|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **ESTADO DE SANTA CATARINA**  **TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**  **Diretoria de Controle de Licitações e Contratações – DLC** | **MATRIZ DE PLANEJAMENTO (Programa de Auditoria NAG 1120 e 4313.1)** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Órgão/Entidade:** | Prefeitura Municipal de São Bonifácio |
| **Objetivo Geral:** | **Verificar o andamento das obras de construção da Escola Santa Lourdes na comunidade de Santa Maria com área de 5.266,72 m2, no Município de São Bonifácio, no valor de R$ 7.099.999,99.**  **Obra encontra-se em andamento, com execução de estrutura, alvenarias e revestimentos.** |

| **Questões de Auditoria** | **Possíveis Achados** | **Procedimentos Ibraop/IRB utilizados** (exemplos) |
| --- | --- | --- |
| 1. A obra está sendo executada em conformidade com os projetos e memorial descritivo especificado pela contratante? | - Execução de obra em desconformidade com os projetos e especificações, contrariando art. 66 c/c 69 da Lei de Licitações (Lei Federal n.º 8.666/93).  - Pagamento e/ou liquidação irregular da despesa, com ou sem dano ao Erário, por medição/pagamento por serviços em quantidade e/ou qualidade inferior ao contratado/medido, contrariando os artigos 62 e 63 da Lei Federal nº 4.320/64.  - Deficiência da fiscalização em função de execução por serviços em quantidade e/ou qualidade inferior ao contratado/medido, contrariando o art. 67, caput, da Lei Federal nº 8.666/93.  - Deficiência do Projeto Básico, em função do “projeto de arquitetura”, memorial descritivo e/ou especificações técnicas, partes integrantes do projeto básico, estarem em desconformidade com os requisitos estabelecidos no art. 6º, inciso IX, c/c 12, da Lei Federal nº 8.666/93. | - [**PROC-IBR-EDIF 037/2015**](APROVADO-PROC%20IBR%20EDIF%20037-2015%20-%20Execução%20Estrutura%20de%20Concreto%20Armado.pdf) - Verificar a qualidade e a quantidade dos serviços na execução de estruturas de concreto armado.  - [**PROC-IBR-EDIF 038/2015**](APROVADO-PROC%20IBR%20EDIF%20038-2015%20-%20Execução%20de%20revestimentos%20em%20paredes%20e%20tetos.pdf) - Verificar a qualidade e a quantidade dos serviços na execução de revestimentos em paredes e tetos.  - [**PROC-IBR-EDIF 042/2015**](APROVADO-PROC%20IBR%20EDIF%20042-2015%20-%20Execução%20de%20Alvenaria%20de%20vedação.pdf) - Verificar a qualidade e a quantidade dos serviços na execução de alvenaria de vedação interna e externa.  - [**PROC IBR EDIF 053/2015**](APROVADO-PROC%20IBR%20EDIF%20053-2015%20-%20Execução%20de%20pisos%20e%20rodapes.pdf) - Verificar a qualidade e a quantidade dos serviços na execução de pisos e rodapés. |
| 2. A obra está sendo medida e paga em conformidade com os serviços efetivamente executados? | - Execução de obra em desconformidade com os projetos e especificações, contrariando art. 66 c/c 69 da Lei de Licitações (Lei Federal n.º 8.666/93).  - Pagamento e/ou liquidação irregular da despesa, com ou sem dano ao Erário, por medição/pagamento por serviços em quantidade e/ou qualidade inferior ao contratado/medido, contrariando os artigos 62 e 63 da Lei Federal nº 4.320/64.  - Deficiência da fiscalização em função de execução por serviços em quantidade e/ou qualidade inferior ao contratado/medido, contrariando o art. 67, caput, da Lei Federal nº 8.666/93.  - Deficiência do Projeto Básico, em função do “projeto de arquitetura”, memorial descritivo e/ou especificações técnicas, partes integrantes do projeto básico, estarem em desconformidade com os requisitos estabelecidos no art. 6º, inciso IX, c/c 12, da Lei Federal nº 8.666/93. | - [**PROC-IBR-EDIF 037/2015**](file:///C:\Users\4508025\Downloads\PROC-IBR-EDIF-037-2015.pdf) - Verificar a qualidade e a quantidade dos serviços na execução de estruturas de concreto armado.  - [**PROC-IBR-EDIF 038/2015**](file:///C:\Users\4508025\Downloads\PROC-IBR-EDIF-038-2015.pdf) - Verificar a qualidade e a quantidade dos serviços na execução de revestimentos em paredes e tetos.  - [**PROC-IBR-EDIF 042/2015**](file:///C:\Users\4508025\Downloads\PROC-IBR-EDIF-042-2015.pdf) - Verificar a qualidade e a quantidade dos serviços na execução de alvenaria de vedação interna e externa.  - [**PROC IBR EDIF 053/2015**](file:///C:\Users\4508025\Downloads\PROC-IBR-EDIF-053-2015.pdf) - Verificar a qualidade e a quantidade dos serviços na execução de pisos e rodapés. |