

ANEXO IV

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



TERMO DE INSPEÇÃO N° 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 – 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, 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.

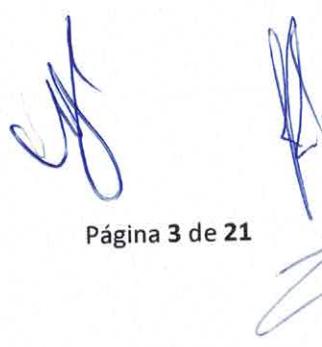
Ou seja, além da cessão de maquinários o município de Tapurah-MT, passou a ser solidário com a despesa de mão de obras.

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:



Página 3 de 21



<p>PREFEITURA MUNICIPAL DE TAPURAH MT SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS AVENIDA RIO DE JANEIRO, 125, centro Telefone: (66) 3547-3601 CNPJ: 24.772.253/0001-41</p>		<p>Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 252</p>																																	
<p>C. R. PEREIRA EIRELI GRUPO C. R. CPF/CNPJ: 23.112.910/0001-61 End.: ROD MT 010 KM 01 A DIREITA, Nº 50, ZONA RURAL Cidade: TAPURAH - MT Telefone: 65993124468</p>		<p>Inscrição Municipal: 72158 Inscrição Estadual: 13.589.769-6 Complemento: Email: dony2010_18@hotmail.com</p>																																	
<p>Identificação da Nota Fiscal Eletrônica</p> <table border="1"> <tr> <td>Natureza da Operação EXIGIVEL Número do RPS</td> <td>Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021 15:54 Data de Emissão da Nota Fiscal</td> <td>Código de Autenticidade D5MM3FNE Série da Nota Fiscal</td> <td></td> </tr> </table>				Natureza da Operação EXIGIVEL Número do RPS	Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021 15:54 Data de Emissão da Nota Fiscal	Código de Autenticidade D5MM3FNE Série da Nota Fiscal																													
Natureza da Operação EXIGIVEL Número do RPS	Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021 15:54 Data de Emissão da Nota Fiscal	Código de Autenticidade D5MM3FNE Série da Nota Fiscal																																	
<p>Dados do Tomador de Serviço</p> <table border="1"> <tr> <td>CNPJ/CPF 24.772.253/0001-41</td> <td>Inscrição Estadual 1689</td> <td>Inscrição Municipal 1689</td> <td>Razão Social MUNICÍPIO DE TAPURAH</td> </tr> <tr> <td>Endereço AVENIDA RIO DE JANEIRO</td> <td>Número 125</td> <td>Complemento</td> <td>Bairro FUNDO CENTRO</td> </tr> <tr> <td>CEP 78.573-000</td> <td>Cidade TAPURAH</td> <td>UF MT</td> <td>Telefone 66035473606</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>Email TAPURAHCOMPRAS@GMAIL.COM</td> </tr> </table>				CNPJ/CPF 24.772.253/0001-41	Inscrição Estadual 1689	Inscrição Municipal 1689	Razão Social MUNICÍPIO 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																
CNPJ/CPF 24.772.253/0001-41	Inscrição Estadual 1689	Inscrição Municipal 1689	Razão Social MUNICÍPIO 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																																
<p>Descrição dos Serviços</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Quantidade</th> <th>Descrição</th> <th>Valor Unitário</th> <th>Valor Total</th> <th>Serviço</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>323,00</td> <td>SERVICO DE CARPINTARIA - PRESTACAO DE SERVICO DE BATE ESTACA.</td> <td>R\$ 69,0000</td> <td>R\$ 8.349,00</td> <td>SIAM</td> </tr> </tbody> </table>				Quantidade	Descrição	Valor Unitário	Valor Total	Serviço	323,00	SERVICO DE CARPINTARIA - PRESTACAO DE SERVICO DE BATE ESTACA.	R\$ 69,0000	R\$ 8.349,00	SIAM																						
Quantidade	Descrição	Valor Unitário	Valor Total	Serviço																															
323,00	SERVICO DE CARPINTARIA - PRESTACAO DE SERVICO DE BATE ESTACA.	R\$ 69,0000	R\$ 8.349,00	SIAM																															
VALOR TOTAL DA NFS-e: R\$ 8.349,00																																			
<p>Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN</p> <p>Atividade do Município 01.02 - Execução, por administração, empreitada ou subempreitada, de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e de outras obras semelhantes, inclusive assoreamento, perfuração de poços, escavação, dragagem e irrigação, terraplenagem, pavimentação, concretagem e a instalação e manutenção de postes, peças e equipamentos destinados ao fornecimento de mercadorias produzidas pelo prestador de serviços para o local da prestação dos serviços, que fica sujeita ao ISSQN.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Base de Cálculo</th> <th>Alíquota</th> <th>Item 116/2003</th> <th>CNAE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Base Total dos Serviços</td> <td>5,00</td> <td>D7</td> <td>4212-0/00</td> </tr> <tr> <td>Desconto Incondicionado</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Desconto Condicionado</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deduções (Material)</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deduções Base de Cálculo</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ISSQN Devido</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ISSQN Retido</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Base de Cálculo	Alíquota	Item 116/2003	CNAE	Base Total dos Serviços	5,00	D7	4212-0/00	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		
Base de Cálculo	Alíquota	Item 116/2003	CNAE																																
Base Total dos Serviços	5,00	D7	4212-0/00																																
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																																		
<p>Retenções na Fonte</p> <table border="1"> <tr> <td>PIS 0,00</td> <td>COFINS 0,00</td> <td>INSS 0,00</td> <td>IRRF 0,00</td> <td>CSLL 0,00</td> <td>Outras Retenções 0,00</td> <td>ISSQN 0,00</td> <td></td> </tr> </table>				PIS 0,00	COFINS 0,00	INSS 0,00	IRRF 0,00	CSLL 0,00	Outras Retenções 0,00	ISSQN 0,00																									
PIS 0,00	COFINS 0,00	INSS 0,00	IRRF 0,00	CSLL 0,00	Outras Retenções 0,00	ISSQN 0,00																													
<p>Valor líquido da Nota Fiscal 7.931,55</p>																																			
<p>Informações Complementares</p> <p>NP 1341/2021. / VALOR APROXIMADO DOS TRIBUTOS R\$ 1402,80 (17,88%). FONTE: IBPT. CONFORME ISI 13.341/2022. / CONTRIBUINTE OPTANTE PÓ SIMPLIFICAÇÃO NACIONAL / Esta nota pode ser cancelada em 2 dias após a geração.</p>																																			
<p>Gerado Por: FABIANA RAZZINATO NEGRINI Impresso Por:</p>																																			
<p>Protocolo de entrega de Nota Fiscal Eletrônica</p> <table border="1"> <tr> <td>Natureza da Operação EXIGIVEL</td> <td>Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021</td> <td>Código de Autenticidade D5MM3FNE</td> <td>Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 252</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> <small>Recebimento de C. R. PEREIRA (EIRELI 23.112.910/0001-61). Todos os raios temporais referentes à esta Nota Fiscal de Serviço Eletrônico. A autenticidade deste documento pode ser verificada pelo endereço http://www.tce.mt.gov.br/tce/validar/validar_verificacao.php.</small> </td> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td colspan="2">Data / /</td> <td colspan="2">Nome e Número do CPF do Tomador</td> </tr> </table>				Natureza da Operação EXIGIVEL	Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021	Código de Autenticidade D5MM3FNE	Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 252	<small>Recebimento de C. R. PEREIRA (EIRELI 23.112.910/0001-61). Todos os raios temporais referentes à esta Nota Fiscal de Serviço Eletrônico. A autenticidade deste documento pode ser verificada pelo endereço http://www.tce.mt.gov.br/tce/validar/validar_verificacao.php.</small>				Data / /		Nome e Número do CPF do Tomador																					
Natureza da Operação EXIGIVEL	Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021	Código de Autenticidade D5MM3FNE	Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 252																																
<small>Recebimento de C. R. PEREIRA (EIRELI 23.112.910/0001-61). Todos os raios temporais referentes à esta Nota Fiscal de Serviço Eletrônico. A autenticidade deste documento pode ser verificada pelo endereço http://www.tce.mt.gov.br/tce/validar/validar_verificacao.php.</small>																																			
Data / /		Nome e Número do CPF do Tomador																																	



 <p>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</p>		Número da Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 251																																									
<p>C. R. PEREIRA EIRELI GRUPO C. R. CPF/CNPJ: 23.112.910/0001-61 End.: ROD MT 010 KM 01 A DIREITA, N° 5N, ZONA RURAL Cidade: TAPURAH - MT</p>		<p>Inscrição Municipal: 72158 Inscrição Estadual: 13.589.769-6 Complemento: Email: dony2010_18@hotmail.com</p>																																									
Identificação da Nota Fiscal Eletrônica <table border="1"> <tr> <td>Natureza da Operação EXIGIVEL</td> <td>Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021 15:51</td> <td>Código de Autenticidade OR30LB661</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Número do RPS</td> <td>Data de Emissão da Nota Fiscal</td> <td>Série da Nota Fiscal</td> <td></td> </tr> </table>				Natureza da Operação EXIGIVEL	Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021 15:51	Código de Autenticidade OR30LB661		Número do RPS	Data de Emissão da Nota Fiscal	Série da Nota Fiscal																																	
Natureza da Operação EXIGIVEL	Data e Hora de Emissão da NFS-e 17/05/2021 15:51	Código de Autenticidade OR30LB661																																									
Número do RPS	Data de Emissão da Nota Fiscal	Série da Nota Fiscal																																									
Dados do Tomador de Serviço <table border="1"> <tr> <td>CNPJ/CPF 24.772.253/0001-41</td> <td>Inscrição Estadual 1689</td> <td>Inscrição Municipal 1689</td> <td>Razão Social MUNICIPIO DE TAPURAH</td> </tr> <tr> <td>Endereço AVENIDA RIO DE JANEIRO</td> <td>Número 125</td> <td>Complemento</td> <td>Bairro FUNDO CENTRO</td> </tr> <tr> <td>CEP 78.573-000</td> <td>Cidade TAPURAH</td> <td>UF MT</td> <td>Telefone 66035473606</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Email TAPURAHCOMPRAS@GMAIL.COM</td> </tr> </table>				CNPJ/CPF 24.772.253/0001-41	Inscrição Estadual 1689	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																								
CNPJ/CPF 24.772.253/0001-41	Inscrição Estadual 1689	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 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Quantidade</th> <th>Descrição</th> <th>Valor Unitário</th> <th>Valor Total</th> <th>Serviço</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>127,50</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHAS DE MADEIRA EM PONTES</td> <td>81,0000</td> <td>10.327,50</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>1,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATÉRIO EM PONTES</td> <td>854,0000</td> <td>854,00</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>67,50</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO DE COLOCAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DE SOBRE VIGA DE MADEIRA EM PONTES</td> <td>72,0000</td> <td>4.860,00</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>52,50</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO/COLOCAÇÃO DE GUARDA ROSAS EM PONTES DE MADEIRA</td> <td>76,0000</td> <td>3.990,00</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>93,80</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCAÇÃO/SUBSTITUIÇÃO DE VIGA DE MADEIRA EM PONTES</td> <td>72,0000</td> <td>6.753,60</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>137,50</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO PNEU, VIGAS, CANGA/PILAR</td> <td>84,0000</td> <td>11.550,00</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>40,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (TRAVESSERO) EM PONTES DE MADEIRA</td> <td>84,0000</td> <td>3.360,00</td> <td>SIM</td> </tr> </tbody> </table>				Quantidade	Descrição	Valor Unitário	Valor Total	Serviço	127,50	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHAS DE MADEIRA EM PONTES	81,0000	10.327,50	SIM	1,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATÉRIO 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 ROSAS 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	72,0000	6.753,60	SIM	137,50	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO PNEU, VIGAS, CANGA/PILAR	84,0000	11.550,00	SIM	40,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (TRAVESSERO) EM PONTES DE MADEIRA	84,0000	3.360,00	SIM
Quantidade	Descrição	Valor Unitário	Valor Total	Serviço																																							
127,50	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHAS DE MADEIRA EM PONTES	81,0000	10.327,50	SIM																																							
1,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATÉRIO 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 ROSAS 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	72,0000	6.753,60	SIM																																							
137,50	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO PNEU, VIGAS, CANGA/PILAR	84,0000	11.550,00	SIM																																							
40,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (TRAVESSERO) EM 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 <table border="1"> <thead> <tr> <th>Atividade de Município</th> <th>Aliquota</th> <th>Item 116/2003</th> <th>CNAE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>07.03 - 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, dragagem e limpeza, revestimento, pavimentação, concretagem e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos (exeto o fornecimento de mercadorias arrotadas pelo prestador de serviços para o local da prestação dos serviços, que fique sujeito ao ICMS).</td> <td>5,00</td> <td>07</td> <td>4212-0/00</td> </tr> </tbody> </table>				Atividade de Município	Aliquota	Item 116/2003	CNAE	07.03 - 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, dragagem e limpeza, revestimento, pavimentação, concretagem e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos (exeto o fornecimento de mercadorias arrotadas pelo prestador de serviços para o local da prestação dos serviços, que fique sujeito ao ICMS).	5,00	07	4212-0/00																																
Atividade de Município	Aliquota	Item 116/2003	CNAE																																								
07.03 - 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, dragagem e limpeza, revestimento, pavimentação, concretagem e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos (exeto o fornecimento de mercadorias arrotadas pelo prestador de serviços para o local da prestação dos serviços, que fique sujeito ao ICMS).	5,00	07	4212-0/00																																								
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Valor Total dos Serviços</th> <th>Ateste o recebimento do Material</th> <th>R\$ 41.695,10</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Base de Cálculo</td> <td>ou Serviço em perfeitas condições</td> <td>R\$ 41.695,10</td> </tr> <tr> <td>Desconto Incondicionado</td> <td>conforme descrito nesta</td> <td>R\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Desconto Condicionado</td> <td></td> <td>R\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Deduções (Material)</td> <td></td> <td>R\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>Deduções Base de Cálculo</td> <td></td> <td>R\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>ISSQN Devido</td> <td></td> <td>R\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td>ISSQN Retido</td> <td></td> <td>SIM</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>[Handwritten signature]</i> Maria Carolina Soares Engenheira Civil CREA-MT 49482 Tapurah- MT 08/06/21</p>				Valor Total dos Serviços	Ateste o recebimento do Material	R\$ 41.695,10	Base de Cálculo	ou Serviço em perfeitas condições	R\$ 41.695,10	Desconto Incondicionado	conforme descrito nesta	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		SIM																
Valor Total dos Serviços	Ateste o recebimento do Material	R\$ 41.695,10																																									
Base de Cálculo	ou Serviço em perfeitas condições	R\$ 41.695,10																																									
Desconto Incondicionado	conforme descrito nesta	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		SIM																																									
Retenções na Fonte <table border="1"> <thead> <tr> <th>PIS</th> <th>COFINS</th> <th>INSS</th> <th>IRRF</th> <th>CSLL</th> <th>Outras Retenções</th> <th>ISSQN</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>2.084,76</td> </tr> </tbody> </table>				PIS	COFINS	INSS	IRRF	CSLL	Outras Retenções	ISSQN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.084,76																										
PIS	COFINS	INSS	IRRF	CSLL	Outras Retenções	ISSQN																																					
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.084,76																																					
Valor líquido da Nota Fiscal 39.610,34																																											
Informações Complementares <p>NP 1340/2021. / VALOR APROXIMADO DOS TRIBUTOS R\$ 7455,08(17,68%) FONTE: IBEPT, CONFORME IB 13.741/2012. / CONTRIBUENTE OPTANTE DO SIMPLES NACIONAL. / ESTA NOTA PODE SER CANCELADA EM 3 DIAS APÓS A ASSINATURA.</p>																																											

As notas fiscais nºs. 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:



<p>PREFEITURA MUNICIPAL DE TAPURAH MT SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS AVENIDA RIO DE JANEIRO, 125, centro Telefones: (66) 3547-3801 CNPJ: 24.772.253/0001-41</p>		Número de Nota Fiscal de Serviço Série Eletrônica 250 <i>6.2249</i>																																																								
C. R. PEREIRA EIRELI GRUPO C. R. CPF/CNPJ: 23.112.910/0001-61 End.: ROD MT 010 KM 01 A DIREITA, N° SN, ZONA RURAL Cidade: TAPURAH - MT Telefone: 65993124468		Inscrição Municipal: 72 158 Inscrição Estadual: 13.589.769-6 Complemento: Email: dony2010_18@hotmail.com																																																								
Identificação da Nota Fiscal Eletrônica <table border="1"> <tr> <td>Natureza da Operação TRIBUTADO FORA DO MUNICÍPIO</td> <td>Data e Hora de Emissão da NFS-e 12/05/2021 08:28</td> <td>Código de Autenticidade P7K4SGVUF</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Número do RPS</td> <td>Data de Emissão da Nota Fiscal</td> <td>Série da Nota Fiscal</td> <td></td> </tr> </table>				Natureza da Operação TRIBUTADO FORA DO MUNICÍPIO	Data e Hora de Emissão da NFS-e 12/05/2021 08:28	Código de Autenticidade P7K4SGVUF		Número do RPS	Data de Emissão da Nota Fiscal	Série da Nota Fiscal																																																
Natureza da Operação TRIBUTADO FORA DO MUNICÍPIO	Data e Hora de Emissão da NFS-e 12/05/2021 08:28	Código de Autenticidade P7K4SGVUF																																																								
Número do RPS	Data de Emissão da Nota Fiscal	Série da Nota Fiscal																																																								
Dados do Tomador de Serviço <table border="1"> <tr> <td>CNPJ/CPF 07.209.225/0001-00</td> <td>Inscrição Estadual</td> <td>Inscrição Municipal</td> <td>Razão Social MUNICÍPIO DE ITANHANGÁ</td> </tr> <tr> <td>Endereço AV SANTA CATARINA</td> <td>Número 314</td> <td>Complemento</td> <td>Bairro CENTRO</td> </tr> <tr> <td>CEP 78.579-000</td> <td>Cidade ITANHANGÁ</td> <td>UF MT</td> <td>Telefone 6635782500</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Email COMPRAS@ITANHANGA.MT.GOV.BR</td> </tr> </table>				CNPJ/CPF 07.209.225/0001-00	Inscrição Estadual	Inscrição Municipal	Razão Social MUNICÍPIO DE ITANHANGÁ	Endereço AV SANTA CATARINA	Número 314	Complemento	Bairro CENTRO	CEP 78.579-000	Cidade ITANHANGÁ	UF MT	Telefone 6635782500				Email COMPRAS@ITANHANGA.MT.GOV.BR																																							
CNPJ/CPF 07.209.225/0001-00	Inscrição Estadual	Inscrição Municipal	Razão Social MUNICÍPIO DE ITANHANGÁ																																																							
Endereço AV SANTA CATARINA	Número 314	Complemento	Bairro CENTRO																																																							
CEP 78.579-000	Cidade ITANHANGÁ	UF MT	Telefone 6635782500																																																							
			Email COMPRAS@ITANHANGA.MT.GOV.BR																																																							
Descrição dos Serviços <table border="1"> <thead> <tr> <th>Quantidade</th> <th>Descrição</th> <th>Valor Unitário</th> <th>Valor Total</th> <th>Serv</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>250,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO TROCAR RODADO (LIMPEZA)</td> <td>72,3500</td> <td>18.090,00</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>370,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO PRESTAÇÃO DE BATE ESTADA</td> <td>75,9700</td> <td>28.108,90</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>270,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHAS DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS</td> <td>86,7900</td> <td>23.433,50</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>2,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATERRIDEM EM PONTES DE MADEIRA</td> <td>862,5400</td> <td>1.725,08</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>150,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCACAO/SUBSTITUICAO DE SOBRE VIGA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS</td> <td>78,7300</td> <td>11.809,50</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>120,00</td> <td>SERVIÇO CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO/COLOCACAO DE GUARDA ROSAS EM PONTES DE MADEIRA</td> <td>84,2500</td> <td>10.110,00</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>270,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCACAO/SUBSTITUICAO DE VIGA DE MADEIRA EM PONTES</td> <td>79,1400</td> <td>21.367,80</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>478,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO, BATE PNEU, VIGAS, CANGA, PILAR, X PEIA</td> <td>89,9800</td> <td>43.810,44</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td>96,00</td> <td>SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (TRAVESSERIO) EM PONTES DE MADEIRA</td> <td>98,8400</td> <td>9.488,64</td> <td>SIM</td> </tr> <tr> <td colspan="4"></td> <td>VALOR TOTAL DA NFS-e: R\$ 167.143,66</td> </tr> </tbody> </table>				Quantidade	Descrição	Valor Unitário	Valor Total	Serv	250,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO TROCAR RODADO (LIMPEZA)	72,3500	18.090,00	SIM	370,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO PRESTAÇÃO DE BATE ESTADA	75,9700	28.108,90	SIM	270,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHAS DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	86,7900	23.433,50	SIM	2,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATERRIDEM EM PONTES DE MADEIRA	862,5400	1.725,08	SIM	150,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCACAO/SUBSTITUICAO DE SOBRE VIGA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	78,7300	11.809,50	SIM	120,00	SERVIÇO CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO/COLOCACAO DE GUARDA ROSAS EM PONTES DE MADEIRA	84,2500	10.110,00	SIM	270,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCACAO/SUBSTITUICAO DE VIGA DE MADEIRA EM PONTES	79,1400	21.367,80	SIM	478,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO, BATE PNEU, VIGAS, CANGA, PILAR, X PEIA	89,9800	43.810,44	SIM	96,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (TRAVESSERIO) EM PONTES DE MADEIRA	98,8400	9.488,64	SIM					VALOR TOTAL DA NFS-e: R\$ 167.143,66
Quantidade	Descrição	Valor Unitário	Valor Total	Serv																																																						
250,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO TROCAR RODADO (LIMPEZA)	72,3500	18.090,00	SIM																																																						
370,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO PRESTAÇÃO DE BATE ESTADA	75,9700	28.108,90	SIM																																																						
270,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE PRANCHAS DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	86,7900	23.433,50	SIM																																																						
2,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO DE CAIXA DE ATERRIDEM EM PONTES DE MADEIRA	862,5400	1.725,08	SIM																																																						
150,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCACAO/SUBSTITUICAO DE SOBRE VIGA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	78,7300	11.809,50	SIM																																																						
120,00	SERVIÇO CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUIÇÃO/COLOCACAO DE GUARDA ROSAS EM PONTES DE MADEIRA	84,2500	10.110,00	SIM																																																						
270,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCACAO/SUBSTITUICAO DE VIGA DE MADEIRA EM PONTES	79,1400	21.367,80	SIM																																																						
478,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO, BATE PNEU, VIGAS, CANGA, PILAR, X PEIA	89,9800	43.810,44	SIM																																																						
96,00	SERVIÇO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA (TRAVESSERIO) EM PONTES DE MADEIRA	98,8400	9.488,64	SIM																																																						
				VALOR TOTAL DA NFS-e: R\$ 167.143,66																																																						
Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN <table border="1"> <thead> <tr> <th>Atividade do Município</th> <th>Aliquota</th> <th>Item 116/2003</th> <th>CNAE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>07-00 - Execução, por adensamento, resposteira ou sobreposta, de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e de outras obras semelhantes, inclusive sondagem, perfuração de poços, cavação, dragagem e irrigação, terraplenagem, pavimentação, concretagem e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos; venda e fornecimento de mercadorias produzidas pelo prestador de serviços fora do local da prestação dos serviços, que não sujeito ao ICMS.</td> <td>5,00</td> <td>07</td> <td>4212-0/0</td> </tr> <tr> <td>Valor Total dos Serviços</td> <td>R\$ 167.143,66</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Base de Cálculo</td> <td>R\$ 167.143,66</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Desconto Incondicionado</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Desconto Condicionado</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deduções (Material)</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Deduções Base de Cálculo</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ISSQN Devido</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>ISSQN Retido</td> <td>R\$ 0,00</td> <td></td> <td>SI</td> </tr> </tbody> </table>				Atividade do Município	Aliquota	Item 116/2003	CNAE	07-00 - Execução, por adensamento, resposteira ou sobreposta, de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e de outras obras semelhantes, inclusive sondagem, perfuração de poços, cavação, dragagem e irrigação, terraplenagem, pavimentação, concretagem e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos; venda e fornecimento de mercadorias produzidas pelo prestador de serviços fora do local da prestação dos serviços, que não 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		SI															
Atividade do Município	Aliquota	Item 116/2003	CNAE																																																							
07-00 - Execução, por adensamento, resposteira ou sobreposta, de obras de construção civil, hidráulica ou elétrica e de outras obras semelhantes, inclusive sondagem, perfuração de poços, cavação, dragagem e irrigação, terraplenagem, pavimentação, concretagem e a instalação e montagem de produtos, peças e equipamentos; venda e fornecimento de mercadorias produzidas pelo prestador de serviços fora do local da prestação dos serviços, que não 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		SI																																																							
Retenções na Fonte <table border="1"> <tr> <td>PIS 0,00</td> <td>COFINS 0,00</td> <td>INSS 0,00</td> <td>IRRF 0,00</td> <td>CSU 0,00</td> <td>Outras Retenções 0,00</td> <td>ISSQN 8.357,16</td> </tr> </table>				PIS 0,00	COFINS 0,00	INSS 0,00	IRRF 0,00	CSU 0,00	Outras Retenções 0,00	ISSQN 8.357,16																																																
PIS 0,00	COFINS 0,00	INSS 0,00	IRRF 0,00	CSU 0,00	Outras Retenções 0,00	ISSQN 8.357,16																																																				
Valor líquido da Nota Fiscal 158.786,4																																																										
Informações Complementares <p>NAD 91815/2021 / VALO: APROXIMADO DOS TRIBUTOS R\$ 29885,28 (17.889,16 FONTE: IBPT - CONFIRME ID: 12.7A1/2012 - CONTRIBUINTE OPTANTE DO SIMPLES NACIONAL / ESTA NOTA PODE SER CANCELADA EM 20 DIAS A PARTIR DA GERAÇÃO)</p>																																																										
<div style="text-align: center;"> <p>Graciele Portofranca PIZZOLATO NEBBIA</p> <p>Impresso Por:</p> </div>																																																										

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	CÓDIGO TCEMT	DESCRIÇÃO	UND FORN.	QTD	VALOR UNIT.	VALOR TOTAL
01	54155	00011347	SERVICO DE CARPINTARIA - PRESTACAO DE SERVICO DE TROCAR RODADO(LIMPEZA)	METRO LINEAR	1600	67,00	107.200,00
02	54156	00011348	SERVICO DE CARPINTARIA - PRESTACAO DE SERVICO DE	METRO LINEAR	1900	69,00	131.100,00
03	54157	0001248	BATE ESTACA				
04	54158	0001250	SERVICO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUICAO DE PRANCHA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	METRO LINEAR	1700	81,00	137.700,00
05	54159	0001246	SERVICO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLOCACAO/SUBSTITUICAO DE SOBRE-VIGA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	METRO LINEAR	900	72,00	64.800,00
06	54160	0001253	SERVICO DE CARPINTARIA - DO TIPO SUBSTITUICAO/COLOCACAO DE GUARDA RODAS EM PONTE DE MADEIRA	METRO LINEAR	700	76,00	53.200,00
07	54161	0001247	SERVICO DE CARPINTARIA - DO TIPO COLACAO/SUBSTITUICAO DE VIGA DE MADEIRA EM PONTES E BUEIROS	METRO LINEAR	1250	72,00	90.000,00
08	54162	00011346	SERVICO DE CARPINTARIA - PRESTACAO DE SERVICO DE TROCAR PRANCHAS, RODADO, BAT PNEU, VIGAS, CANGA, PILAR, X PEIA, CACHAO DE ATERRA, ELEVAX, GUARDA MAO E BATERIA (LIMPEZA)	METRO LINEAR	1800	84,00	151.200,00
09	51163	00011839	SERVICO DE CARPINTARIA - DO TIPO REPARO DA ESTRUTURA, (travesseiro), em ponte de madeira	METRO LINEAR	600	84,00	50.400,00

VALOR GLOBAL: R\$11.220,00 (oitocentos e oze 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, pilão, 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 (travesseiro) 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)

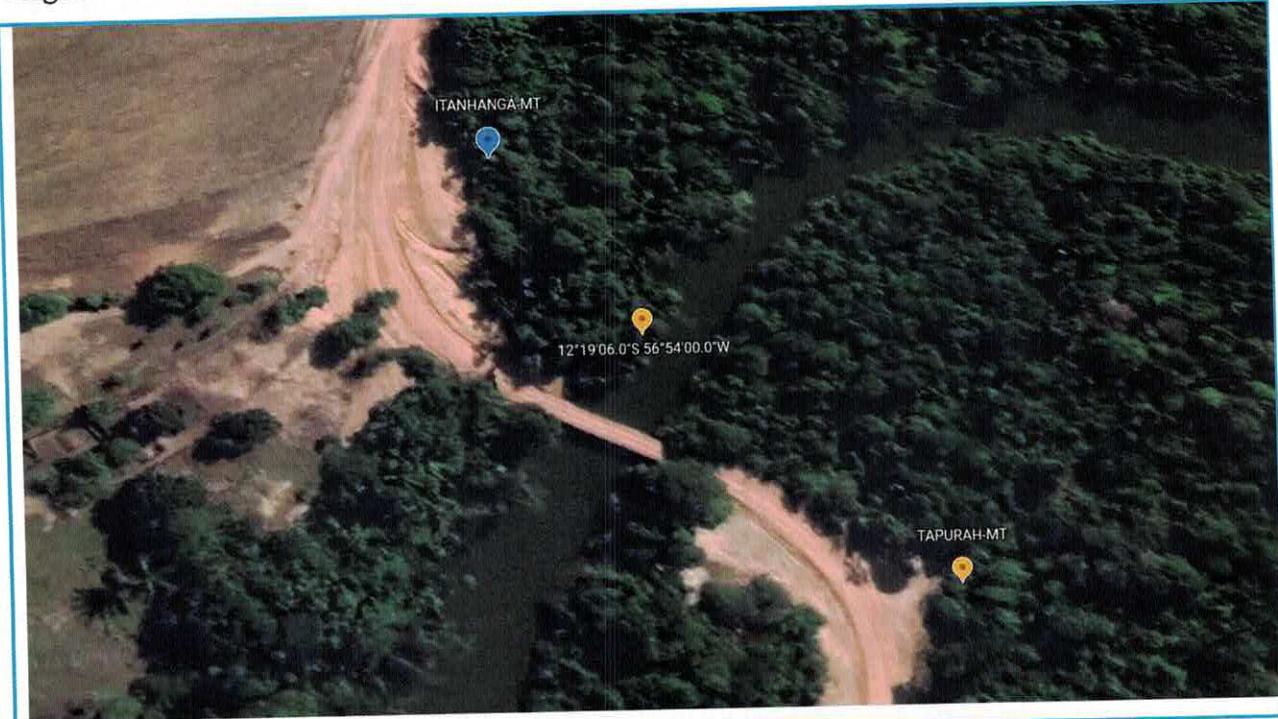


De acordo com os preços que constam nas notas fiscais emitidas pela empresa C. R. Pereira Eireli – ME, para execução de serviços na mesma ponte, no mesmo momento, foram praticados preços diferenciados.

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 ($232,20\text{m}^2$) a ponte encontra-se coberta com aterro, sem proteção de guarda corpo e sem qualquer sinalização nas alas da ponte.

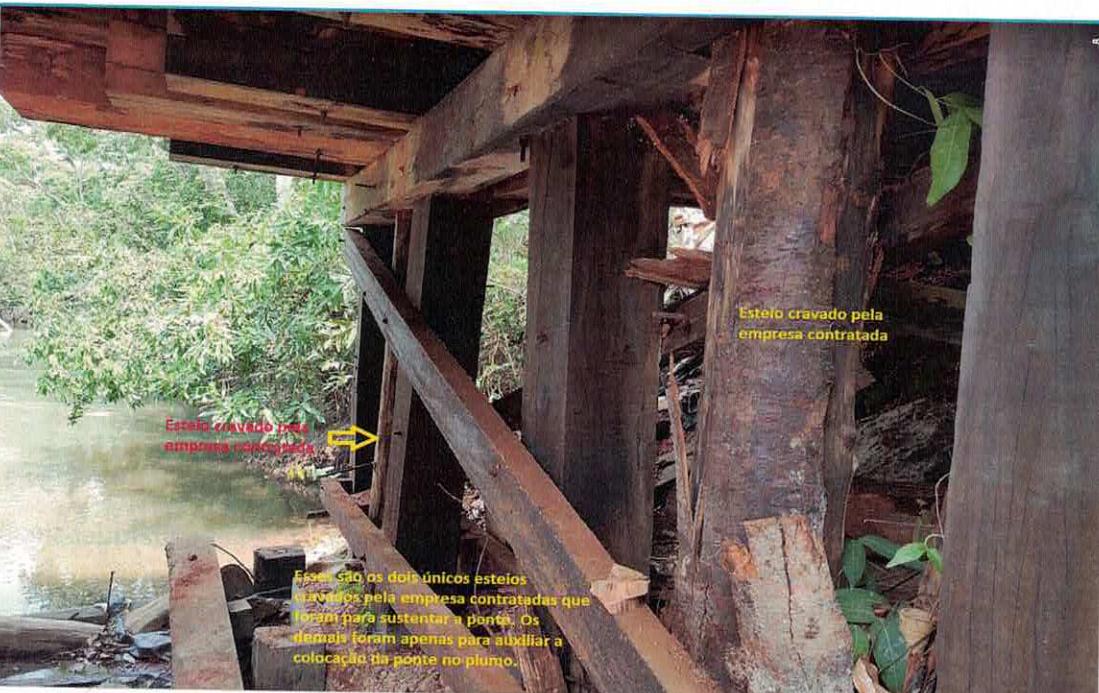
Página 9 de 21



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 6^a 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 (vagas), 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 subvugas 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

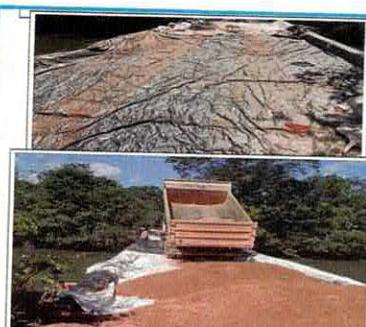




✓ **rodeiro (rodado) de 43 metros linear cada:** pelas fotos extraída de documentos encaminhados pelo Controle Interno de Tapurah-MT, percebe-se que sobre o assoalho (tabuleiro) foi colocada uma lona de vinil e sobre essa lona foi colocado aterro:



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 subviga 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-rosa 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-rosa, em função do aterro estar abaulado para lados da ponte:



3.4. Dos serviços executados pela empresa contratada

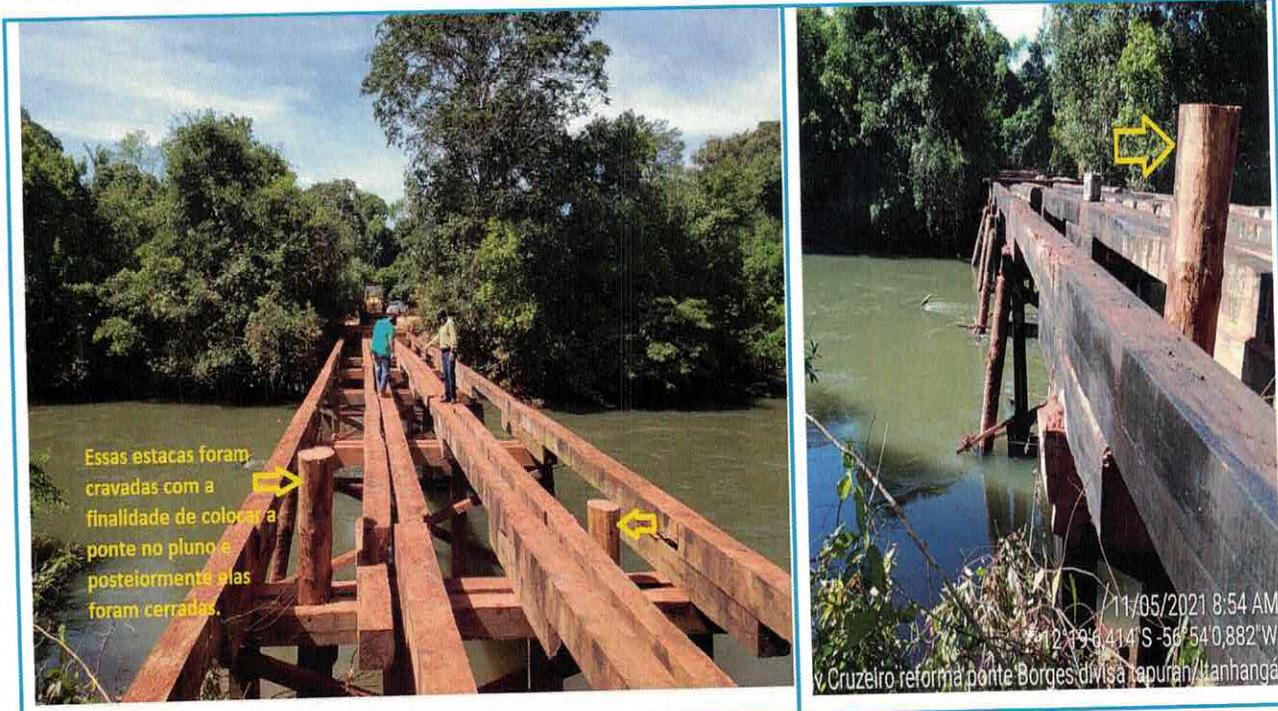
Sem projeto básico, sem acompanhamento de profissionais habilitados, conforme exige-se o Termo de Cooperação Técnica nº 02/2021 e sem planilha de custo, coube ao construtor (C.R. Pereira Eireli – ME) definir:

- ✓ 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.

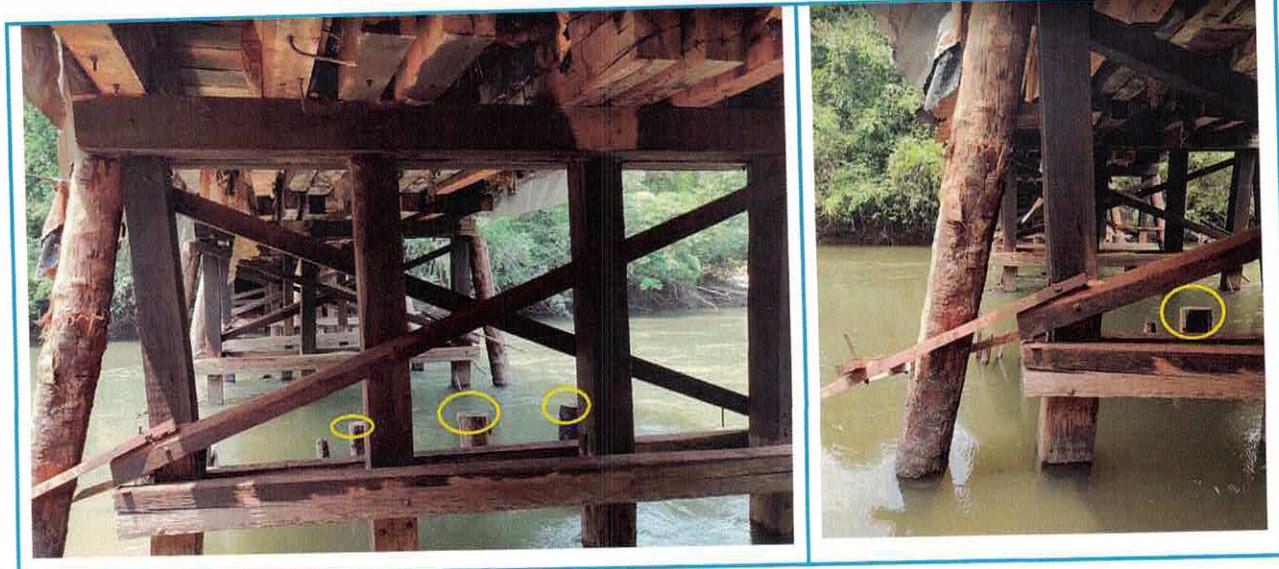


Assim, diante da omissão do Poder Público Municipal de Itanhangá-MT e Tapurah-MT, o construtor optou em não substituir os esteios que estavam danificados, reformando a ponte com escoras, conforme demonstrado pelo registro fotográfico.

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:

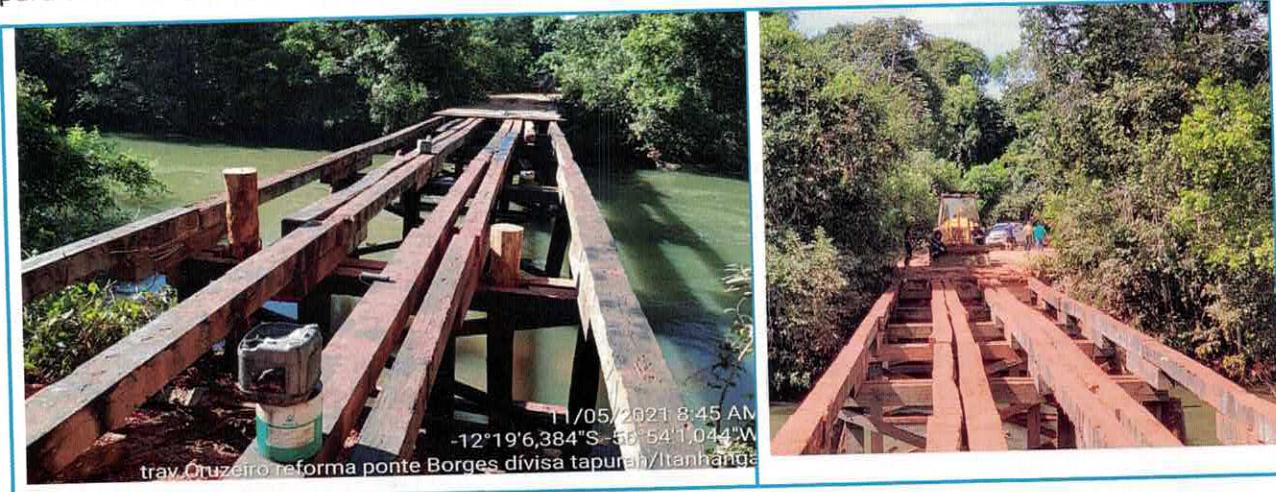




Constata-se que essas estacas foram cravadas no solo, em uma profundidade desconhecida (não há projeto). Não se tem informação de qual tipo de madeira são essas estacas. Entretanto, pelos registros fotográficos constata-se que elas foram afixadas nos esteios por meio de um parafuso passante e, colocadas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

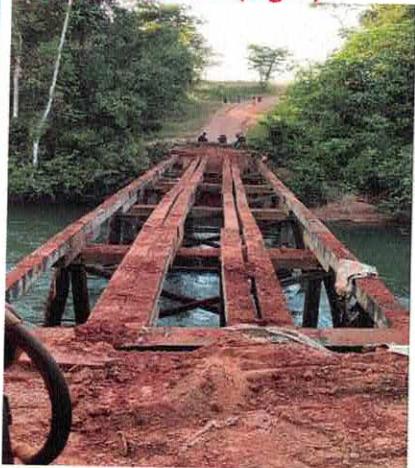


Entretanto, pela ausência de planejamento, de projeto básico e de acompanhamento de profissionais habilitados, constata-se que o esteiro apresenta avaria, na emenda, que, com o peso do aterro, com a colocação de mais vigas sobre os travesseiros, não há certeza que esse esteio não possa causar sérios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



Ponte após a reforma foram acrescentada mais duas vigas.



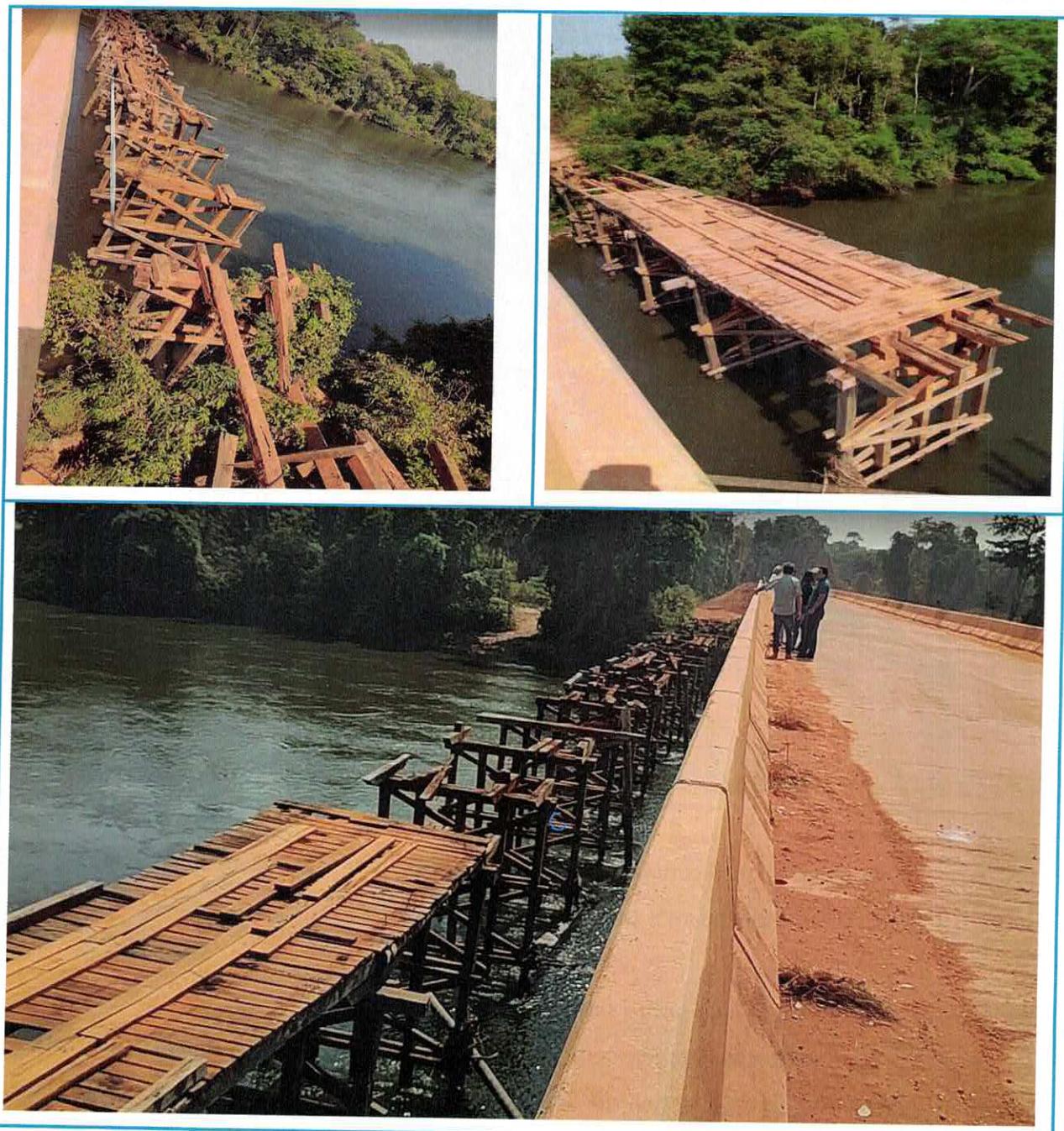


A equipe técnica constatou que as vigas (longarinas) possuem a dimensão de 30cm x 30cm, a mesma dos esteios (30cm x 30cm)

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 ponde 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 ponde 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.

