

**SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo**

**ACOMPANHAMENTO DAS OBRAS PÚBLICAS**

<b>Órgão / entidade</b>	<b>RIOURBE</b>
<b>Data da 3ª visita</b>	<b>30/04/2014</b>
<b>Contrato selecionado</b>	<b>Contrato nº 29/2012, obras de construção de EDI tipo 1P – 10S e implantação de via de serviço – Rua Debussy – Jardim América.</b>
<b>Critérios da seleção</b>	<b>Obra integrante do Programa Espaço de Desenvolvimento Infantil</b>
<b>Equipe</b>	<b>Pedro Carlos Vieira Beltrão Auditor de Controle Externo Matr. nº 40/901.317  Maurício Ferreira da Costa Auditor de Controle Externo / Engenheiro Matr. nº 40/901.792</b>

---

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

---

### SUMÁRIO

#### RELATÓRIO DA 3ª VISITA – DIA 30/04/2014

1. RETROSPECTIVA DAS VISITAS ANTERIORES
  - 1.1) *Pontos de diligência atendidos*
  - 1.2) *Pontos de diligência pendentes de resposta*
2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
3. EXECUÇÃO
4. REGISTRO FOTOGRÁFICO
  - 4.1) *Atualização da visita anterior*
5. ANÁLISE DAS MEDIÇÕES E MEMÓRIA DE CÁLCULO
6. CONCLUSÃO

#### Anexos

1. Ofício de apresentação;
2. Relatório SISCOB;
3. Relatório FINCON.

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

### RELATÓRIO DA 3ª VISITA – DIA 30/04/2014

**CONTRATO Nº:** 029/2012

**OBJETO:** Obras de construção de EDI tipo 1P-10s e implantação da via de serviço – Rua Debussy – Jardim América.

**EMPRESA:** Construtora Makete Ltda

**FUNDAMENTO LEGAL/MODALIDADE DA LICITAÇÃO:** Concorrência nº 51/2011

**CONTRATO - TCMRJ Nº:** 40/002.677/2012

**PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº:** 007/008.407/2011

**PT:** 16.01.12.365.0317.1024

**PRAZO TOTAL** (incluindo prorrogações): 601 dias corridos

**DATA DE INÍCIO** (memorando de início): 23/05/2012

**SUSPENSÕES:** (21/11/12 a 24/04/13) e (29/05/13 a 20/11/13)

**DATA DE TÉRMINO:** 13/01/2014

**VALOR TOTAL CONTRATADO:** R\$ 4.310.051,87

**VALOR TOTAL LIQUIDADADO (FINCON):** R\$ 3.878.026,62

**VALOR TOTAL EMPENHADO (FINCON):** R\$ 4.310.051,87

**VALOR TOTAL A EMPENHAR NO EXERCÍCIO (FINCON):** R\$ 0,00

**MEDIÇÕES REALIZADAS:**

Medição	Etapa	Período de Execução	Valor R\$	%
Total acumulado nas medições anteriores			3.374.682,57	88,81
13ª	8ª int.	23/05/2013 a 28/05/2013	45.267,07	1,05
14ª	8ª comp.	21/11/2013 a 14/12/2013	458.079,00	10,62
15ª	9ª	15/12/2013 a 31/12/2013	432.021,49	10,02
<b>Total acumulado nas medições</b>			<b>4.310.050,12</b>	<b>100,00</b>

**FISCAIS DA OBRA:** Nome: Júlio César Vieira Bernardino

Nome: Teresa Cristina da Rosa Albino

Nome: Edivaldo Souza Cabral

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

### PROCESSOS RELATIVOS AO CONTRATO 29/2012:

Nº termo	Nº TCM	Data da realização/ assinatura	Objeto	Valor (R\$)	Prazo (dias)	Decisão
Edital CO 51/11	40/0536/12	09/02/2012	Execução de obras de construção de EDI padrão 1P – 10S e implantação de via de serviço – Rua Debussy – Jardim América	3.811.712,47	180	Arquivamento com recomendações em sessão de 30/01/2012
Contrato nº 29/12	40/2677/12	24/04/2012		3.800.000,00		Arquivamento em sessão de 15/08/2012
1º Termo Aditivo nº 388/12	40/7835/12	09/11/2012	Prorrogação do prazo contratual e criação de 03 etapas de obras, ficando o término previsto para 18/02/2013.	-	90	Arquivamento em sessão de 15/04/2013
2º Termo Aditivo nº 236/13	40/6528/13	03/12/2013	Modificação de planilha original com acréscimo de valor	510.051,87	-	Em tramitação

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

### 1. Retrospectiva das Visitas Anteriores

#### 1.1) Pontos de diligência atendidos

Nº	Questionamento / Resposta / Comentário	Situação do Questionamento
1	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b> Item 5.2 do relatório da 1ª Visita Técnica – Foram solicitados os Relatórios de Cravação de Estacas da obra de modo a ratificar a quantidade total medida do item 72 (FD05.10.0100).</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b> Apresentou à fl. 25 memória de cálculo do item e encaminhou Relatório de Cravação de Estacas (anexo 1).</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b> Atendido com recomendação.</p>	Atendido c/ recomendação. (Fls. 54)
2	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b> Item 5.3 do relatório da 1ª Visita Técnica – Solicitou-se esclarecimento à fiscalização quanto à medição do item 73 (FD05.10.0250), referente a emenda de estacas, uma vez que o comprimento cravado variava entre 10,00m e 11,00m e normalmente as estacas são fabricadas com 12,00m de comprimento.</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b> Elucidou à fl 25 que as estacas para a obra em questão foram fabricadas com comprimentos de 5,00m e 6,00m devido ao fato da dificuldade do acesso ao local da cravação e para minimizar a metragem de arrasamento das mesmas.</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b> Atendido. O Relatório de Cravação de Estacas (anexo 1) ratifica a explicação da jurisdicionada.</p>	Atendido (Fls. 54)
3	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b> Item 5.5 do relatório da 1ª Visita Técnica – Foram solicitadas as ARTs dos projetos (executivo, drenagem, urbanização, instalações, ar condicionado e programação visual) de modo a ratificar os itens medidos.</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b> Encaminhou as ARTs (anexo 3)</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b> Atendido parcialmente. Solicita-se que a jurisdicionada apresente as ARTs dos projetos de drenagem e urbanização, não encaminhadas.</p>	Atendido Parcialmente. (Fls. 55)
4	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b> Item 5.7 do relatório da 1ª Visita Técnica – Foi solicitado esclarecimento quanto à diferença entre os quantitativos de aço presentes nos projetos remetidos a esta Corte de Contas e os quantitativos medidos.</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b> Informou que as quantidades apresentadas se referiam apenas aos valores de aço da edificação, caixa de reuso e cisterna. Itens como fundação e superestrutura dos muros não estavam contempladas. Ressaltou ainda que os itens de estrutura do orçamento foram revisados e apresentou memória de cálculo às fls. 28/41.</p>	Atendido. (Fls. 56)

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

Nº	Questionamento / Resposta / Comentário	Situação do Questionamento
	<p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b>                      Atendido. A jurisdicionada incluiu na memória de cálculo os aços referentes ao muro e a área de urbanização, estando a mesma coerente com a obra e o orçamento vigente. Ressalta-se que para esta área acrescida à fiscalização dimensionou os aços de diâmetro 6,3mm e 10mm através de coeficiente estimativo (100kg/m<sup>3</sup> de concreto) e no momento da medição deverá faturar o realmente executado.</p>	
5	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b>  <b>Item 5.9 do relatório da 1ª Visita Técnica</b> – Foi solicitado esclarecimento quanto à incoerência da planilha orçamentária com relação aos itens de alvenaria. A planilha só continha blocos de concreto, enquanto a obra, em sua maioria, era executada com tijolo cerâmico.</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b>                      Informou que revisou a planilha orçamentária a partir dos levantamentos do projeto executivo, remetendo memória de cálculo às fls. 42/44.</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b>                      Atendido. A memória de cálculo apresentada mostra coerência com a obra visitada.</p>	Atendido. (Fls. 57)

### 1.2) Pontos de diligência pendentes de resposta

Nº	Questionamento / Resposta / Comentário	Situação do Questionamento
1	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b>                      - Item 3 do relatório da 1ª Visita Técnica- Foi solicitado que a jurisdicionada apresentasse as licenças descritas abaixo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Licença da obra, conforme Plano Diretor desta Municipalidade;</li> <li>• Análise do projeto de acordo com legislação urbanística;</li> <li>• Licença ambiental da obra junto a SMAC;</li> <li>• Licença de operação do local de recepção dos resíduos sólidos da construção civil.</li> </ul> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b>                      Não houve resposta</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b>                      Não atendido.</p>	Não atendido.
2	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b>                      - <b>Item 5.4 do relatório da 1ª Visita Técnica</b> – Foram solicitados os Relatórios de Controle Tecnológico do Concreto da obra de modo a ratificar a quantidade total medida do item 306 (AD35.15.0050) e a resistência característica a compressão do concreto.</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b>                      Apresentou memória de cálculo do item à fl. 26 e Relatório de Desempenho Mecânico do Concreto (anexo 2).</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b>                      Não atendido. Conforme pode ser visualizado no anexo 2, os Relatórios apresentados correspondem a 95m<sup>3</sup> de concreto. Ressalta-se que devem ser ensaiados todos os caminhões de concreto que entram na obra, isto não tendo sido feito, apenas deve ser medido o volume de concreto ensaiado. Solicita-se que a jurisdicionada apresente todos os Relatórios de Desempenho Mecânico do concreto (perfazendo o volume total de concreto apresentado na memória de cálculo) ou estorne o valor de R\$ 10.718,67 referente a diferença entre o valor orçado e o apresentado no Relatório.</p>	Não atendido. (Fls. 55)

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

Nº	Questionamento / Resposta / Comentário	Situação do Questionamento
3	<p><b>Solicitação Realizada</b> TCMRJ - Item 5.6 do relatório da 1ª Visita Técnica – Foram solicitadas todos os Manifestos de Resíduos da obra e Licença de Operação do local receptor dos resíduos sólidos de construção civil de modo a ratificar as quantidades medidas dos itens 21 (TC05.05.0750), 24 (TC10.05.0350) e 25 (TC10.05.0700).</p> <p><b>Resposta à Pergunta</b> Apresentou memória de cálculo à fl. 27 e encaminhou Manifestos de Resíduos (anexo 4).</p> <p><b>Comentário(s) à Resposta</b> Não atendido. Os Manifestos de Resíduos apresentados contabilizam um total de 1.378,00m³, o que é coerente com a memória de cálculo apresentada para o item 25 (TC10.05.0100 – Disposição Final) que apresenta total de 2.527,23t (peso específico de 1,8t/m³). No entanto, a memória de cálculo do item 21 (Transporte de carga de qualquer natureza) apresenta incoerência. A jurisdicionada apresenta um cálculo em que multiplica o peso de 4.075t pela distância de 41,70km até o aterro. Uma vez que só foram dispostos 2.527,23t como descrito acima e comprovado pelos Manifestos de Resíduos, o cálculo correto seria de 2.527,23t x 41,70km. Solicita-se que a fiscalização estorne o valor de R\$ 14.237,73 correspondente à diferença apontada.</p>	Não atendido. (Fls. 55/56)
4	<p><b>Solicitação Realizada</b> TCMRJ - Item 7.1 do relatório da 2ª Visita Técnica – A jurisdicionada não encaminhou a memória de cálculo referente à 11ª medição.</p> <p><b>Resposta à Pergunta</b> Não houve resposta</p> <p><b>Comentário(s) à Resposta</b> Não atendido.</p>	Não atendido.
5	<p><b>Solicitação Realizada</b> TCMRJ - Item 7.2 do relatório da 2ª Visita Técnica – Consta da planilha orçamentária o item BP 10.05. 0450 (Piso sintético para atletismo) com um custo total de R\$ 90.969,15. Constatou-se durante a visita que o referido item provavelmente não será utilizado, portanto, solicita-se informar se este valor será estornado ou constará do próximo termo aditivo de re-ratificação.</p> <p><b>Resposta à Pergunta</b> Não houve resposta</p> <p><b>Comentário(s) à Resposta</b> Não atendido.</p>	Não atendido.
6	<p><b>Solicitação Realizada</b> TCMRJ - Item 7.3 do relatório da 2ª Visita Técnica – Foram medidos 303 m² do item BP 10.20.0362 (Revestimento intertravado com peças de concreto...). Considerando que não foram identificados os locais de sua utilização, solicita-se informar onde este serviço foi executado( Se observa na foto nº 24 a aplicação de piso intertravado, entretanto, não totalizando 303 m²).</p> <p><b>Resposta à Pergunta</b> Não houve resposta</p> <p><b>Comentário(s) à Resposta</b> Não atendido.</p>	Não atendido.
7	<p><b>Solicitação Realizada</b> TCMRJ - Item 7.4 do relatório da 2ª Visita Técnica – Foram medidas 51 unidades do item PJ 10.60.0151 (Espécies vegetais com altura de 2,50 a 3,50 m tipo palmeira ....), não tendo sido identificados os locais de plantio.</p> <p><b>Resposta à Pergunta</b> Não houve resposta</p> <p><b>Comentário(s) à Resposta</b> Não atendido.</p>	Não atendido.

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

Nº	Questionamento / Resposta / Comentário	Situação do Questionamento
<b>8</b>	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b>  <b>TCMRJ - Item 7.5 do relatório da 2ª Visita Técnica</b> – Foram medidos 23 metros do item PJ 25.05.0054 (Banco contínuo em concreto armado aparente...), não tendo sido identificados os locais de sua utilização.</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b>                      Não houve resposta</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b>                      Não atendido.</p>	Não atendido.
<b>9</b>	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b>  <b>TCMRJ - Item 7.6 do relatório da 2ª Visita Técnica</b> – Foram medidas 6 unidades do item PJ 25.20.0059 (Bicicletário em tubo de ferro galvanizado...). Considerando que durante visitação não foram identificados os locais de sua utilização, cabe a fiscalização esclarecer o apontado.</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b>                      Não houve resposta</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b>                      Não atendido.</p>	Não atendido.
<b>10</b>	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b>  <b>TCMRJ - Item 7.7 do relatório da 2ª Visita Técnica</b> – Consta do orçamento o item PJ 25.05.0153 (Mesa de jogos com 4 bancos....), tendo sido identificada a sua instalação (observar foto da figura 14), entretanto, este item não foi medido até a última medição entregue (12ª medição).</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b>                      Não houve resposta</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b>                      Não atendido.</p>	Não atendido.
<b>11</b>	<p><b><u>Solicitação Realizada</u></b>  <b>TCMRJ - Item 7.8 do relatório da 2ª Visita Técnica</b> – Dos 316 itens da planilha orçamentária, 98 estão medidos acima da quantidade contratada, em sua maioria atingindo os 30% permitidos pela legislação, devendo ser adequados quando da lavratura do termo aditivo citado no item 5.</p> <p><b><u>Resposta à Pergunta</u></b>                      Não houve resposta</p> <p><b><u>Comentário(s) à Resposta</u></b>                      Não atendido.</p>	Não atendido.

### 2. Execução Orçamentária

Comparando o atual cronograma físico financeiro, com as etapas da execução orçamentária, tem-se o seguinte quadro:

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

Etapa	Orçado		Realizado		
	Orçamento por Etapa (%)	Orçamento Acumulado (%)	Execução por Etapa (%)	Execução Acumulada (%)	Valor Serviço Medido (R\$)
1	6,61%	6,61%	6,70%	6,70%	288.822,92
2	9,96%	16,58%	10,27%	16,97%	442.605,29
3	13,31%	29,89%	13,86%	30,83%	597.559,69
4	16,58%	46,46%	16,57%	47,41%	714.226,83
5	8,22%	54,68%	0,00%	47,41%	0,00
6	8,22%	62,91%	0,00%	47,41%	0,00
7	8,22%	71,13%	30,89%	78,30%	1.331.467,83
8	13,93%	85,06%	11,68%	89,98%	503.346,07
9	14,94%	100,00%	10,02%	100,00%	432.021,49
<b>Total</b>					<b>4.310.050,12</b>

### 3. Execução

A obra foi finalizada, e o espaço inaugurado em fevereiro do presente ano. Durante a visita não foi observado nenhum defeito relativo a obra.

O Boletim Diário de Obras está preenchido corretamente de acordo com os artigos 31 e 32 da Resolução SMO nº 169/80.

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

### 4. Registro Fotográfico

#### 4.1) Atualização da visita anterior

2ª visita – 18/07/2013



**Figura 1** – Visão atualizada dos fundos da EDI (área limítrofe a comunidade)

3ª visita – 30/04/2014



**Figura 2** – Serviços finalizados.

2ª visita – 18/07/2013



**Figura 3** – Vista atualizada do gradil e muro ao fundo, já incluindo mobiliário da área de recreação.

3ª visita – 30/04/2014



**Figura 4** – Mobiliário completamente pintado.

**SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo**

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 5** – Vista geral da EDI, incluindo área de recreação externa.

**3ª visita – 30/04/2014**



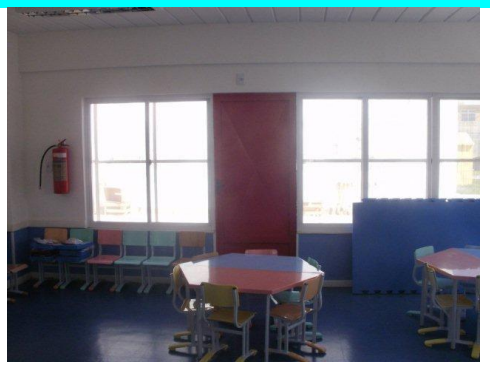
**Figura 6** – Área de recreação finalizada.

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 7** – Vista atual da Biblioteca

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 8** – Biblioteca apta para uso.

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 9** – Vista atual Pátio Coberto

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 10** – Pátio coberto finalizado e em funcionamento.

**SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo**

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 11** – Vista atual das salas de atividade 05 e 06

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 12** – Sala de aula completamente concluída, e sem defeito aparente.

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 13** – Vista atual das salas de atividade 07 e 08

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 14** – Serviços finalizados.

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 15** – Vista da secretaria

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 16** – Secretaria concluída.

**SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo**

**2ª visita – 18/07/2013**



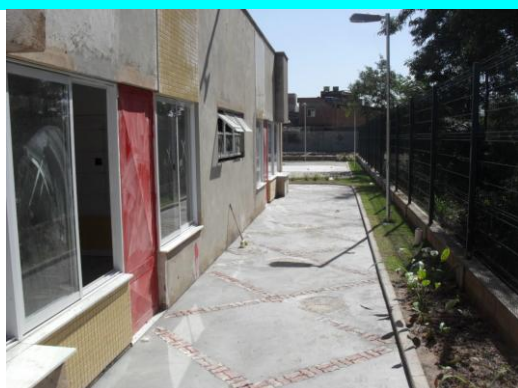
**Figura 17** – Vista do Solarium

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 18** – Solarium totalmente finalizado.

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 19** – Vista atual dos fundos da EDI.

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 20** – Janelas já protegidas com grades.

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 21** – Vista geral da EDI, mostrando a cobertura, e compartimento das caixas d'água.

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 22** – Obra completamente finalizada.

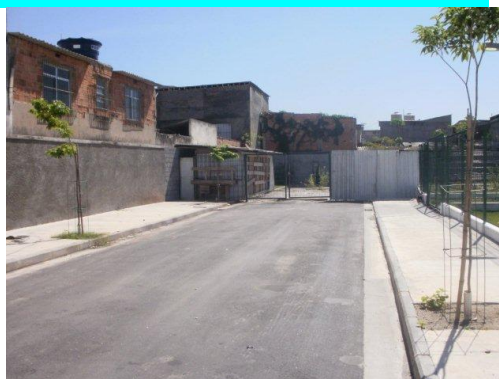
**SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo**

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 23** – Visão atual da via de acesso com meio fio.

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 24** – Visão da via, sem os restos da obra.

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 25** – Os banheiros estão em fase de acabamento.

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 26** – Banheiros finalizados.

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 27**– A cozinha foi finalizada aguardando mobiliário.

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 28** – Cozinha finalizada e em operação.

**SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo**

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 29** – Aplicação de piso vinílico nas salas de atividades

**3ª visita – 30/04/2014**



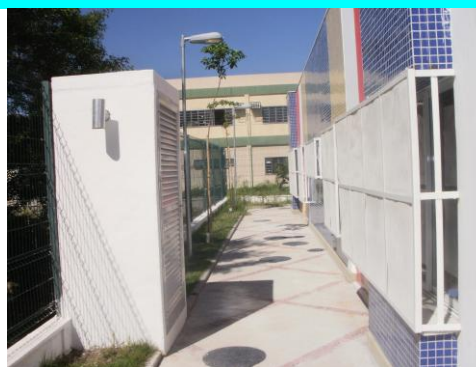
**Figura 30** – Piso vinílico aplicado nas salas de atividades

**2ª visita – 18/07/2013**



**Figura 31** – Execução da pavimentação dos fundos da EDI.

**3ª visita – 30/04/2014**



**Figura 32** – Serviço finalizado.

### **5. Análise das medições e memória de cálculo**

Por ocasião da marcação da visita do TCMRJ a esta obra, foi solicitado o envio de todas as medições efetuadas após a 12ª medição, com suas respectivas memórias de cálculo e folhas de fatura.

Entretanto, até a presente data, as memórias de cálculo destas medições não foram encaminhadas à esta corte de contas.

Dessa forma, não é possível uma análise das 13ª, 14ª, e 15ª medições.

---

**SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo**

---

**6. Conclusão**

Tendo em vista que a obra encontra-se finalizada, porém sem a emissão do Laudo de Aceitação Provisória, sugerimos o encaminhamento do presente ao Sr. Conselheiro Relator Jair Lins Netto, para ciência do verificado e envio de ofício em apartado, com fixação de prazo de 15 dias, se assim entender, para que a jurisdicionada se pronuncie quanto aos questionamentos pendentes dos item 1 e ao apontado no item 5.

Sugerimos após, o retorno deste processo a esta 2ª IGE, para que seja programada a visita de aceitação.

2ª IGE, 30 de junho de 2014.

Pedro Carlos Vieira Beltrão  
Auditor de Controle Externo  
Matrícula 40/901317

Maurício Ferreira da Costa  
Auditor de Controle Externo / Engenheiro  
Matrícula 40/901792

---

## SGCE/ 2ª Inspeção Geral de Controle Externo

---

Sra. Inspectora Geral,

Ratifica-se o relatório da 3ª Visita Técnica, opinando pelo encaminhamento do presente ao Sr. Conselheiro Relator Jair Lins Netto, para ciência do verificado e envio de cópia do relatório através de ofício em apartado, com fixação de prazo de 15 dias, se assim entender, para que a jurisdicionada se pronuncie quanto aos questionamentos realizados.

Solicita-se, após, o retorno do presente a esta 2ª IGE para que seja programada a visita de aceitação da obra.

À consideração de V. Sª

2ª IGE, 10/07/2014

---

**Carlos Roberto Milet Cavalcanti Júnior**

2ª IGE – 2ª Inspeção Geral do Controle Externo

Inspetor Setorial

Matricula 40/901.373

Sr. Secretário Geral da SGCE,  
De acordo.

2ª IGE,

**SIMONE DE SOUZA AZEVEDO**

Inspetora Geral/2ª IGE/SGCE

Matricula 40/900326