



### **RECOMENDAÇÃO ADMINISTRATIVA Nº 014/2021**

A **CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO**, no uso de suas atribuições consoantes com a Lei nº 8794/2006 e Decreto Municipal nº 2051/2008, visando evitar/prevenir eventual responsabilidade público-administrativa, e salvaguardar o patrimônio público e social, promovendo a transparência pública e o controle social sobre os recursos públicos municipais, no âmbito municipal, resolve:

**CONSIDERANDO** a Lei Federal nº 12.527/2011 que dispõe sobre os procedimentos a serem observados pela União, Estados, Distrito Federal e Município, com o fim de garantir o acesso a informações;

**CONSIDERANDO** O Decreto Municipal nº 6426/2012 que regulamenta no âmbito da Administração Pública Municipal Direta e Indireta as Rotinas para cumprimento da Lei Federal nº 12.527/2011 – Lei de Acesso às Informações do Poder Público;

**CONSIDERANDO** o Relatório de Levantamento de Controles Internos de Obras Públicas de 2021, publicado pelo Tribunal de Contas do Estado do Paraná;

#### **RECOMENDAMOS:**

- a) Visto que, a contratação de obras públicas é uma área de grande importância para a Administração Pública, em que projetos de grande materialidade costumam estar em questão. Além de representarem partes expressivas do orçamento público, tais projetos são muitas vezes parte importante de implementação de políticas públicas em diversas áreas, com grande impacto sobre a vida da população.



b) Diante disso, recomendamos a utilização dos seguintes *checklists* quando da execução de obras públicas:

- Análise Técnica do Edital de Obras (ANEXO I)
- Acompanhamento da Execução de Obra (ANEXO II)
- Entrega de Obra Concluída (ANEXO III)
- Portal da Transparência - Obras (ANEXO IV)

c) Prazos para preenchimento dos anexos:

- Análise Técnica do Edital de Obras (ANEXO I) – deverá ser preenchido e assinado antes da publicação do edital;
- Acompanhamento da Execução de Obra (ANEXO II) – deve ser preenchido antes do recebimento da obra;
- Entrega de Obra Concluída (ANEXO III) – deverá ser assinado antes da entrega definitiva;
- Portal da Transparência - Obras (ANEXO IV) – deverá ser preenchido durante o desenvolvimento da obra, mas concluído antes do recebimento definitivo.

Cabe ressaltar que as orientações aqui apresentadas não esgotam todas as particularidades da legislação, por esse motivo outras recomendações poderão ser acrescentadas oportunamente, na medida em que surgirem demandas específicas.

Ponta Grossa, 01 de setembro de 2021.

Joana Dara de Oliveira Maior  
Controladora Geral Interina



ANEXO I

ANÁLISE TÉCNICA DO EDITAL DE OBRAS

<b>Nº Licitação:</b>		<b>Modalidade:</b>					
<b>Objeto:</b>		<b>Data de Abertura:</b>					
<b>Projeto-padrão do Governo Federal:</b> ( ) SIM        ( ) NÃO							
LEGENDA: S - SIM; N – NÃO – N/A – NÃO APLICÁVEL Resposta desejável: <b>SIM</b> em todos os quesitos							
<b>PLANEJAMENTO E SELEÇÃO DO TERRENO</b>				<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>	
1	Há dotação orçamentária suficiente para a execução da obra?						
2	A obra foi incluída no Plano Plurianual (PPA) vigente?						
3	A posse do terreno em favor do órgão contratante está documentada?						
4	O terreno está livre de pendências judiciais?						
5	A prefeitura realizou os estudos preliminares necessários para avaliar a viabilidade técnica, econômica e ambiental da obra?						
6	A prefeitura realizou estudo de sondagem de solo?						
7	A licença ambiental prévia (se exigida) já foi emitida?						
<b>Após a visita ao terreno</b>							
8	O terreno selecionado tem dimensões e declividade adequadas para receber a construção?						
9	O terreno dispõe de infraestrutura necessária para a execução de obra e posterior funcionamento do prédio?						
<b>ADEQUAÇÃO TÉCNICA DO PROJETO</b>				<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>	
10	O projeto tem aprovação pelo Corpo de Bombeiros?						
11	O projeto atende os requisitos legais de acessibilidade?						
12	O desnível da construção em relação à rua é adequado para a finalidade do projeto?						
13	Há indicação do responsável técnico por cada projeto?						
14	Consta na documentação ART/RRT para cada projeto?						
<b>REGULARIDADE DO EDITAL</b>				<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>	
15	O projeto básico está completo?						
	Projetos (consultar requisitos para o tipo de obra listados na OT IBR 01/2006 do IBRAOP)						
	Memorial descritivo						
	Cronograma físico-financeiro						
	Orçamento detalhado com custos unitários e BDI						
16	Há indicação do responsável e da respectiva ART/RRT para a planilha orçamentária?						
17	Os custos estão de acordo com os sistemas de referências definidos pela legislação (Ex. SINAPI, SICRO), ou com o nível de mercado (análise amostral)?						
18	A planilha orçamentária inclui todos os serviços necessários para a completa implementação do projeto?						
19	Foram definidos critérios de aceitabilidade dos preços (inclusive preço máximo) para o preço global e para os preços unitários?						

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA GROSSA**

Controladoria Geral do Município

<b>AUSÊNCIA DE DIRECIONAMENTO/CLÁUSULAS RESTRITIVAS</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
20	O objeto está definido de maneira precisa e suficiente (tanto no edital como nos avisos de licitação)?			
21	Inexiste especificação indevida de marca de algum produto?			
22	Inexistem licitações no mesmo exercício que evidenciem fracionamento indevido de despesas?			
23	Se o objeto é divisível, houve o devido parcelamento?			
24	Em caso de não parcelamento, há justificativa no processo?			
25	Inexiste vínculo entre o(s) autor(es) do(s) projeto(s) e algum licitante?			
26	Inexiste vedação injustificada à participação de consórcios?			
27	Em caso de exigência de que o responsável técnico indicado integre o quadro permanente da licitante, inexistente restrição ao tipo de vínculo (ex. carteira assinada)?			
28	Inexistem exigências indevidas quantos aos atestados técnicos (número mínimo, fixo ou máximo, referência a parcela irrelevante da obra, quantitativo superior a 50% do licitado)?			
29	Inexiste exigência indevida de visita técnica obrigatória (quando dispensável) para a habilitação, ou com condições restritivas para a sua realização (data e hora específicos, presença do responsável técnico da empresa etc.)?			
30	Inexiste exigência indevida de visto do CREA local para habilitação?			
<b>Comentários:</b>				



ANEXO II

ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DA OBRA

<b>Nº Licitação:</b>		<b>Nº Contrato:</b>		
<b>Objeto:</b>		<b>Data de início da obra:</b>		
<b>Data da visita:</b>		<b>Nº da visita:</b>		
LEGENDA: <b>S</b> - SIM; <b>N</b> – NÃO – <b>N/A</b> – NÃO APLICÁVEL Resposta desejável: <b>SIM</b> em todos os quesitos				
<b>CONTRATO</b>				
		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
1	Foi publicado extrato do contrato conforme a legislação?			
2	A descrição do objeto no contrato corresponde ao que consta no edital de licitação?			
3	A planilha de serviços contratada corresponde fielmente à proposta da empresa vencedora da licitação?			
4	Há previsão de garantia contratual (até 5% do valor contratado), bem como da sua forma de recolhimento ou apresentação pelo contratado?			
5	Os preços unitários contratados estão de acordo com os praticados no mercado?			
6	Inexistem, na planilha de serviços contratada, itens com preços unitários muito acima ou abaixo dos valores de referência do edital, sugerindo possível "jogo de planilha"?			
7	Inexiste, no cronograma de execução contratado, distorção na distribuição dos custos das etapas da obra, com custos mais elevados nas etapas iniciais, sugerindo possível "jogo de cronograma"?			
8	Em caso de subcontratação, foram respeitadas as condições previstas no contrato?			
9	O contrato foi encerrado somente após o recebimento definitivo do objeto?			
<b>ADITIVOS CONTRATUAIS</b>				
		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
10	As eventuais alterações no projeto, no cronograma da obra ou nos preços unitários dos serviços estão contempladas nos devidos termos aditivos ao contrato?			
11	Houve justificativa para as alterações contratuais realizadas?			
12	Os aditivos foram firmados dentro da vigência do contrato?			
13	Houve a publicação do extrato do(s) aditivo(s) contratual(is) conforme a legislação?			
14	Em casos de alterações nos preços contratados, os preços resultantes estão de acordo com os praticados no mercado?			
15	Em caso de inclusão de itens não previstos na planilha contratada, os preços contratados estão de acordo com os praticados no mercado?			
16	Inexiste supressão de itens com preço unitário baixo e acréscimo de itens com preço unitário alto, sugerindo "jogo de planilha"?			
<b>FISCALIZAÇÃO CONTRATUAL</b>				
		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
17	Há fiscal(is) formalmente designado(s) para o contrato?			
18	A nomeação do(s) fiscal(is) atende ao princípio da segregação de funções?			
19	Consta no processo ART/RRT do(s) fiscal(is) do contrato?			
20	O(s) fiscal(is) do contrato efetua(m) registro das ocorrências pertinentes em livro próprio?			
21	O(s) fiscal(is) do contrato assina(m) as medições dos serviços?			
22	As notas fiscais foram atestadas pelo(s) fiscal(is) designado(s)?			



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA GROSSA**  
Controladoria Geral do Município

23	Em caso de descumprimento contratual pela contratada, foram aplicadas sanções conforme o contrato?			
<b>PAGAMENTOS</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
24	Para os pagamentos, foram juntados os devidos comprovantes exigidos pelo contrato?			
25	No processo de medição/pagamento, consta relatório fotográfico que demonstre a execução dos serviços?			
26	Todos os pagamentos foram feitos de acordo com os preços unitários definidos em contrato ou termo aditivo?			
27	Os pagamentos foram feitos de acordo com as condições contratuais, respeitando o regime de execução adotado?			
<b>EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
28	O projeto executivo apresenta correspondência com o projeto básico, sem alterações significativas que descaracterizem o objeto?			
29	Houve emissão da ordem de início dos serviços?			
30	Houve emissão de licença ambiental de implantação, se exigida?			
31	Foi efetuada a matrícula CEI da obra pela empresa executora?			
32	Foi emitido o alvará de construção?			
33	Houve registro da(s) ART(s)/RRT(s) do(s) responsável(is) pela obra no respectivo conselho profissional (CREA/CAU) do estado em que a obra está localizada?			
34	Os trabalhadores utilizam equipamentos de segurança obrigatórios?			
35	O diário de obra está acessível no local da obra?			
36	A quantidade de funcionários atuando na obra é compatível com os custos de pessoal contratados?			
37	Todos os serviços executados estão previstos no contrato ou em seus termos aditivos?			
38	Os serviços medidos e pagos são compatíveis com os serviços executados (análise amostral)?			
39	Os serviços executados e os materiais utilizados correspondem às especificações técnicas dos itens contratados (análise amostral)?			
40	Os serviços foram executados conforme definido em projeto?			
41	O padrão de qualidade dos serviços executados é adequado (avaliação técnica)?			
42	O cronograma de execução da obra está sendo cumprido?			
43	Em caso de paralisação dos serviços provocada pela Administração, houve emissão e publicação da ordem de paralisação?			
44	Em caso de paralisação dos serviços provocada pela Administração, houve emissão de ordem de reinício dos serviços?			
<b>Comentários:</b>				



**ANEXO III**

**ENTREGA DA OBRA CONCLUÍDA**

<b>Nº Licitação:</b>		<b>Nº Contrato:</b>				
<b>Objeto:</b>		<b>Data de início da obra:</b>				
		<b>Data de entrega da obra:</b>				
LEGENDA: <b>S</b> - SIM; <b>N</b> – NÃO – <b>N/A</b> – NÃO APLICÁVEL Resposta desejável: <b>SIM</b> em todos os quesitos						
<b>RECEBIMENTO DA OBRA</b>				<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
1	Foi elaborado relatório ou termo circunstanciado de recebimento provisório do objeto?					
2	Foi realizada pela contratante vistoria prévia ao recebimento definitivo do objeto?					
3	Foi elaborado relatório ou termo circunstanciado de recebimento definitivo do objeto?					
4	A empresa executora providenciou as ligações definitivas de rede (água, eletricidade, gás, telefone)?					
5	Foram emitidas as licenças de funcionamento do prédio?					
6	Foi emitida licença ambiental de operação, se exigida?					
7	Houve aprovação do Corpo de Bombeiros?					
8	Todas as condições descritas no edital de licitação e no contrato para o recebimento da obra foram cumpridas?					
9	O prazo de conclusão e entrega do objeto conforme especificado no contrato e em seus aditivos foi cumprido?					
10	A obra foi recebida sem falhas visíveis de execução?					
<b>Comentários:</b>						



ANEXO IV

PORTAL DA TRANSPARÊNCIA - OBRAS

<b>Nº Licitação:</b>		<b>Modalidade:</b>				
<b>Objeto:</b>						
LEGENDA: <b>S</b> - SIM; <b>N</b> - NÃO - <b>N/A</b> - NÃO APLICÁVEL Resposta desejável: <b>SIM</b> em todos os quesitos						
<b>FASE CONCEPÇÃO DA OBRA</b>				<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
1	Foi disponibilizado no Portal da Transparência, estudos técnicos e outros documentos que marquem a fase de concepção da obra?					
	Programa de necessidades					
	Justificativa para contratação					
	Estudos de Demanda					
	Previsão no plano anual de contratação da entidade					
	Orçamentos preliminares efetuados ou planilha de custo					
	Estudos de viabilidade ambiental					
	Estudos de seleção da solução de engenharia					
<b>PROCESSO LICITATÓRIO</b>				<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
2	Atos de designação da comissão de licitação					
3	Instrumento Convocatório					
	Modalidade da Licitação					
	Objeto da Licitação					
	Valor da Licitação					
	Data de Abertura da Licitação					
	Data da Publicação do Edital de Licitação					
4	Projetos básicos					
	Desenhos					
	Memoriais Descritivos e de Cálculo					
	Planilhas Orçamentárias					
	Especificações Técnicas					
5	Proposta de preços apresentadas (vencedores e perdedores) participantes da licitação					
6	Ata de julgamento					
7	Parecer Jurídico					
8	Recursos					
9	Termo de Homologação					
10	Termo de Adjudicação					
<b>DOCUMENTAÇÃO CONTRATUAL</b>				<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
8	Ordem de Serviço					
9	Contrato					
10	Aditivos					
11	Medições					





**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTA GROSSA**  
Controladoria Geral do Município

12	Publicação do contrato e aditivos			
13	Vigência do contrato			
14	Termos de entrega			
<b>EXECUÇÃO DA OBRA</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
13	Situação atual da obra			
14	Fotografias das fases da obra			
15	Descrição do objeto			
16	Planilha Orçamentária atualizada			
17	Percentual de avanço físico financeiro			
18	Data de Entrega			
19	Valor Final do Contrato			
<b>CONTROLE EXTERNO – TCE/SIM-AM MÓDULO OBRAS</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
20	Vinculação ao número do convênio e ao SIT, quando for o caso			
21	Indicação de todos os participantes da licitação, seus CNPJs e respectivas propostas, bem como adequada vinculação ao elemento contábil pertinente			
<b>CADASTRAMENTO DE RESPONSÁVEIS TÉCNICOS</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
22	Pelo orçamento			
23	Pelos projetos			
24	Pela execução			
25	Pela fiscalização			
<b>CRONOGRAMA</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
26	Cadastro do Cronograma de Execução da Obra			
27	Planilha Orçamentária Base			
28	Planilha Orçamentária Contratual			
<b>GARANTIAS CONTRATUAIS</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
29	Foram cadastradas todas as garantias contratuais referentes a essa obra?			
<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
30	Nota de Empenho			
31	Liquidação			
32	Pagamento			
33	Documento Fiscal relativo ao pagamento			
34	Outros documentos de comprovação da execução da obra relativa ao pagamento			
35	Medição fundamentada com relatório fotográfico?			
<b>TERMOS DE ACOMPANHAMENTO DA OBRA</b>		<b>S</b>	<b>N</b>	<b>N/A</b>
36	Termo de paralisação			
37	Termo de Recebimento Provisório			
38	Termo de Recebimento Definitivo			
<b>Comentários:</b>				