

**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO - TCESP**

Saneamento Básico do Município de Mauá – SAMA

CNPJ: 00.533.003/0001-90

Departamento de Controle Interno

**RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO**  
**Exercício de 2026 1º QUADRIMESTRE**

*Elaborado em conformidade com o artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal, bem como com as diretrizes estabelecidas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP), o presente relatório tem por finalidade demonstrar as ações de acompanhamento, fiscalização e controle realizadas pelo Controle Interno da Autarquia SAMA, no respectivo exercício de 2026.*

Em cumprimento ao previsto na Instrução TCE-SP nº 02/2016, arts. 49 a 51, o controle interno da autarquia municipal SAMA – Saneamento básico do município de Mauá, constituído pela Portaria 3.223 DE 01/07/2015, apresenta o presente relatório conforme segue.

A autarquia **SAMA – GESTÃO DE SANEAMENTO BÁSICO E DE SERVIÇOS CONCEDIDOS DE MAUÁ**, pessoa jurídica de direito público, órgão da administração indireta municipal criada pela Lei 2.581/1994, regulamentada pelo Decreto nº 5.481 de 27 de dezembro de 1995, atualmente organizada conforme a Lei 6.203/2024, tem como atribuição e competência assistir diretamente o Poder Executivo nas ações de políticas públicas de saneamento básico, especialmente na persecução do alcance integral das metas previstas no Plano Municipal de Saneamento Básico e suas atualizações e ainda, atuar diretamente em delegação do Poder Executivo, no gerenciamento e acompanhamento da execução dos serviços públicos prestados por terceiros mediante concessão, autorização, permissão, termos de cooperação, contrato de gestão, contratos administrativos ou termo de parceria, nos termos da Lei 6.203/2024 e seus anexos com sua estrutura. **(Doc. 1-2)**

A coleta de esgoto, bem como as atividades de leitura e cobrança do fornecimento de água são funções executadas através de Concessão para a empresa privada BRK Ambiental, conforme Lei 3.262/2000.

O serviço de abastecimento de água foi entregue à Sabesp em 23/12/2020, conforme lei municipal 5581/2020, objeto do Contrato nº CT SABESP Nº 340/2020.

### **1. Dos Responsáveis:**

Durante o período, a Superintendência da SAMA esteve sob responsabilidade dos seguintes servidores, conforme os períodos de nomeação:

| <b>DIRETORIA</b> | <b>SERVIDOR</b>          | <b>PERÍODO</b>                 |
|------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Superintendente  | Emerson Ribeiro da Silva | 08-01-2025 até a presente data |

A alternância na titularidade da Superintendência ocorreu de forma regular, com registros documentais disponíveis nos arquivos da autarquia. A identificação precisa dos responsáveis é essencial para assegurar a rastreabilidade dos atos de gestão e a adequada responsabilização administrativa, conforme os princípios da administração pública.

### **2. Destaques das movimentações orçamentárias e financeiras do 1º quadrimestre de 2026**

Apresentam-se a seguir as principais informações relativas às movimentações orçamentárias e financeiras realizadas ao longo do exercício citado, com o objetivo de assegurar a transparência e o controle da execução orçamentária:

|   |                    |
|---|--------------------|
| A. Receita realizada de 01/2026 a 04/2026                     | : R\$ 378.322,31   |
| B. Despesa Empenhada de 01/2026 a 04/2026                     | : R\$ 7.606.383,12 |
| C. Percentual da Despesa Empenhada sobre o Orçamento Fixado * | : 49,634%          |
| D. Despesa Liquidada de 01/2026 a 04/2026                     | : R\$ 3.780.967,99 |
| E. Percentual da Despesa Liquidada sobre o Orçamento Fixado * | : 24,672%          |
| F. Repasses financeiros recebidos da PMM de 01/2026 a 04/2026 | : R\$ 4.755.000,00 |
| G. Despesa com pessoal (geral) **                             | : R\$ 2.160.356,23 |
| H. Receita com Dívida Ativa de 01/2026 a 04/2026              | : R\$ 30.913,54    |

\* Considerando o valor de Despesa Fixada para o exercício de 2026 no montante de R\$ 15.325.000,00

\*\* Neste valor total está contemplado as despesas com vantagens e vencimento, acrescido das despesas com INSS. Está englobado todos os servidores, tais como, efetivos, comissionados, contratados e cedidos.

### **3. Dos precatórios**

O Departamento de Controle Interno, após análise dos documentos pertinentes, constatou a regularidade e a adimplência da SAMA quanto ao pagamento dos precatórios judiciais, conforme atesta a certidão anexa emitida pelo órgão competente.

Tal situação demonstra o cumprimento das obrigações legais e constitucionais relativas aos precatórios, em consonância com o art. 100 da Constituição Federal, bem como com o regime especial de pagamento eventualmente adotado.

A adimplência reforça o compromisso da entidade com a responsabilidade fiscal, o respeito às decisões judiciais e a regularidade financeira perante o Poder Judiciário.

### **4. Da Despesa com Pessoal:**

No primeiro quadrimestre de 2026, a despesa com pessoal totalizou R\$ 2.160.356,23 (dois milhões, cento e sessenta mil, trezentos e cinquenta e seis reais e vinte e três centavos);

Sendo 44 efetivos, 03 em licença particular, 05 afastados no INSS, 05 cedidos à Prefeitura Municipal de Mauá, 05 em disponibilidade, 1 afastamento médico, **25 ativos e 11 comissionados**.

Recomenda-se a continuidade do acompanhamento sistemático dessa despesa, com vistas a assegurar o cumprimento dos limites legais e a promoção de uma gestão fiscal responsável.

### **5. Da cobrança de recebíveis:**

No exercício do período, observamos que os processos de cobrança judicial de créditos inscritos em Dívida Ativa em favor da SAMA resultaram em uma arrecadação total de R\$ 30.913,54 (trinta mil, novecentos e treze reais e cinquenta e quatro centavos).

Recomenda-se a continuidade e o aprimoramento dos procedimentos de cobrança, com a devida atenção à celeridade processual e à economicidade, de forma a assegurar maior retorno financeiro à autarquia.

## **6. Dos serviços prestados:**

### Vistorias

No 1º quadrimestre de 2026 foram apuradas e acompanhadas diversas demandas relevantes, com o objetivo de assegurar a conformidade dos atos administrativos, a legalidade dos processos e a eficiência na aplicação dos recursos públicos.

Dentre as principais demandas apuradas, destacam-se as solicitações da Diretoria de Fiscalização da SAMA, em relação as execuções dos serviços prestados pela SABESP e BRK Ambiental, conforme tabela abaixo:

Seguem algumas das vistorias:

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**1971**

## Cliente

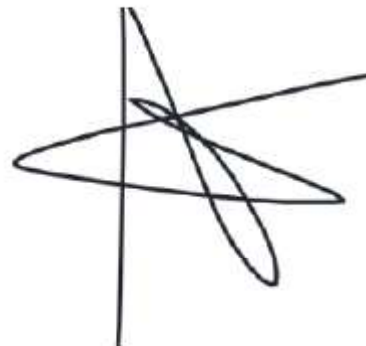
Rua rádio amador, 356, jardim luzitano  
R RADIO AMADOR 358, JARDIM LUZITANO, MAUA - SP

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 01     | 15/01/2026    | 15/01/2026 - 10h46 | 15/01/2026 - 10h47 | 01min   |

## Fotos



Vazamento Sabesp



Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**1960**

## Cliente

Rua Francisco jardim, 573

R FRANCISCO JARDIM 573, JARDIM ANCHIETA, MAUA - SP

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 01     | 06/01/2026    | 06/01/2026 - 09h28 | 06/01/2026 - 09h29 | 01min   |

## Fotos



Vazamento



[https://ge-prd-web-api.contele.com.br/service\\_order/14311415-327d-45ed-a8e2-8f0cf5f7c56f?multiLine=true&print=true](https://ge-prd-web-api.contele.com.br/service_order/14311415-327d-45ed-a8e2-8f0cf5f7c56f?multiLine=true&print=true)

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**1968**

## Cliente

Rua doutor João Carlos de Azevedo, 650

R DR JOAO CARLOS AZEVEDO 65, PARQUE BANDEIRANTES, MAUA - SP

|               |               |                    |                    |         |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
| Equipe 01     | 06/01/2026    | 06/01/2026 - 14h13 | 06/01/2026 - 14h14 | 01min   |

## Fotos



Vazamento com  
afundamento na via



André

Ordem de Serviço Digital produzida por [Contele Teams](#).

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**2145**

## Cliente

Rua santa Lúcia 107

Avenida Santa Lúcia 100, Vila Santa Cecília, Mauá - São Paulo

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 02     | 26/02/2026    | 26/02/2026 - 09h53 | 26/02/2026 - 09h54 | 01min   |

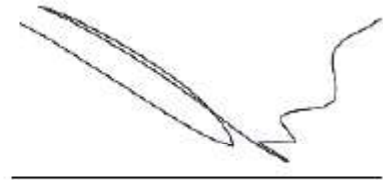
## Comentários

Afundando galeria de esgoto

## Fotos



Rua santa Lúcia 107



Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**2107**

### Cliente

R. Amazônia 77  
R. AMAZONIA 77, JARDIM ELIZABETH, MAUÁ - SP

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 01     | 23/02/2026    | 23/02/2026 - 10h32 | 23/02/2026 - 10h33 | 01min   |

### Fotos



Afundamento

[https://ge-prd-web-api.cortele.com.br/service\\_order/9e9c79e9-c7b5-4e45-8f80-d013ef1fca0b?multiLine=true&print=true](https://ge-prd-web-api.cortele.com.br/service_order/9e9c79e9-c7b5-4e45-8f80-d013ef1fca0b?multiLine=true&print=true)

1/2

11/05/2026, 15:11

[ge-prd-web-api.cortele.com.br/service\\_order/9e9c79e9-c7b5-4e45-8f80-d013ef1fca0b?multiLine=true&print=true](https://ge-prd-web-api.cortele.com.br/service_order/9e9c79e9-c7b5-4e45-8f80-d013ef1fca0b?multiLine=true&print=true)



Denis

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**2137**

**Cliente**

Avenida da Saudade, 626

Avenida da Saudade 626, RP4 (Regiões de Planejamento), Mauá - São Paulo

| Realizado por | Agendado para      | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 03     | 25/02/2026 - 15h00 | 25/02/2026 - 16h11 | 25/02/2026 - 16h13 | 01min   |

**Fotos**



Everton

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**2026005637**

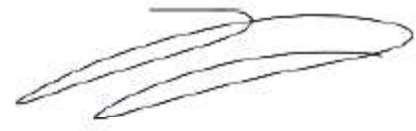
## Cliente

R Lúcia Mormito Biason 204

Rua Lúcia Mormito Biason 263, RP2 (Regiões de Planejamento), Mauá - São Paulo

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 02     | 24/03/2026    | 24/03/2026 - 10h27 | 24/03/2026 - 10h28 | 01min   |

## Fotos



Denis

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**2026005674**

### Cliente

AV RIO BRANCO,23

Avenida Rio Branco 23, Centro, Rio de Janeiro - RJ

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 03     | 27/03/2026    | 27/03/2026 - 16h06 | 27/03/2026 - 16h09 | 03min   |

### Comentários

No dia 24/02/2026, às 15h04, uma equipe técnica de desobstrução esteve no local, conforme registrado na Ordem de Serviço nº 2026009029. Durante a vistoria, foram identificadas anomalias no sistema público de esgotamento sanitário localizado na RUA RIO BRANCO, nº 23. A desobstrução foi realizada imediatamente, sanando o problema pontual. segue fotos.

### Fotos



[https://gs-prd-web-api.contela.com.br/service\\_order/7bce988b-2fed-44c1-a447-fbe67de5ed86?multiline=true&print=true](https://gs-prd-web-api.contela.com.br/service_order/7bce988b-2fed-44c1-a447-fbe67de5ed86?multiline=true&print=true)

1.

11/05/2026, 15:13

[gs-prd-web-api.contela.com.br/service\\_order/7bce988b-2fed-44c1-a447-fbe67de5ed86?multiline=true&print=true](https://gs-prd-web-api.contela.com.br/service_order/7bce988b-2fed-44c1-a447-fbe67de5ed86?multiline=true&print=true)



knncdi

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
2026005715

## Cliente

RUA PERNAMBUCO,174 MAUÁ SP

Rua Pernambuco 174, RP12 (Regiões de Planejamento), Mauá - SP

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 03     | 30/03/2026    | 30/03/2026 - 16h39 | 30/03/2026 - 16h41 | 02min   |

## Comentários

Serviço executado pontualmente pela BRK

## Fotos



Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
2026005726

## Cliente

Rua Jovelino Jaloreto, 77, jardim Sampaio Vidal

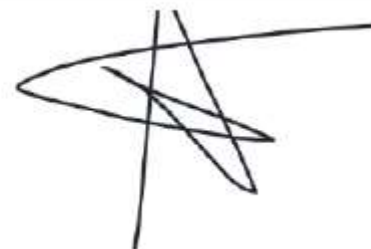
Rua Caminho Um 77, RP11 (Regiões de Planejamento), Mauá - São Paulo

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 01     | 02/04/2026    | 02/04/2026 - 14h34 | 02/04/2026 - 14h35 | 01min   |

## Fotos



Vazamento com  
afundamento



André

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
**2026005801**

### Cliente

RUA ALCEU ALVES DA SILVA, 269

Rua Alceu Alves da Silva 269, Parque Bandeirantes, Mauá - SP

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 03     | 17/04/2026    | 17/04/2026 - 10h05 | 17/04/2026 - 10h16 | 10min   |

### Comentários

Foi feito a aferição de alto consumo e foi acordado com o cliente.  
Foi sanado

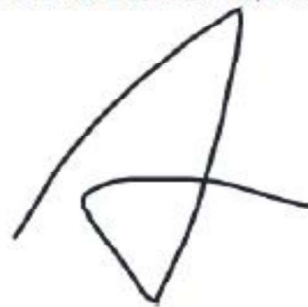
### Fotos



[https://ge-prd-web-api.contela.com.br/service\\_order/019d9b7a-1d2b-7d8f-b0f1-010f843f3e12?multiLine=true&print=true](https://ge-prd-web-api.contela.com.br/service_order/019d9b7a-1d2b-7d8f-b0f1-010f843f3e12?multiLine=true&print=true)

11/05/2026, 15:15

[ge-prd-web-api.contela.com.br/service\\_order/019d9b7a-1d2b-7d8f-b0f1-010f843f3e12?multiLine=true&print=true](https://ge-prd-web-api.contela.com.br/service_order/019d9b7a-1d2b-7d8f-b0f1-010f843f3e12?multiLine=true&print=true)



kenedi

Ordem de Serviço



Ordem de Serviço  
2026005867

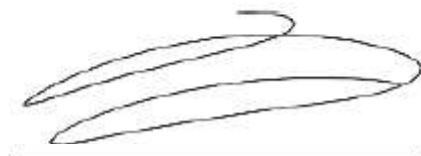
Cliente

R PRES ARTHUR DA COSTA E SILVA 478

R PRES ARTHUR DA COSTA E SILVA 478, PARQUE SAO VICENTE, MAUA - SP

| Realizado por | Agendado para | Check-in           | Check-out          | Duração |
|---------------|---------------|--------------------|--------------------|---------|
| Equipe 02     | 29/04/2026    | 29/04/2026 - 10h35 | 29/04/2026 - 10h36 | 01min   |

Fotos



Denis

Janeiro de 2026

|                          |               |            |
|--------------------------|---------------|------------|
| <b>Demandas Apuradas</b> | <b>Sabesp</b> | <b>271</b> |
|                          | <b>BRK</b>    | <b>25</b>  |
|                          | <b>Total</b>  | <b>296</b> |

Fevereiro de 2026

|                          |               |            |
|--------------------------|---------------|------------|
| <b>Demandas Apuradas</b> | <b>Sabesp</b> | <b>288</b> |
|                          | <b>BRK</b>    | <b>26</b>  |
|                          | <b>Total</b>  | <b>314</b> |

Março de 2026

|                          |               |            |
|--------------------------|---------------|------------|
| <b>Demandas Apuradas</b> | <b>Sabesp</b> | <b>275</b> |
|                          | <b>BRK</b>    | <b>25</b>  |
|                          | <b>Total</b>  | <b>300</b> |

Abril de 2026

|                          |               |            |
|--------------------------|---------------|------------|
| <b>Demandas Apuradas</b> | <b>Sabesp</b> | <b>283</b> |
|                          | <b>BRK</b>    | <b>26</b>  |
|                          | <b>Total</b>  | <b>309</b> |

No exercício do 1º quadrimestre de 2026, todas as demandas apuradas pela SAMA foram devidamente encaminhadas e executadas pelas empresas contratadas responsáveis pelos serviços de manutenção e infraestrutura no sistema de abastecimento de água e esgotamento sanitário.

## **6. Dos serviços prestados -Fiação de postes**

Em razão da solicitação MI CI 08/2026 referente aos relatórios das atividades relacionadas aos fios e postes deste 1º quadrimestre de 2026, esta Diretoria realizou 249 (duzentos e quarenta e nove) ocorrências apuradas, que dentre elas houve a execução do corte e recolhimento de fios mortos e a comunicação para ENEL para imediata regularização dos fios que estão em desacordo com as normas, conforme anexo e os exemplos a seguir.



| <b>EMPRESAS RESPONSÁVEIS PELA EXECUÇÃO DAS DEMANDAS</b>                  |                                       |
|--|---------------------------------------|
| <b>• SABESP – RESPONSÁVEL PELA EXECUÇÃO DOS SEGUINTE SERVIÇOS</b>        |                                       |
| ○  | Vazamentos em via pública e calçadas; |
| ○  | Tapa-valas em vias públicas;          |
| ○  | Infiltrações em residências;          |
| ○  | Afundamentos em vias públicas.        |
| <b>• BRK AMBIENTAL – RESPONSÁVEL PELA EXECUÇÃO DOS SEGUINTE SERVIÇOS</b> |                                       |
| ○  | Vazamentos em cavaletes;              |
| ○  | Vazamentos em redes de esgoto;        |
| ○  | Tapa-valas em vias públicas.          |

O acompanhamento técnico das execuções foi realizado de forma contínua, garantindo que as demandas registradas fossem efetivamente solucionadas, sem prejuízos à população e com observância dos critérios de qualidade e segurança.

A atuação coordenada entre a SAMA e as empresas SABESP e BRK tem se mostrado eficiente para atender as ocorrências operacionais no município, sendo essencial para a manutenção do sistema de saneamento e abastecimento.

**VEÍCULOS USADOS NA FISCALIZAÇÃO:**



## **8. Ordem Cronológica de Pagamentos**

O Departamento de Controle Interno também verificou que não houve quebra da ordem cronológica de pagamentos, conforme estabelece o art. 141 da Lei nº 14.133/2021, que determina que os pagamentos devam observar a ordem de exigibilidade das obrigações, salvo nas exceções legalmente previstas.

Essa regularidade foi formalmente atestada por meio de declaração específica anexa a este relatório, assegurando a transparência e o cumprimento das normas legais no fluxo de pagamentos da SAMA

## **9. Contratos Ativos:**

| <b>PRESTADOR</b>                      | <b>SERVIÇO</b>                     | <b>VIGÊNCIA</b>     |
|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| Audere Com. e TI Ltda                 | Segurança computadores - Firewall  | 15/03/26 a 14/03/27 |
| Audere Com. e TI Ltda                 | Backup em nuvem                    | 18/11/25 a 17/11/26 |
| Audere Com. e TI Ltda                 | Licença de uso de software         | 18/11/25 a 17/11/26 |
| Autoposto Treviso de Mauá             | Combustível                        | 15/08/25 a 14/08/26 |
| CEBI - Centro Eletr. Bancário Ltda    | Sistemas de contabilidade e outros | 03/11/25 a 31/10/26 |
| Ferreira Netto Advogados              | Consultoria Jurídica               | 20/03/26 a 19/03/27 |
| JLE Loc. e Transp. Eireli             | Locação de 02 veículos             | 05/07/25 a 04/07/26 |
| José Firmino de Couto EPP             | Relógio de ponto                   | 06/08/25 a 05/08/26 |
| Jr Alves Satim                        | Acompanhamento de publicações      | 13/07/25 a 12/07/26 |
| Notredame Intermédica Saúde           | Convênio aos servidores            | 01/09/25 a 31/08/26 |
| Orsat Rastr. e Monitoramento          | Software de fiscalização           | 18/08/25 a 17/08/26 |
| Pães e Docês Alto da Vila Magini Ltda | Desjejum - Determ. Judicial        | 23/05/25 a 22/05/26 |
| Panorama Rent a Car Ltda              | Locação de 01 veículo Pick-up      | 25/07/25 a 24/07/26 |
| RP Copiadoras Ltda                    | Locação de impressoras             | 12/12/25 a 11/12/26 |
| Sino Consultoria e Inform. Ltda       | Digitalização e temporalidade      | 01/08/25 a 31/07/27 |
| Solange Mathias                       | Site - Gestão e atualizações       | 02/03/26 a 01/03/27 |
| Telefonica Brasil S/A                 | Telefonia fixa SIP                 | 06/09/25 a 05/09/26 |
| Super Seg - Segurança do Trabalho     | PCMSO                              | 01/10/25 a 30/09/26 |
| DEPRE - TJSP                          | Pagamento de precatórios           | Permanente          |

## **10. Do pagamento de honorários**

Não houve pagamentos acima do teto constitucional.

### **11. Renúncia de receita**

Não houve renúncia de receita em programas de refs.

### **12. Regime Geral de Previdência**

Recolhimentos em ordem.

### **13. IEG-M**

Regular.

### **14. OUVIDORIA**


Conforme orientado pelo Controlado do Município, recomendamos a criação de uma equipe de ouvidoria, temos ciência que há um servidor responsável, mas o ideal é termos uma equipe e registrados os dados de atendimento de forma detalhada, inclusive para elaboração de relatórios.

### **15. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

O Departamento de controle interno da SAMA atuou de forma preventiva e corretiva ao longo de 2026, assegurando maior transparência, eficiência e legalidade dos atos administrativos. As atividades desenvolvidas contribuíram para a governança pública, o equilíbrio fiscal e a melhoria da prestação de serviços.

Recomenda-se a manutenção das práticas de controle e o aperfeiçoamento contínuo dos procedimentos administrativos e financeiros, conforme os princípios da administração pública e as diretrizes do TCESP.

Mauá, 20 de maio de 2026.

Documento assinado digitalmente  
 **FRANK LUCIANO DA SILVA GUIMARAES**  
Data: 02/06/2026 09:11:58-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

---

Frank Luciano da Silva Guimarães  
Controle Interno