

ANEXO IV

TERMO DE INSPEÇÃO REALIZADA PELA EQUIPE TÉCNICA DA SECEX DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



TERMO DE INSPEÇÃO Nº 01/2021

Processos nº 596086/2021 e 596078/2021 – Ordem de Serviço nº 7827/2021

ÓRGÃO	Prefeitura Municipal de Tapurah-MT e Itanhangá-MT
OBRA	Reforma da ponte de madeira sobre o rio Borges na divisa dos municípios de Tapurah-MT e Itanhangá-MT.
ENDEREÇO:	Coordenada 12°19'05,8"S 56°54'00,6"W
MUNICÍPIOS:	Tapurah-MT e Itanhangá-MT
EMPRESA CONTRATADA	C.R. Pereira Eireli - ME
Nº DOS CONTRATOS	043/2021 de Tapurah-MT (adesão ao Pregão Presencial nº 049/2019 de Nova Ubiratã-MT. Solicitação de compra nº 406 (Pregão Presencial nº 40/2020)
VALOR DA CONTRATAÇÃO	Tapurah - R\$ 50.044,10 Itanhangá – R\$ 167.143,66
DATA DA INSPEÇÃO	15/09/2021

I. INTRODUÇÃO

Em data e local acima descrito, foi realizada a inspeção *in loco* na obra, na qual estiveram presentes a equipe técnica da Secex de Obras e Infraestrutura do Tribunal de Contas – MT, composta pelos Auditores Públicos de Controle Externo, Nilson José da Silva e João Virgílio Batista Ribeiro de Barros, acompanhada do Técnico Laboratorista, Danilo de Almeida Cruz, bem como do acompanhada do Secretário de Obras, sr. Algacir Augusto Cavazzini, do Controlador Interno, sr. João Marcos Soares Nunes, da engenheira Maria Carolina Soares e do Corregedor do Município, a equipe técnica realizou fiscalização na reforma/reconstrução da ponte de madeira sobre o rio Borges, que faz divisa entre os municípios de Tapurah-MT e Itanhangá-MT.

No dia 15/06/2021, a equipe técnica ainda realizou inspeção no município de Itanhangá, bem como realizou visita na nova ponte de concreto armado erguida sobre o rio Arinos. A visita na ponte sobre o rio Arinos tinha a finalidade de constatar a situação da antiga ponte de madeira, de onde teria sido retiradas as madeiras para reforma/reconstrução da ponte de madeira sobre o rio Borges.

A presente inspeção decorre da Ordem de Serviço nº 7827/2021 expedida pelo Secretário da SECEX de Obras e Infraestrutura do TCE/MT e tem como objetivo apurar supostas irregularidades referentes a reforma da ponte de madeira sobre o rio Borges.



II. CONTEXTUALIZAÇÃO

Em 20/04/2021, o Prefeito Municipal de Tapurah-MT, sr. Carlos Alberto Capeletti (Cooperante) e o Prefeito Municipal de Itanhangá-MT, sr. Edu Laudi Pascoski (Cooperada), assinaram o Termo de Cooperação Técnica nº 002/20201, que tem como objeto a manutenção e reforma da ponte de madeira sobre o Rio Borges, localizada no Pontal do Borges, na divisa dos dois municípios.

De acordo com o item 2.1, da Cláusula segunda do referido Termo, **ficou sob responsabilidade do município de Tapurah-MT**, as seguintes providências:

- a) disponibilizar 01 (uma) Escavadeira Hidráulica para a execução dos serviços do objeto desta cooperação;
- b) disponibilizar servidor para operar a Escavadeira Hidráulica;
- c) arcar com os custos de transporte, abastecimento e manutenção do maquinário destinado para a execução dos serviços do objeto desta cooperação;
- d) arcar com os custos de alimentação e transporte do servidor designado para operar o maquinário; e,
- e) designar um servidor para acompanhar, supervisionar e fiscalizar a execução desta cooperação.

Já para o município de Itanhangá-MT, de acordo com o item 2.2, da Cláusula segunda do referido Termo, ficou sob sua responsabilidade as seguintes providências:

- a) arcar com todos os custos de mão de obra e materiais necessários para a manutenção e reforma da Ponte do rio Borges;
- b) arcar com os custos de alimentação e transporte dos servidores que executarão a mão de obra de manutenção e reforma da ponte do Rio Borges;
- c) designar um servidor para acompanhar, supervisionar e fiscalizar a execução desta cooperação; e,
- d) prestar o apoio necessário a COOPERANTE para que seja alcançado o objeto desta cooperação em toda sua extensão.



Em 07/05/2021, Cooperante e Cooperada assinaram o 1º Aditivo ao Termo de Cooperação Técnica nº 02/2021. Pelo referido Termo Aditivo houve alteração na responsabilidade das partes, inserindo o item 2.1, da Cláusula segunda, a alínea “f”:

f) Arcar com parte dos custos dos serviços de carpintaria, troca/substituição de rodado, bate estaca, bate pneu, prancha, guarda rodas, vigas, sobre-viga, canga, pilar, x peia, cachão de aterro, flexal, guarda mão, balança e demais serviços de reparos da ponte de madeira do Rio Borges.

Ou seja, além da cessão de maquinários o município de Tapurah-MT, passou a ser solidário com a despesas de mão de obras.

III. DA CONSTATAÇÃO

3.1. Em Tapurah-MT

Primeiramente a equipe da Secex de Obras e Infraestrutura desta Corte de Contas, analisou toda documentação relacionada ao pagamento realizado à empresa C.R. Pereira Eireli – ME, no valor total de **R\$ 50.044,10** realizado pelo Executivo Municipal de Tapurah-MT.

O pagamento no valor de R\$ 50.044,10 foi realizado com base em duas notas fiscais emitidas pela empresa C. R. Pereira Eireli – ME, datadas de 17/05/2021, conforme descrito a seguir:





Tribunal de Contas
Mato Grosso
TRIBUNAL DO CIDADÃO

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO
DE OBRAS E INFRAESTRUTURA

Telefones: (65) 3613-7631 / 7632

e-mail: engenharia@tce.mt.gov.br

 PREFEITURA MUNICIPAL DE TAPURAH MT SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS AVENIDA RIO DE JANEIRO, 125, centro Telefones: (65) 3547-3601 CNPJ: 24.772.253/0001-41		Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 252	
C. R. PEREIRA EIRELI GRUPO C. R. CPF/CNPJ: 23.112.910/0001-61 End.: ROD MT 010 KM 01 A DIREITA, Nº 54, ZONA RURAL Cidade: TAPURAH - MT		Inscrição Municipal: 72158 Telefone: 65993124468 Inscrição Estadual: 13.589.769-6 Complemento: Email: dony2010_18@hotmail.com	
Identificação da Nota Fiscal Eletrônica		Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021 15:54 Data de Emissão da Nota Fiscal	
Natureza da Operação EXIGIVEL Número do RPS		Código de Autenticidade DSMM3FN0E Série da Nota Fiscal	
			
Dados do Tomador de Serviço			
CNPJ/CPF 24.772.253/0001-41		Inscrição Estadual 1689	
Endereço AVENIDA RIO DE JANEIRO		Razão Social MUNICIPIO DE TAPURAH	
CEP 78.573-000		Complemento Bairro FUNDO CENTRO	
Cidade TAPURAH		UP MT	
Telefone 66035473606		Email TAPURAHCOMPRAS@GMAIL.COM	
Descrição dos Serviços			
Quantidade 321,00		Descrição SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE BATE ESTACA	
		Valor Unitário 69,0000	Valor Total 8.349,00
		Serviço SIM	
Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN			
Atividade do Município 01.02 - Exercício, por administração, empreitada ou subemprego, de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e de outras obras semelhantes, inclusive montagem de aparelhos, equipamentos, obra de terraplenagem, pavimentação, construção e a do local da prestação dos serviços, que fica sujeita ao ICMS.			
Valor Total dos Serviços Base de Cálculo Desconto Incondicionado Desconto Condicionado Deduções (Material) Deduções Base de Cálculo ISSQN Devido ISSQN Retido		Alíquota 5,00	Item 116/2003 07 CNAE 4212-0/00
		R\$ R\$ R\$ R\$ R\$ R\$ R\$	8.349,00 8.349,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
			SIM
Retenções na Fonte			
PIS 0,00	COFINS 0,00	INSS 0,00	IRRF 0,00
CSLL 0,00	Outras Retenções 0,00	ISSQN 417,45	
Valor líquido da Nota Fiscal 7.931,55			
Informações Complementares 7.931,55			
<small>NP 1341/2020, VALOR APROXIMADO DOS IMPOSTOS R\$ 1402,80; 17,88% FONTE: IBPT, CONFORME LSI 12.341/2022, CONTRIBUINTE OPTANTE DO SIMPLES NACIONAL / ESTA NOTA PODE SER CANCELADA EM 3 DIAS APÓS A EMISSÃO.</small>			
Gerado Por: FÁBIANA PAZINATO MERATTA			
Protocolo de entrega de Nota Fiscal Eletrônica			
Natureza da Operação EXIGIVEL		Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021	
Código de Autenticidade DSMM3FN0E		Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 252	
Data 17/05/2021		Assinatura e Número do CPF do Tomador 17/05/2021	





Tribunal de Contas
Mato Grosso
TRIBUNAL DO CIDADÃO

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO
DE OBRAS E INFRAESTRUTURA

Telefones: (65) 3613-7631 / 7632

e-mail: engenharia@tce.mt.gov.br

 REPÚBLICA MUNICIPAL DE TAPURAH MT SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS AVENIDA RIO DE JANEIRO, 125, centro Telefones: (66) 3547-3601 CNPJ: 24.772.253/0001-41		Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 251	
C. R. PEREIRA EIRELI GRUPO C. R. CPF/CNPJ: 23.112.910/0001-61 Inscrição Municipal: 72158 Inscrição Estadual: 13.589.769-6 End.: ROD MT 010 KM 01 A DIREITA, Nº 5N, ZONA RURAL Complemento: Cidade: TAPURAH - MT Telefone: 65993124468 Email: dony2010_18@hotmail.com			
Identificação da Nota Fiscal Eletrônica			
Natureza da Operação EXIGIVEL Número do RPS	Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021 15:51 Data de Emissão da Nota Fiscal	Código de Autenticidade OR30LB661 Série da Nota Fiscal	
Dados do Tomador de Serviço			
CNPJ/CPF 24.772.253/0001-41	Inscrição Estadual	Inscrição Municipal 1689	Razão Social MUNICIPIO DE TAPURAH
Endereço AVENIDA RIO DE JANEIRO	Número 125	Complemento	Bairro FUNDO CENTRO
CEP 78.573-000	Cidade TAPURAH	UF MT	Telefone 66035473606 Email TAPURAHCOMPRAS@GMAIL.COM
Descrição dos Serviços			
Quantidade	Descrição	Valor Unitário	Valor Total
127,50	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHA DE MADEIRA EM PONTES	81,0000	10.327,50 SIM
1,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATERRIO EM PONTES	854,0000	854,00 SIM
67,50	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO DE COLOCAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DE SOBRE VIGA DE MADEIRA EM PONTES	72,0000	4.860,00 SIM
52,50	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO/COLOCAÇÃO DE GUARDA RODAS EM PONTES DE MADEIRA	76,0000	3.990,00 SIM
93,80	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DE VIGA DE MADEIRA EM PONTES	73,0000	6.753,60 SIM
137,50	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO PNEU, VISAS, CANGA, PILAR	84,0000	11.550,00 SIM
40,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (TRAVESSERO JEM PONTES DE MADEIRA	84,0000	3.360,00 SIM
		VALOR TOTAL DA NFS-e: R\$ 41.695,10	
Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN			
Atividade do Município 07.02 - Execução, por administração, empreitada ou subempreitada, de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e de outras obras semelhantes, inclusive sondagem, perfuração de poços, escavação, drenagem e irrigação, terraplanagem, pavimentação, concretagem e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos (exceto o fornecimento de moldadoras produzidas pelo prestador de serviços fora do local da prestação dos serviços, que fica sujeito ao ICMS).	Alíquota 5,00	Item 116/2003 07	CNAE 4212-0/00
Valor Total dos Serviços		R\$	41.695,10
Base de Cálculo		R\$	41.695,10
Desconto Incondicionado		R\$	0,00
Desconto Condicionado		R\$	0,00
Deduções (Material)		R\$	0,00
Deduções Base de Cálculo		R\$	0,00
ISSQN Devido		R\$	0,00
ISSQN Retido		R\$	0,00
Retenções na Fonte			
PIS 0,00	COFINS 0,00	INSS 0,00	IRRF 0,00
CSLL 0,00	Outras Retenções 0,00	ISSQN 2.084,76	
Valor líquido da Nota Fiscal		39.610,34	
Informações Complementares			
Nº 1340/2021 / VALOR APROXIMADO DOS TRIBUTOS R\$ 7455,08% FONTE: 18PF, CONFORME LEI 12.741/2012. / CONTRIBUINTE OPTANTE DO SIMPLES NACIONAL / ESTA NOTA PODE SER CANCELADA EM 3 DIAS APÓS A EMISSÃO			

As notas fiscais n.ºs. 251 e 252 foram atestadas pela engenheira civil, sra. Maria Carolina

Soares.

Pelas descrições que constam nas referidas notas fiscais, os itens pagos à empresa C.R. Pereira Eireli – ME, referem-se a serviços de reforma (reconstrução) da ponte de madeira.



Informações prestadas pela engenheira civil, sra. Maria Carolina Soares não foi emitida planilha de medição dos serviços e nem Ordem de Serviços para que a empresa executasse os serviços que constam nas referidas notas fiscais.

Ainda de acordo com informações prestadas pela engenheira Maria Carolina Soares, afirmou que não tem conhecimento dos serviços que de fato foram executados pela empresa C.R. Pereira Eireli – ME.

Informações prestadas pelo Secretário de Obras, sr. Algacir Augusto Cavazzini, as madeiras utilizadas na reforma/reconstrução da ponte de madeira sobre o rio Borges, foram retiradas da ponte de madeira sobre o rio Arinos, que foram cedidas pela Secretaria de Infraestrutura do Estado de Mato Grosso. Que o município de Tapurah-MT não teve nenhuma responsabilidade sobre os serviços executados na ponte de madeira sobre o rio Borges.



3.2. Em Itanhangá-MT

No Executivo Municipal de Itanhangá-MT, a equipe da Secex de Obras e Infraestrutura desta Corte de Contas foi recebida pelo Auditor de Controle Interno do Município, sr. **André Luiz Krüger**, que disponibilizou toda documentação relativa a reforma/reconstrução da ponte de madeira sobre o rio Borges, executada pela empresa C.R. Pereira Eireli – ME.

A equipe técnica analisou toda documentação relacionada ao pagamento realizado à empresa C.R. Pereira Eireli – ME, no valor total de **R\$ 167.143,66** realizado pelo Executivo Municipal de Itanhangá-MT.

O pagamento no valor de R\$ 167.143,66 foi realizado com base na nota fiscal nº 250, emitida pela empresa C. R. Pereira Eireli – ME, datada de 12/05/2021, conforme descrito a seguir:



 PREFEITURA MUNICIPAL DE TAPURAH MT SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS AVENIDA RIO DE JANEIRO, 125, centro Telefones: (66) 3547-3601 CNPJ: 24.772.253/0001-41		Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 250 <i>1.2249</i>	
C. R. PEREIRA EIRELI GRUPO C. R. CPF/CNPJ: 23.112.910/0001-61 End.: ROD MT 010 KM 01 A DIREITA, Nº SN, ZONA RURAL Cidade: TAPURAH - MT		Inscrição Municipal: 72.158 Inscrição Estadual: 13.589.769-6 Complemento: Email: dony2010_18@hotmail.com	
Identificação da Nota Fiscal Eletrônica Natureza da Operação TRIBUTADO FORA DO MUNICÍPIO Número do RPS		Data e Hora de Emissão da NFS-e 12/05/2021 08:28 Data de Emissão da Nota Fiscal	Código de Autenticidade P7K45GVUF Série da Nota Fiscal 
Dados do Tomador de Serviço			
CNPJ/CPF 07.209.225/0001-00		Inscrição Estadual	Inscrição Municipal
Endereço AV SANTA CATARINA		Número 314	Razão Social MUNICÍPIO DE ITANHANGA
CEP 78.579-000		Cidade ITANHANGA	Bairro CENTRO
UF MT		Telefone 6635782500	Email COMPRAS@ITANHANGA.MT.GOV.BR
Descrição dos Serviços			
Quantidade	Descrição	Valor Unitário	Valor Total
250,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO TROCAR RODADO (LIMPEZA)	72,3600	18.090,00
370,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO PRESTAÇÃO DE BATE ESTACA	75,9700	28.108,90
270,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	86,7900	23.433,30
2,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATERRO EM PONTES DE MADEIRA	862,5400	1.725,08
150,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DE SOBRE VIGA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	78,7300	11.809,50
120,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO/COLOCAÇÃO DE GUARDA RODAS EM PONTES DE MADEIRA	84,2500	10.110,00
270,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DE VIGA DE MADEIRA EM PONTES	79,1400	21.367,80
478,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHA, RODADO, BATE PNEU, VIGAS, CANGA, PILAR, X PEIA	89,9800	43.010,44
96,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (TRAVESSOIRO) EM PONTES DE MADEIRA	98,8400	9.488,64
		VALOR TOTAL DA NFS-e: R\$ 167.143,66	
Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN			
Atividade do Município	Alíquota	Item 116/2003	CNAE
07.00 - Execução, por administração, empreitada ou subemprego, de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e de outras obras semelhantes, inclusive instalação, montagem e manutenção de redes de distribuição, saneamento, iluminação pública, saneamento e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos, exceto a fornecimento de mercadorias produzidas pelo prestador de serviços fora do local da prestação dos serviços, que fica sujeito ao ICMS.	5,00	07	4212-0/0
Valor Total dos Serviços	R\$		167.143,66
Base de Cálculo	R\$		167.143,66
Desconto Incondicionado	R\$		0,00
Desconto Condicionado	R\$		0,00
Deduções (Material)	R\$		0,00
Deduções Base de Cálculo	R\$		0,00
ISSQN Devido	R\$		0,00
ISSQN Retido	R\$		0,00
Retenções na Fonte			
PIS	0,00	COFINS	0,00
INSS	0,00	IRRF	0,00
Outras Retenções	0,00	ISSQN	8.357,20
Valor líquido da Nota Fiscal		158.786,46	
Informações Complementares			
NAD nº 1812/2021. / VALOR: AMPLIADO DOS TRIBUTOS R\$ 29895,28 (17,88% FONTE: BPT). CONFORME LDI Nº 12.741/2012. / CONTRIBUINTE OPTANTE DO SIMPLES NACIONAL / ESTA NOTA PODE SER CANCELADA EM 2 (D) DIAS APÓS A GERAÇÃO.			
Gerado Por: FABIANA PAZIBATO NEIRAIVA		Impresso Por:	

O Auditor de Controle Interno do Município, sr. **André Luiz Krüger**, informou à equipe técnica:

✓ **que os serviços executados pela empresa C. R. Pereira Eireli – ME, na ponte de madeira sobre rio Borges foram executados sem projeto básico;**



- ✓ que os serviços foram executados sem o acompanhamento de um responsável técnico;
- ✓ que não foi definido previamente o custo com serviços a ser executados pela empresa C. R. Pereira Eireli – ME;
- ✓ que para remunerar os serviços à empresa C. R. Pereira Eireli – ME, foram utilizados os preços de serviços constantes na Ata de Registro de Preços nº 063/2020 originária do Pregão Presencial nº 40/2020, realizado pelo município de Itanhangá-MT;
- ✓ que não há ordem de serviço e nem processo autorizando os serviços de reforma/reconstrução da ponte de madeira sobre o rio Borges; e,
- ✓ que o atesto na nota fiscal foi realizado por um servidor não qualificado para exercício da função.

Na ocasião, o Auditor de Controle Interno do Município, sr. **André Luiz Krüger** informou que realizou um levantamento sobre as condições em que se deu a contratação da empresa C. R. Pereira Eireli – ME para executar os serviços na ponte de madeira sobre o rio Borges e chegou à conclusão de que houve pagamento irregular à empresa no valor de **R\$ 61.100,44**.

Ata de registro de preços de Tapurah-MT

ITEM	COD SIST	CODIGO TCEMT	DESCRIÇÃO	UND FORN	QTD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
01	54155	00011347	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR RODADO (LIMPEZA)	METRO LINEAR	1600	67,00	107.200,00
02	54156	00011348	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE	METRO LINEAR	1900	69,00	131.100,00
03	54157	00011248	BATE ESTACA. SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	METRO LINEAR	1700	81,00	137.700,00
04	54158	00011250	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATERRO EM PONTES DE MADEIRA	UND	30	854,00	25.620,00
05	54159	00011246	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DE SOBRE-VIGA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	METRO LINEAR	900	72,00	64.800,00
06	54160	00011253	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO/COLOCAÇÃO DE GUARDA RODAS EM PONTE DE MADEIRA	METRO LINEAR	700	76,00	53.200,00
07	54161	00011247	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DE VIGA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	METRO LINEAR	1250	72,00	90.000,00
08	54162	00011346	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO, BATE PNEU, VIGAS, CANGA, PILAR, X-PELA, CACHÃO DE ATERRO, ELEXAL, GUARDA MÃO E BALANÇA (LIMPEZA)	METRO LINEAR	1800	84,00	151.200,00
09	51163	00011839	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (travessero), em	METRO LINEAR	600	84,00	50.400,00

VALOR GLOBAL: R\$11.220,00 (oitocentos e onze mil duzentos e vinte reais)

Ata de registro de preços de Itanhangá-MT

Item	Descrição	Quant	Und	Valor Unit.	Valor total
1	Serviço de carpintaria – Prestação de serviço trocar rodado (limpeza)	450	Metro Linear	R\$ 72,36	R\$ 32.562,00
2	Serviços de carpintaria – Prestação de serviço de bate estaca	750	Metro Linear	R\$ 75,97	R\$ 56.977,50
3	Serviços de carpintaria – do tipo substituição de prancha de madeira em pontes e bueiros	800	Metro Linear	R\$ 86,79	R\$ 69.432,00
4	Serviços de carpintaria – do tipo substituição de caixa de aterro em pontes de madeira	8	Und	R\$ 862,54	R\$ 6.900,32
5	Serviços de carpintaria – do tipo colocação/substituição de sobre-viga de madeira em pontes e bueiros	300	Metro Linear	R\$ 78,73	R\$ 23.619,00
6	Serviços de carpintaria – do tipo substituição/colocação de guarda rodas em ponte de madeira	250	Metro Linear	R\$ 84,25	R\$ 21.062,50
7	Serviços de carpintaria – do tipo colocação substituição de viga de madeira em pontes e bueiros	600	Metro Linear	R\$ 79,14	R\$ 47.484,00
8	Serviços de carpintaria – Prestação de serviço de trocar pranchas, rodado, bate-pneu, vigas, canga, pila, X-peia, cachão de aterro, flexal, guarda mão e balança (limpeza)	800	Metro Linear	R\$ 89,98	R\$ 71.984,00
9	Serviços de carpintaria - do tipo reparo da estrutura (travessero) em ponte de madeira	250	Metro Linear	R\$ 98,84	R\$ 24.710,00

Valor total dos itens: R\$ 354.731,32 (trezentos e cinquenta e quatro mil setecentos e trinta e um reais e trinta e dois centavos)

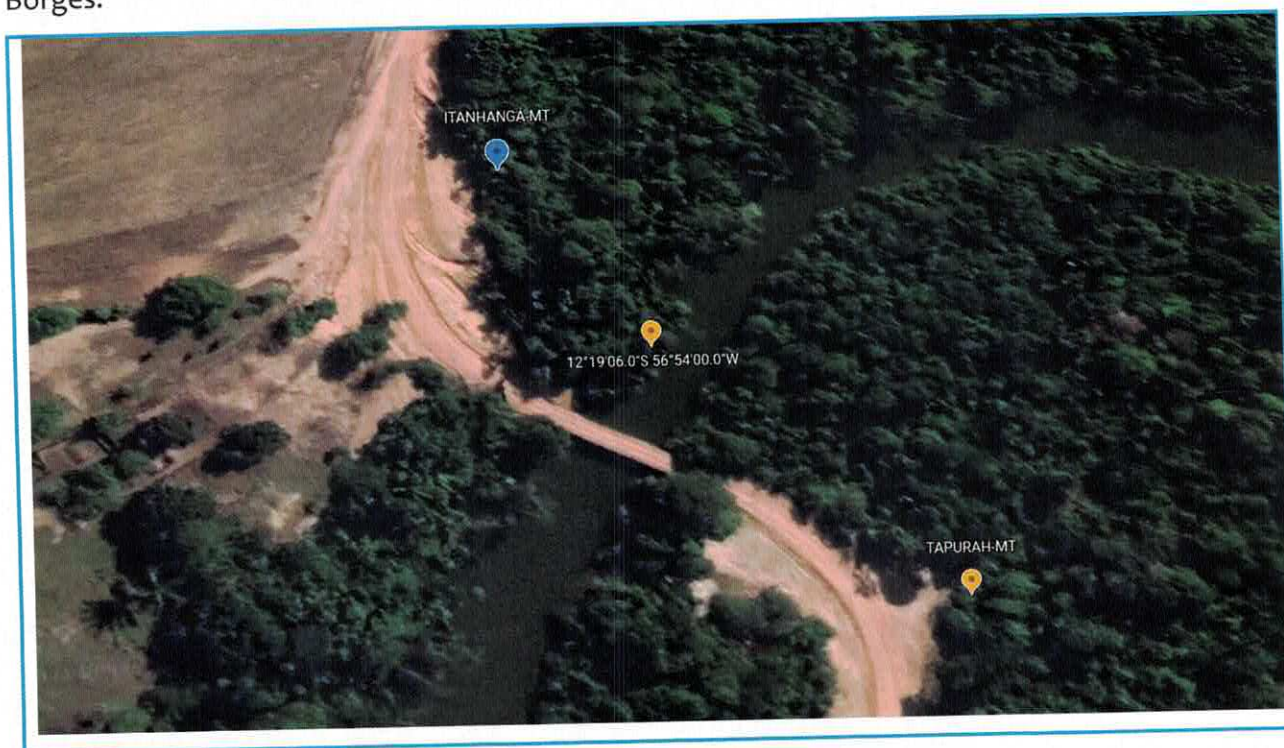


De acordo com os preços que constam nas notas fiscais emitidas pela empresa **C. R. Pereira Eireli – ME**, para execução de serviços na mesma ponte, no mesmo momento, foram praticados preços diferenciados.

3.3. Da inspeção *in loco*

Durante o trabalho de fiscalização, a equipe técnica da Secex de Obras e Infraestrutura acompanhada do Secretário de Obras, sr. Algacir Augusto Cavazzini, do Controlador Interno, sr. João Marcos Soares Nunes, da engenheira Maria Carolina Soares e do Corregedor do Município, realizou fiscalização na reforma/reconstrução da ponte de madeira sobre o rio Borges, que faz divisa entre os municípios de Tapurah-MT e Itanhangá-MT.

Nas coordenadas **12°19'05,8"S 56°54'00,6"W**, encontra-se a ponte sobre o rio Borges:



Com a extensão de 43 metros por 5,40 metros de largura (232,20m²) a ponte encontra-se coberta com aterro, sem proteção de guarda corpo e sem qualquer sinalização nas alas da ponte.



A ponte sobre o rio Borges está erguida sobre 6 alas de esteios, sendo que cada ala é composta de 4 esteios. Quatro alas estão cravadas no leito do rio e duas em cada um dos extremos da ponte (às margens do rio), conforme demonstrado pelas fotos que seguem:



A 6ª ala de esteio está do lado do município de Itanhangá:





A equipe técnica contatou que os serviços executados pela empresa **C. R. Pereira**

Eireli – ME foram:

- ✓ troca das tabuas do assoalho (tabuleiro) no total de 232,20m²;
- ✓ substituição das longarinas (vigas), que eram no total de 6 (seis) e foram acrescentadas mais 2 (duas). Cada longarina com 43 metros, totalizou o quantitativo de 344 metros linear;
- ✓ substituição de 48 subvigas de 2,5 metros, cada (total = 120 metros linear)
- ✓ colocação de 2 (dois) esteios (serviços de bate estaca) no lado do município de Itanhangá, cada um com 3 metros (não souberam informar quantos metros foram cravados no solo);
- ✓ colocação de 8 (oito) estacas de 3 metros cada, que forma utilizadas para colocar a ponte no lugar (no plumo) e, posteriormente essas estacas foram inutilizadas/serradas (não souberam informar quantos metros foram cravados no solo); e,
- ✓ instalação de 8 (oito) estacas (bate estacas) com 3 metros cada, que tem a finalidade de sustentar a ponte no plumo (não souberam informar quantos metros foram cravados no solo).

A equipe técnica contatou que a empresa **C. R. Pereira Eireli – ME** não executou nenhum serviço relativo à (o):

- ✓ **alas para caixão de aterro:** a ponte após as ultimas alas de esteios, encontra-se apoiada sobre o aterro, em seguida, dá-se continuidade à rodovia.

Lado Itanhangá



Lado Tapurah

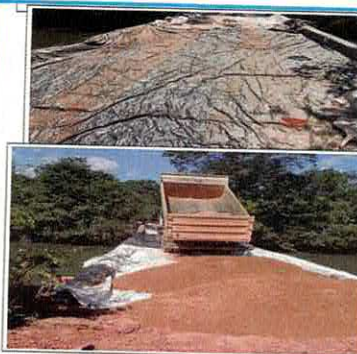




✓ **rodeiro (rodado) de 43 metros linear cada:** pelas fotos extraída de documentos encaminhados pelo Controle Interno de Tapurah-MT, percebe-se que sobre o assoalho (tabuleiro) foi colocada uma lona de vinil e sobre essa lona foi colocado aterro:



Foto registrada por um morador, momento antes dos caminhões da prefeitura de Tapurah aterra a ponte, verifica que não foi construído nenhum rodado na ponte.



*Fotos extraídas do relatório de denúncia formulada pelo Vereador do Município de Tapurah-MT.

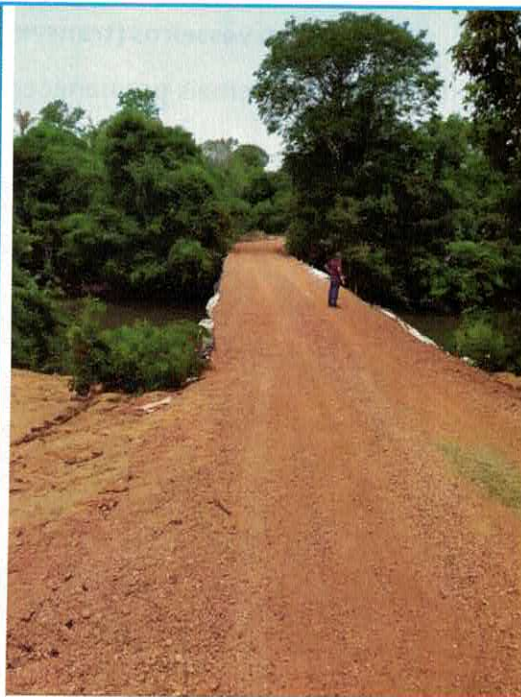
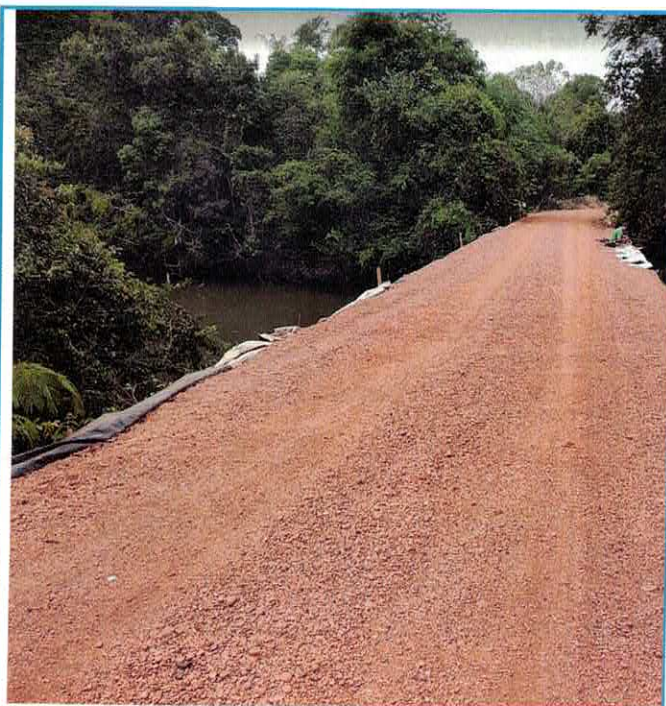


✓ **travesseiros (transversina):** não houve a troca de apenas dois travesseiros, do lado de Itanhangá. Os demais permaneceram, sendo acrescentados mais subvigas e vigas ao lado das já existentes.



Constatou-se ainda, que sobre a ponte de madeira do rio Borges, foram colocados 69,6 mil m³ de terra. Sobre a colocação dessa terra sobre a ponte, nem o Secretário de Obras, nem a engenheira souberam informar quem autorizou esse serviço. O Secretário de Obras, sr. Algacir Augusto Cavazzini informou à equipe técnica do TCE, que o município de Tapurah-MT, não teve nenhuma participação nos serviços (mão de obra) de reforma da ponte sobre o rio Borges.

Os serviços de colocação de aterro sobre o tabuleiro da ponte, além de ter sido executados desprovido de estudo técnico e sem acompanhamento de profissional habilitado, fez com que o guarda-rodas fosse encoberto pela terra, perdendo toda a sua função, que é segurança para os veículos, como para os transeuntes. Pela constatação *in loco* e pelas fotos é possível perceber o risco que as pessoas correm em atravessar pela ponte, tendo em vista que os cascalhos estão se desprendendo por cima do guarda-rodas, em função do aterro estar abaulado para lados da ponte:



3.4. Dos serviços executados pela empresa contratada

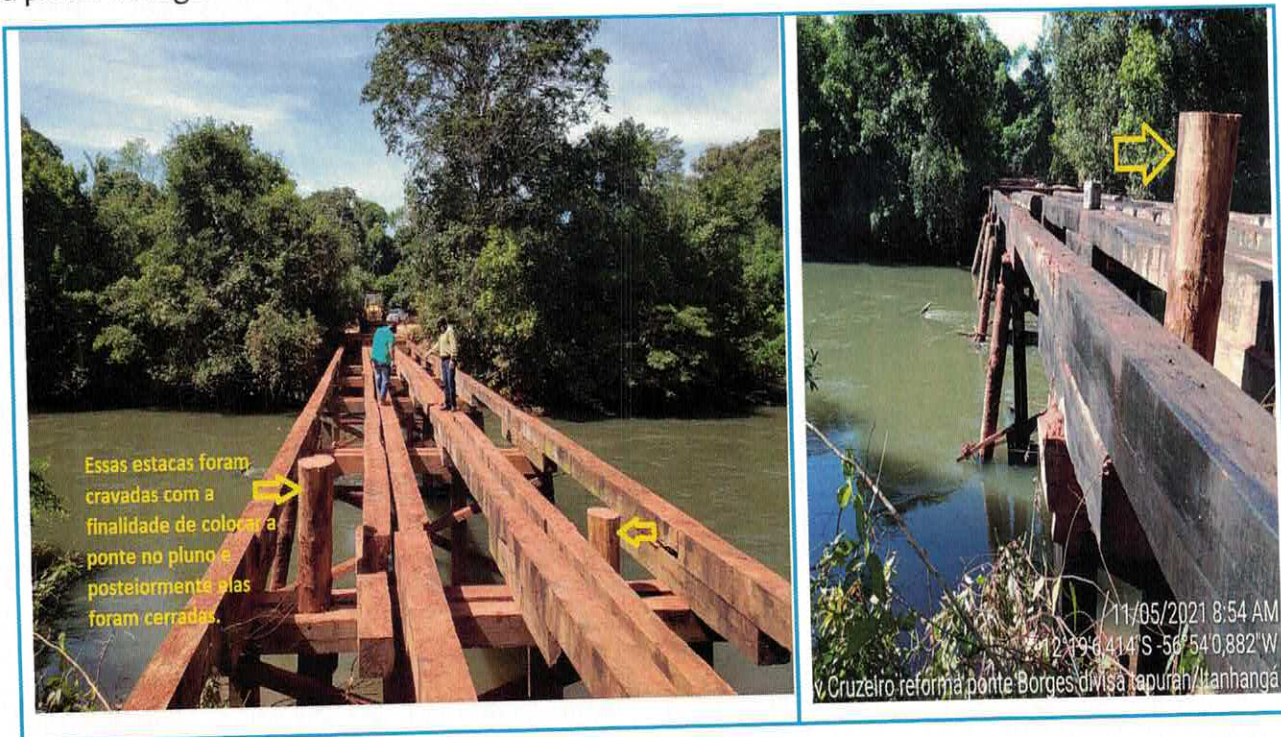
Sem projeto básico, sem acompanhamento de profissionais habilitados, conforme exige-se o Termo de Cooperação Técnica nº 02/2021 e sem planilha de custo, coube ao construtor (C.R. Pereira Eireli – ME) definir:

- ✓ a técnica a ser implementada para reforma da ponte;
- ✓ a escolha das madeiras a ser utilizadas na reforma da ponte; e,
- ✓ a fixação de preços a ser cobrado dos entes municipais.

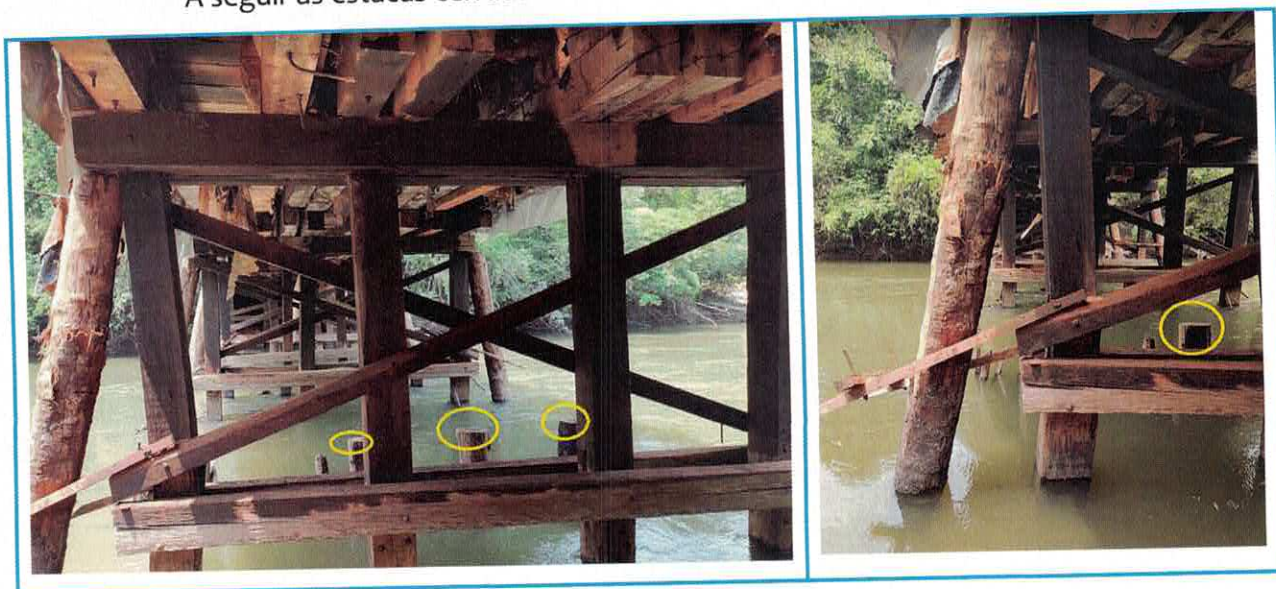


Assim, diante da omissão do Poder Público Municipal de Itanhangá-MT e Tapurah-MT, o construto optou em não substituir os esteios que estavam danificados, reformando a ponte com escoras, conforme demonstrado pelo registro fotográfico.

Nesta primeira foto, constata-se que foram afixados pilares para que pudesse voltar a ponte no lugar:



A seguir as estacas cerradas:





Após a ponte ser colocada no plumo, o construtor, optou em colocar escoras em cada um dos extremos dos travesseiros (quatro de cada lado) do leito do rio:

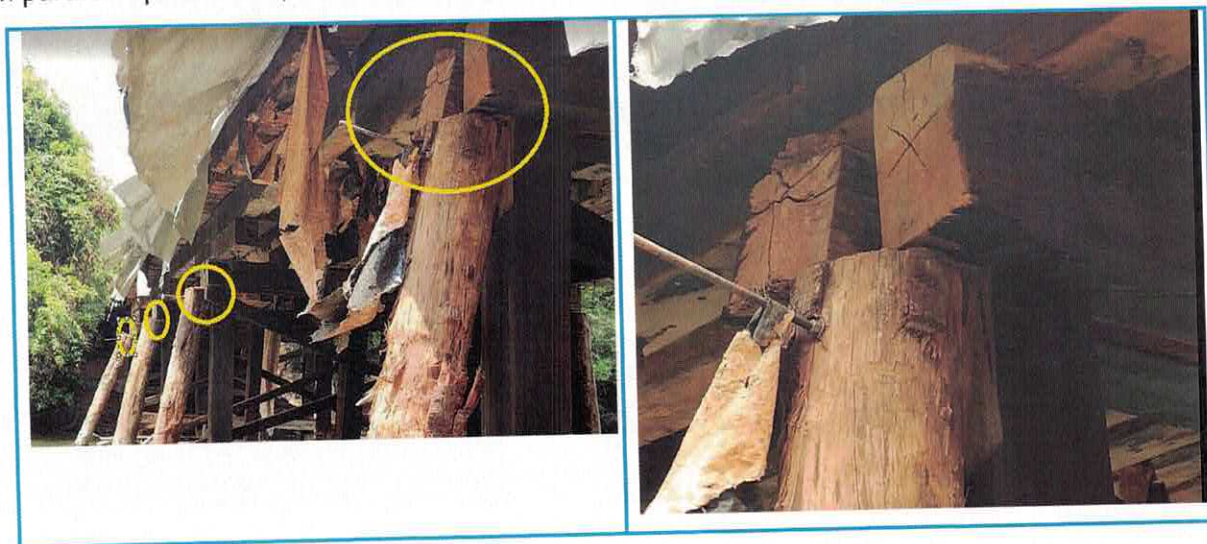


Essa técnica de escora foi executada dos dois lados da ponte:





Constata-se que essas estacas foram cravadas no solo, em uma profundidade desconhecida (não há projeto). Não se tem informação de qual tipo de madeira são essas estacas. Entretanto, pelos registros fotográficos constata-se que elas foram afixadas nos esteios por meio de um parafuso passante e, colocadas sob os dois travesseiros de cada esteio:



Conforme registro fotográfico cedido pelo construtor, a ponte foi toda descoberta, para troca do tabuleiro e colocação de mais vigas:

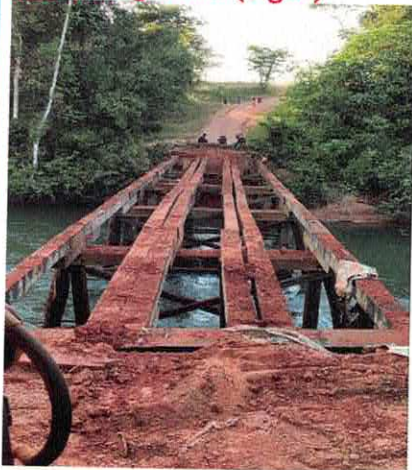


Entretanto, pela ausência de planejamento, de projeto básico e de acompanhamento de profissionais habilitados, constata-se que o esteiro apresenta avaria, na emenda, que, com o peso do aterro, com a colocação de mais vigas sobre os travesseiros, não há certeza que esse esteiro não possa causar sérios problemas:



Informações prestadas pelo Secretário de Obras, sr. Algacir Augusto Cavazzini, que, para justificar a ausência do rodeiro (rodado), optou-se por colocar mais longarinas sobre a ponte, porém, não há nenhum estudo técnico garantindo que esse volume de madeira, não comprometa os esteios:

Antes da reforma é possível perceber que a ponte possuía 6 (seis) longarinas (vigas)



Ponte após a reforma foram acrescentada mais duas vigas.



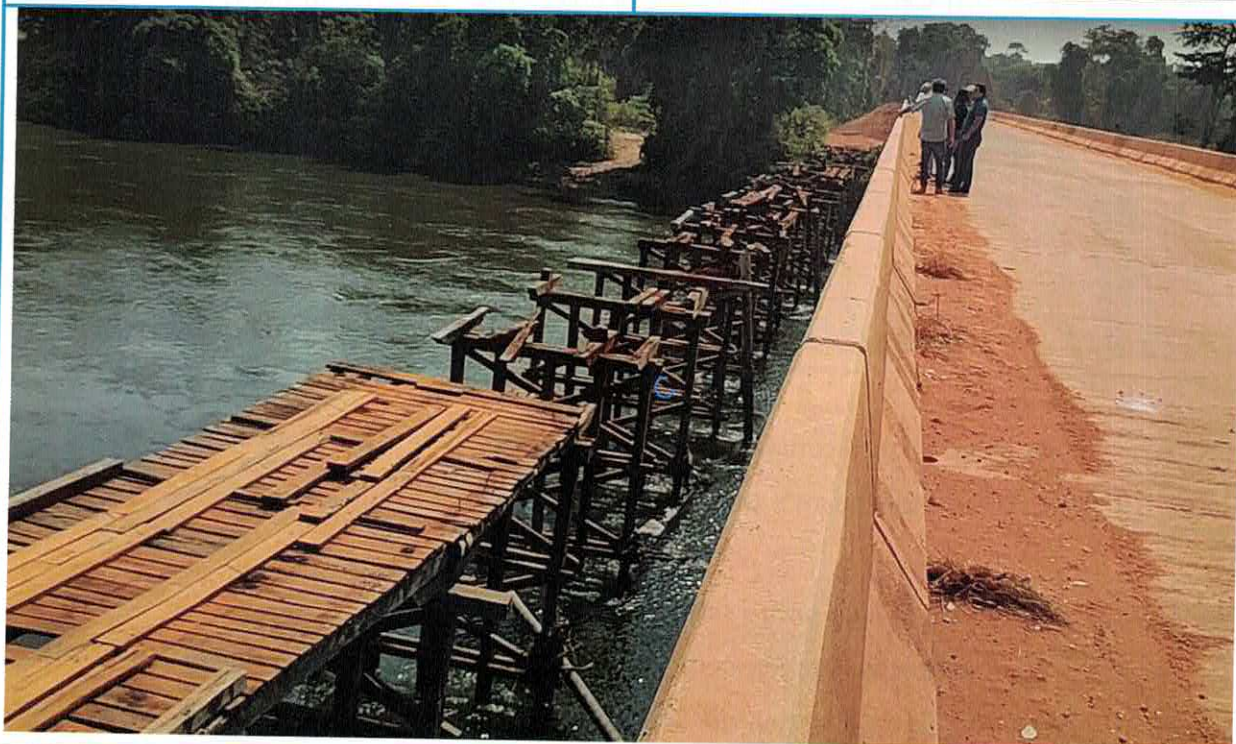
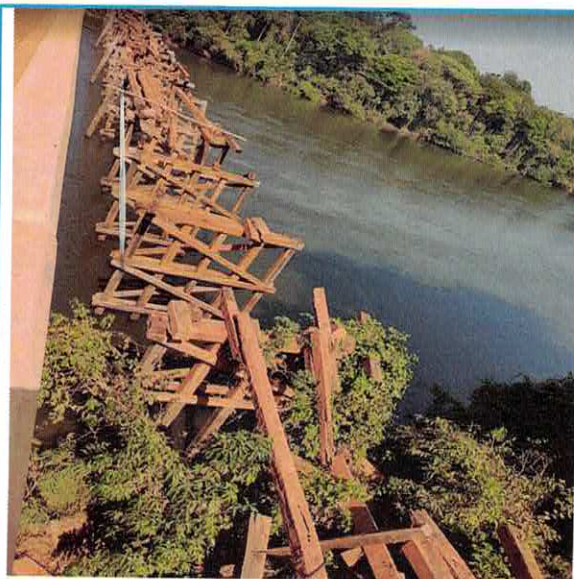


A equipe técnica constatou que as vigas (longarinas) possuem a dimensão de 30cm x 30cm, a mesma dos esteios (30cm x 30cm)

3.5. Da visita à ponte sobre o rio Arinos

A equipe técnica da Secex de Obras e Infraestrutura acompanhada do Secretário de Obras, sr. Algacir Augusto Cavazzini, do Controlador Interno, sr. João Marcos Soares Nunes, da engenheira Maria Carolina Soares e do Corregedor do Município, realizou visita à ponte sobre o rio Arinos.

No local, onde existia uma ponte de madeira foi erguida uma ponte de concreto pela SINFRA. De acordo com informações prestadas pelo Secretário Municipal, as madeiras utilizadas na reforma da ponte sobre o rio Borges foram retiradas da antiga ponte de madeira do rio Arinos que está desativada.



Considerando que não há responsável técnico que acompanhou a execução da ponte de madeira sobre o rio Borges, não há também Termo de Recebimento Provisório e nem Definitivo.



É o relatório.

Arenápolis, 15 de setembro de 2021.

PARTICIPANTES DA INSPEÇÃO

(Documento assinado digitalmente)¹

João Virgílio Batista Ribeiro
Auditor Público Externo

Nilson José da Silva
Auditor Público Externo

Danilo de Almeida Cruz
Técnico Laboratorista

¹ Documento firmado por assinatura digital, baseada em certificado digital emitido por Autoridade Certificadora credenciada, nos termos da Lei Federal nº 11.419/2006 e Resolução Normativa nº 9/2012 do TCE/MT.

