	0,9



INDICADORES – PERSPECTIVA PESSOAS E RESP. SOCIAL

INDICADORES	UN	SITUAÇÃO IGUAL OU	METAS ESTRATÉGICAS	FREQUÊNCIA	Ano 2013
Absenteísmo	%	Menor que	5,5	Mês	5,05
Horas Extras	Horas	Menor que	9.618	Mês	9822
Índice de Produtividade de Pessoal	Nº lig./ emp.	Maior que	250	Mês	270
Horas de Capacitação por Empregado	Horas/homem	Maior que	1,5	Mês	1,0
Coeficiente de Gravidade de Acidentes	DiasxMilhão/h	Menor que	750	Mês	334,50
Projetos Sociais e Ambientais	Nº	Maior que	129	Ano	135
Indicador de Sanções e Indenizações	%	Menor que	0,2	Mês	0,1
Releases produzidos pela Assessoria de Comunicação	Nº	Maior que	20	Mês	18



Indicadores do Acordo de Melhoria de Desempenho – AMD - nº 57/2009

Acordo de Melhoria de Desempenho – AMD assinado entre CESAMA e Ministério das Cidades, acordo no qual a Companhia se compromete a cumprir determinados indicadores, sob pena de, no caso de descumprimento, ter suspensos todos os repasses de financiamentos vigentes e impedimento de contratação de novos, até que a situação seja regularizada

Nome do Prestador de Serviço: CESSAMA - Cia. De Saneamento Municipal			Meta 2013	Realizado 2013
ITEM	INDICADOR	UNIDADE	PARA O ANO	TOTAL ANO
1	Indicador de Suficiência de Caixa	%	>= 115%	120,02
2	Índice de Evasão de Receita	%	<= 5%	1,22
3	Dias de Faturamento Comprometidos com Contas a Receber	Dias	<= 90	34
4	Índice de Perdas por Ligação	L / (Dia x Lig)	<= 250,00	339,60
5	Índice de Perdas por Faturamento	%	<= 25%	28,0
6	Índice de Hidrometração	%	>= 95%	100
7	Índice de Macromedição	%	>= 95%	92
8	Índice de Produtividade de Pessoal	Lig. / Empregado	>= 250,00	272,93

Em 2013, tivemos 3 indicadores fora das metas estabelecidas pelo Acordo de Melhoria de Desempenho – AMD do Ministério das Cidades:

- Índice de Perdas por Ligação / Índice de Perdas no Faturamento / Índice de Macromedição

No cálculo de todos estes indicadores está presente a parcela A06 – Volume de água produzido (m³), que é o volume medido na entrada dos sistemas de distribuição, ou seja, o somatório das saídas das ETAs e poços.

Em 2013, o volume produzido foi de 48.860.459 m³, contra 44.177.431 m³ em 2012, representando um acréscimo percentual de 10,6%. Este aumento não foi decorrente de demanda de consumo já que o volume consumido cresceu apenas 0,6% no mesmo período.

O motivo para esta alteração no volume produzido pode ser explicado pela substituição e instalação de novos macromedidores nas ETAs, tornando os valores apurados mais reais e afetando diretamente o cálculo dos indicadores mencionados.

Indicadores Financeiros Balanço Anual da CESAMA - 2013

A análise das demonstrações financeiras mostra-se como uma ferramenta fundamental na geração de informações sobre o desempenho, a situação econômico-financeira e a forma como as empresas são administradas. Por meio das demonstrações financeiras, é possível elaborar um completo diagnóstico financeiro das organizações, além de ser um referencial para o processo de tomada de decisões.

Assim, uma das análises dos aspectos econômicos e financeiros da CESAMA foi realizada através de índices econômico-financeiros.

Principais aspectos revelados pelos índices econômico-financeiros:

- ✓ Situação financeira – grupo liquidez e estrutura de capital
- ✓ Situação econômica – grupo rentabilidade

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

- Liquidez Seca

$$\text{Fórmula: } LS = \frac{AC - \text{Estoques}}{PC} = 1,12$$

Interpretação: Quanto maior, melhor.

- Liquidez Corrente

$$\text{Fórmula: } LC = \frac{AC}{PC} = 1,28$$

Interpretação: Quanto maior, melhor.

- Liquidez Geral:

$$\text{Fórmula: } ILG = \frac{AC + RLP}{\text{Exigível Total}} = 0,49$$

Interpretação: Quanto maior, melhor.



ÍNDICES DE ESTRUTURA DE CAPITAL

- Grau de Endividamento:

$$\text{Fórmula: IE} = \frac{\text{Exigível Total}}{\text{Ativo Total}} \times 100 = 32\%$$

Interpretação: quanto menor, melhor.

- Imobilização do PL:

$$\text{Fórmula: IIPL} = \frac{\text{AP}}{\text{PL}} \times 100 = 120\%$$

Interpretação: Quanto menor, melhor.

ÍNDICES DE RENTABILIDADE

- Giro do Ativo

$$\text{Fórmula: GA} = \frac{\text{Vendas Líquidas}}{\text{Ativo}} = 0,67$$

Interpretação: Quanto maior, melhor.

- Rentabilidade do Patrimônio Líquido

$$\text{Fórmula: RPL} = \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{PL}} \times 100 = 12,88\%$$

Interpretação: Quanto maior, melhor.

- Rentabilidade do Ativo

$$\text{Fórmula: RA} = \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Ativo}} \times 100 = 10,60\%$$

Interpretação: Quanto maior, melhor.



Inciso V – posicionamento de ações judiciais referentes às contingências em andamento contra a entidade;

Certificamos que as ações judiciais referentes às contingências em andamento foram parcialmente provisionadas pela contabilidade de acordo com as estimativas de perdas possíveis informadas pela Procuradoria Jurídica da companhia, na seguinte forma:

Processos Cíveis em andamento – Justiça Federal

Valor total – R\$27.996.661,75

Possíveis

Valor da causa – R\$5.651.254,37

Valor da perda – R\$6.772.625,15

Processos Trabalhistas em andamento

Valor total – R\$2.074.613,38

Possíveis – R\$1.121.370,78

Inciso VI – Auditorias realizadas pela Auditoria geral do Estado - AUGE

Inexistentes.



Inciso VII - Parecer Conclusivo

O cenário dos controles internos existentes na maioria dos órgãos da administração pública é razoável do ponto de vista da execução das ações programáticas e de cumprimento das leis quanto às demonstrações financeiras exigidas nas prestações de contas e nas demais leis pertinentes. Entretanto, quando a questão é controle como ferramenta de gestão, envolvendo a definição de objetivos e metas, a administração, no caso a CESAMA, precisa avançar.

As principais constatações referem-se a algumas deficiências nos controles internos da CESAMA.

Algumas ações exigidas na Instrução Normativa nº 14/2008 não puderam ser implementadas pelo Controle Interno e algumas foram realizadas com imensas restrições, principalmente em face da ausência de uma estrutura adequada.

Entendemos ser conveniente tratar, de forma organizada, articulada e integrada, controle interno/auditoria interna/demais unidades técnicas.

Os mecanismos de informação e comunicação da empresa precisam identificar coletar e divulgar informações pertinentes em formatos e periodicidades adequados, assegurando a transparência dos resultados alcançados pela Gestão no atendimento a sua finalidade máxima, tanto para usuários internos, como para usuários externos da CESAMA.

Adotar procedimentos necessários à estruturação de mecanismos, com a atuação mais efetiva do Controle Interno, promovendo adequações e melhorias nas rotinas, fluxos e processos internos, com a elaboração de manuais de organização, normas e procedimentos internos, estabelecendo-se rotinas administrativas/operacionais, destinadas à minimização de custos e maximização operacional, dentro da consecução dos resultados de uma melhor gestão, é um objetivo claro a ser buscado.

Com os respectivos treinamentos, tornando possível o controle, em grau de detalhamento segregado, levando a uma administração mais célere, transparente, eficiente, voltada aos interesses da sociedade é uma nova meta que se propõe à empresa.

Além disso, a reorganização da empresa, reforçando-se o caráter preventivo das ações, com novos modelos de gestão, diante de incertezas, de necessidades de flexibilização, com uma maior capacidade de reação/antecipação das necessidades produtivas, visando ainda a busca de um melhor desenvolvimento e aproveitamento do potencial dos empregados, apresenta-se como meta a ser buscada pelos Gestores da CESAMA.

O Mapeamento de Processos é uma das alternativas possíveis e viáveis a ser considerada como foco da gestão.

A emissão do parecer da Auditoria Interna, com exames sistemáticos e independentes, verificando-se questões pontuais ou formais, assim como a adoção de providências corretivas, quando for o caso, tanto nas atividades implementadas, quanto nas atividades a serem implementadas, sendo estes pareceres apreciados pela Controladoria, teremos sim um componente importante acrescido ao Controle Interno da CESAMA.



As alçadas e competências têm se transformado em importante ferramenta de regulação e enquadramento de procedimentos e autorizações, no entanto, se não houver uma metodologia que garanta que essas alçadas e competências estejam sendo obedecidas e que se corrijam as divergências detectadas, o Controle Interno será considerado incompleto.

O princípio da segregação das funções deve aparecer nas atividades de controle, com a orientação de que funções administrativas sejam segregadas (parceladas) entre os vários setores da empresa.

Assim, é importante que as atividades de execução e controle estejam desvinculadas do ponto de vista funcional, ou seja, é necessário que na CESAMA, haja sempre um ciclo em que, cada um dos executores possa conferir a tarefa feita alhures, dando o devido prosseguimento ao processo de execução.

A implementação imediata de um sistema de controle gerencial de dados, subsidiado basicamente por uma contabilidade de custos, continua sendo uma necessidade premente da administração.

Este modelo de gestão agrega valor ao produto final das empresas.

É relevante destacar que a CESAMA, juntamente com seus Gestores, busca de forma contínua aperfeiçoar seus instrumentos de controle, dando condições para uma atuação mais eficiente, inclusive pelas ações demonstradas neste relatório.

Acreditamos que o presente Relatório é conveniente, oportuno e indutor de melhorias na Gestão, inclusive favorecendo a definição de novas estratégias para gerenciamento e monitoramento e balizamento de ações futuras, inclusive de unidades ainda não coordenadas/articuladas entre si na consecução de objetivos bem determinados.

No que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira, orçamentária e patrimonial, salvo melhor juízo, somos de opinião que a CESAMA atendeu aos princípios norteadores da administração pública, dedicou esforços no cumprimento de objetivos estratégicos e confirmamos não havermos constatado quaisquer indicativos de irregularidades graves, dentre as informações disponibilizadas à Controladoria.

Este é o nosso relatório e parecer.

Ana Maria Gusman de Carvalho
Controladora Geral/CESAMA
Economista – CORECON - MG nº 5062/93