



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Ordem de Serviço:	025/2018
Objeto:	Divergências entre as instalações de kits de iluminação pública realizadas e os orçamentos apresentados
Unidade Auditada:	Secretaria de Infraestrutura
Período de Realização:	24/08/2018 a 17/01/2019

1. INTRODUÇÃO

Com a entrada em vigor da Lei 6.105/2017, regulamentada pelo Decreto 80/2017, foi instituída a Diretoria de Governança e Transparência – DGT –, cujo objetivo é centralizar as atividades de controle interno do Município.

A partir da vigência da referida lei, compete a essa Diretoria, em especial, adotar as providências necessárias de defesa do patrimônio público municipal, controle interno, auditoria pública, prevenção e combate à corrupção.

Diante disso, por meio da Ordem de Serviço nº 025/2018/DGT, instaurou-se os trabalhos de averiguação dos Serviços Prestados pela Empresa Terwan Soluções em Eletricidade Indústria e Comércio Ltda., contrato nº 4.029.00/2016, em função de divergências constatadas entre instalações de kits de iluminação pública e os orçamentos apresentados.

A necessidade de se verificar e confrontar os orçamentos enviados pela contratada com as instalações realizadas se deu mediante desdobramento da OS nº 019/2018/DGT – Supostas fraudes com referência aos serviços prestados de iluminação pública, por identificar-se, através de diligência *in loco* realizada por esta Diretoria, que



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

nos orçamentos enviados constaram a instalação de kits novos com lâmpadas de 150W e a instalação foi executada com a utilização de kits com lâmpadas de 100W.

CÓD	LÂMPADA Watts	VALOR
5.18	100	328,42
5.22	150	435,00
5.23	250	570,93

Figura 01: Tabela informativa dos valores individuais.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

2. DAS CONSTATAÇÕES.

2.1. Divergências entre os kits orçados e os instalados.

Devido problemas identificados¹ na instalação de alguns kits de iluminação, aos 30 de outubro de 2018 esta Diretoria em visita à Diretoria de Manutenção e Conservação Civil, solicitou pessoalmente o acesso à documentação concernente a todas as novas instalações de kits realizadas no referido ano.

O Diretor [REDACTED] prontamente atendeu à equipe, apresentou uma pasta suspensa contendo uma série de orçamentos e afirmou que todos os documentos ali constantes se referiam às demandas de novas instalações do ano de 2018.

A fim de facilitar os trabalhos, os documentos apresentados foram imediatamente copiados por meio de aplicativo via celular², para posterior análise e tabulamento.

Após a classificação dos orçamentos, foram escolhidos 05(cinco) endereços distintos - objeto de análise - para a realização de nova diligência, visando uma análise mais apurada sobre o conteúdo dos orçamentos apresentados em confronto com as instalações feitas.

¹ Constantes no Relatório de Controle Interno OS 019/2018.

² Aplicativo CamScanner.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

2.1.1. Termo de Diligência 16/2018 – DGT/SEGOV.

Às 10h00min do dia 30 de novembro de 2018 dirigiram-se em diligência dois membros dessa Diretoria, [REDACTED] e [REDACTED] até os endereços abaixo elencados, frutos de amostragem retirada dos orçamentos relativos a instalações de kits de iluminação obtidos na Diretoria de Manutenção e Conservação Civil, objeto de análise da **OS nº 019/2018** Supostas Fraudes com referência aos serviços de iluminação pública.

- **Jd. Flórida** - Rua Mississipi;
- **Jd. Emília** - Av. Industrial;
- **Veraneio Irajá** - Rua Arthur Nabuntino Gonçalves de Azevedo e Av. Sebastião de Oliveira Rocha;
- **Veraneio Ijal** - Rua Augusto dos Anjos;

Apuração: à face do exposto na **OS 019/2018** e, com o recebimento do relatório inconclusivo de análise da Corregedoria, fez-se necessário nova visita *in loco* para uma análise assertiva sobre a coerência das informações contidas nos orçamentos e o material instalado.

Diante disso elencaram-se, para fins de amostragem, 05 (cinco) endereços, em bairros diferentes, cujos resultados relata-se a seguir.

Na **Rua Mississipi, 331** foi constatada a instalação de 01 (um) braço novo com lâmpada de 250W, conforme orçamento apresentado, porém, não há identificação (selo) que informe se a lâmpada em questão é de sódio ou vapor metálico.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

No orçamento referente à **Av. Industrial** constam 03 (três) novas instalações com braços e lâmpadas de 150W, material identificado em conformidade com o orçamento.

Na **Rua Arthur Nabuntino Gonçalves de Azevedo** verificou-se a presença de 02 (duas) novas instalações com 01 (um) kit de 150W e 01 (um) de 100W, o que não confere com o orçamento apresentado onde constam 02 (duas) instalações de kits para lâmpadas de 150W.

O orçamento apresentado para novas instalações de kits de iluminação na **Av. Sebastião de Oliveira Rocha** considera 04 (quatro) kits de 150W, tendo sido confirmada a instalação de 04 (quatro) novos kits de 100W, comprovando divergência ao orçamento.

Por fim, na **Rua Augusto dos Anjos** foi verificado a presença de alguns kits novos instalados e vários outros com luminárias depredadas, porém em todos os casos constatou-se kits de 100W, divergindo com o orçamento apresentado que indica a instalação de 02 novos kits de 150W.

Para uma melhor visualização dos resultados e maior entendimento, apresenta-se o apurado na tabela que segue.

ENDEREÇO	WATTS ORÇAMENTO	QTDE	WATTS CONSTATADA	QTDE	OBS
Rua Mississippi, 331	250	1	250	1	Confere
Av. Industrial	150	3	150	3	Confere
Rua Nabuntino	150	2	150	1	não confere
			100	1	
Av. Sebastião	150	4	100	4	não confere
Rua Augusto Anjos	150	2	100	2	não confere

Figura 02: Compilado dos resultados da diligência in loco.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

2.1.2. Ilustrações da diligência.



Figura 03: Lâmpada de 250W – Av Mississippi, 331.- Sem selo de identificação.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA



SEM SELO DE IDENTIFICAÇÃO

Figura 04: 03 Kits novos de iluminação de 150W – Av Industrial.



Figura 05: Detalhe de lâmpada de 150W/ vapor metálico – Av Industrial.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

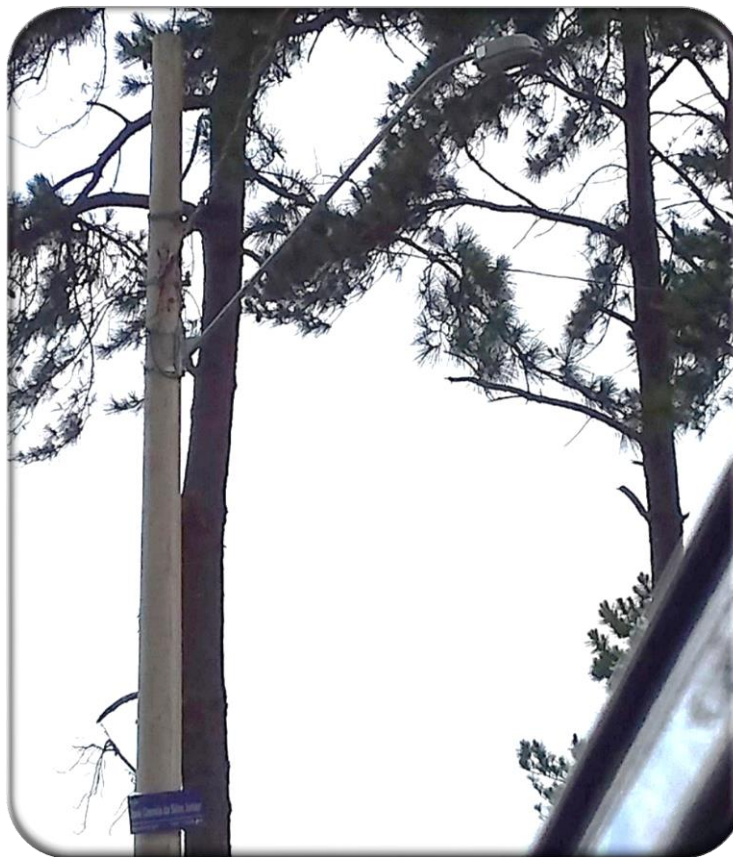


Figura 06: Novo kit de iluminação de 100W/ vapor de sódio – Rua Nabuntino.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA



Figura 07: Detalhe de lâmpada de 100W/ vapor de sódio – Rua Nabuntino.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA



Figura 08: kit de iluminação de 150W/ vapor metálico – Rua Nabuntino.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA



Figura 09: Detalhe do kit de iluminação de 150W/ vapor metálico – Rua Nabuntino.

NOTA: Não foram inseridas neste relatório as fotos relativas aos endereços Av. Sebastião de Oliveira Rocha, nem Rua Augusto dos Anjos, por apresentarem em toda sua extensão somente lâmpadas de 100W de vapor de sódio. Embora não atualizado, o inventário georreferenciado também demonstra o ora mencionado.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

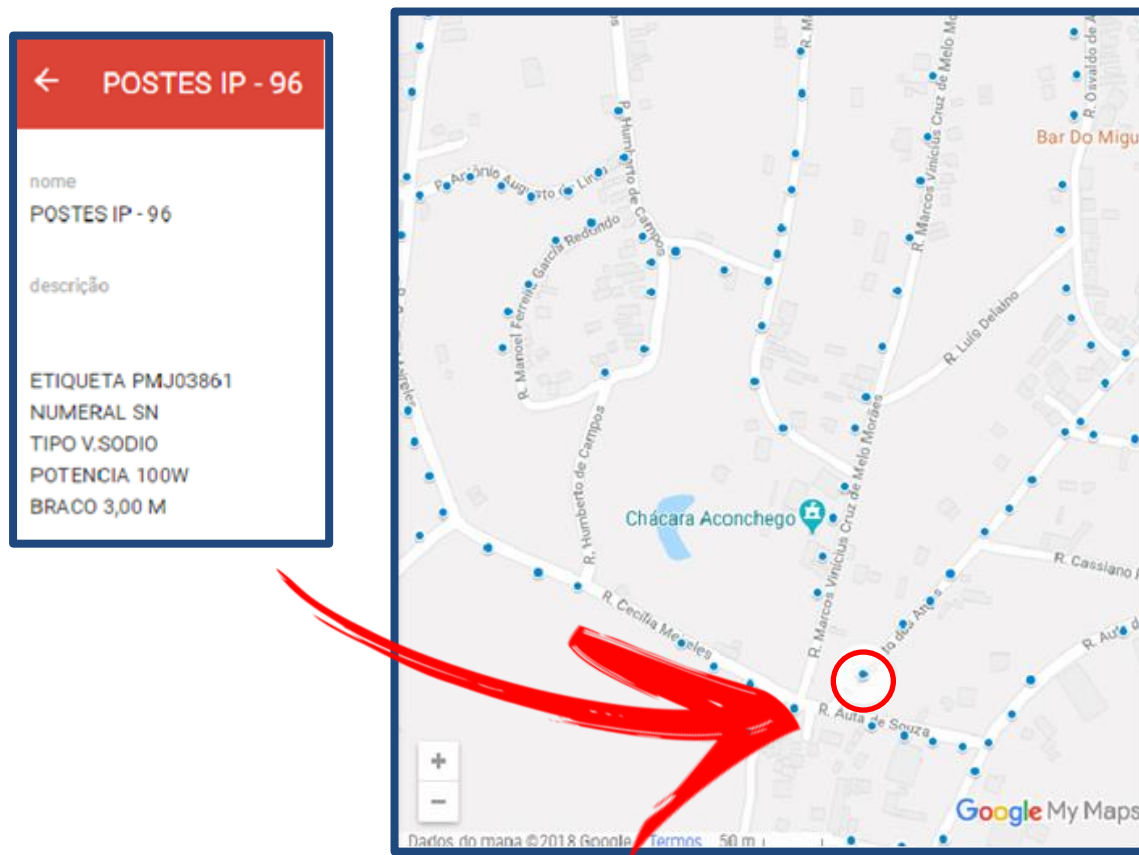


Figura 10: Indicação das instalações da Rua Augusto dos Anjos no inventário georreferenciado.

Vale ressaltar que foram constatados pelo menos 3 kits de iluminação danificados na Rua Augusto dos Anjos, sendo necessária sua manutenção.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA



Figura 11: Detalhe do kit de iluminação avariado – Rua Augusto dos Anjos.

2.2. Informações Desencontradas.

Para o desenvolvimento dos trabalhos de confronto entre o que foi instalado e o que foi cobrado, esta equipe de auditoria fez uma juntada de documentos dos quais se destacam:

1. Memorando nº 883/DMCC-SIEM com a relação das instalações efetuadas entre julho e agosto de 2018;
2. Cópias dos orçamentos cujas instalações foram efetuadas em 2018;
3. Medições dos serviços prestados pela empresa no ano de 2018.




Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

2.2.1. Memorando 833/DMCC-SIEM.

23



Município de Jacareí

Secretaria de Infraestrutura Municipal
Diretoria de Manutenção e Conservação Civil

Em, 11 de Setembro de 2018.

Memorando nº833 /DMCC - SIEM

À Diretoria de Governança e Transparência
Sra. [REDACTED]

Assunto: Relatório de IP

Prezada Diretora,

Informamos que o sistema ATEN não gera esse tipo de relatório e é inviável a realização manual do solicitado.
Ressalto que estamos buscando junto ao TI – PMJ e a empresa Terwan, um meio de elaborarmos indicadores de atendimento e eficácia.
Com relação a novas instalações referentes aos dois últimos meses, segue:

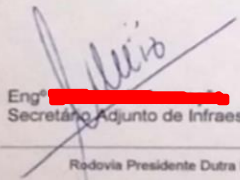
ESTRADA DO LIMOEIRO, 285 – Instalação de 2 kits
ESTRADA VELHA DE IGARATA – Instalação de 2 kits
RUA PADRE SAINT CLAIR – PARQUE IMPERIAL – Instalação de 1 kit
ESTRADA DO BARREIRINHO – Instalação de 35 kits
RUA ANTONIO BOUTROS – Instalação de 1 kit
RUA MAXACALI - Instalação de 7 kits
ESTR MUNICIPAL DO CAMPO GRANDE - Instalação de 1 kit
AVENIDA 2, 165 – JD. PEDRAMAR – Instalação de 1 kit
RUA AUGUSTO DOS ANJOS – Instalação de 2 kits
RUA NABUTINO GONÇALVES DE AZEVEDO – Instalação de 2 kits
RUA DOIS – Instalação de 4 kits

Totalizando 57 novos pontos de iluminação instalados de 01/07/2018 à 01/09/2018

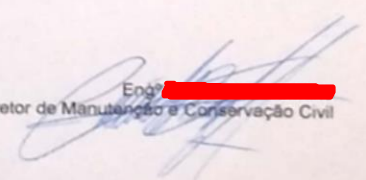
Referente a manutenção segue:

LAMPADAS VANDALISMO - 34
PRAÇA VILA BRANCA – Substituição do padrão de entrada
RUA ROMENIA, 129 – Substituição de 1 kit
ESTR PROF OLINDA DE ALMEIDA MERCADANTE – Substituição de 13 luminárias
AVENIDA DAS INDUSTRIAS - Substituição de 1 kit

Atenciosamente,



Engº [REDACTED]
Secretário Adjunto de Infraestrutura



Engº [REDACTED]
Diretor de Manutenção e Conservação Civil

Rodovia Presidente Dutra KM 158 Parque Meia Lua Jacareí SP CEP 12.335-010 – Telefone:- 12-3954-0476

Figura 12: Memorando nº 833/ DMCC-SIEM.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

O referido memorando foi encaminhado à Diretoria de Governança e Transparência em atendimento ao memorando 620/2018-DGT/SEGOV de 03 de setembro de 2018.

Observa-se que no documento apresentado constam 11 endereços relacionados, totalizando 57 novos pontos de iluminação para o período de 01/07/2018 a 01/09/2018.

Atenta-se para o fato de que a soma dos pontos não totaliza 57, mas sim 58.

Levando-se em consideração que as 35 instalações referentes à Estrada do Barreirinho não se tratam da instalação de kits novos, pois, segundo o Sr. [REDACTED] tratam-se de kits reaproveitados, considerou-se apenas como 23 o total de novas instalações relacionadas no memorando enviado.

2.2.2. Orçamentos referentes aos serviços executados.

Os orçamentos encontrados nos arquivos da Diretoria de Manutenção e Conservação Civil, os quais foram apresentados como “controle das demandas” relativas às novas instalações realizadas no ano de 2018, somam 21 documentos que englobam 40 kits, sendo 33 para lâmpadas de 150W e 7 para lâmpadas de 250W.

Não há registros para a instalação de lâmpadas de 100W.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

09/08/2018

PROJETOS - INSTALAÇÕES ELÉTRICAS EM GERAL DE ALTA E BAIXA TENSÃO, ILUMINAÇÃO INDUSTRIAL, COMERCIAL, PÚBLICA, ESPORTIVA E DECORATIVA
WWW.TERWAN.COM.BR

3W6 TERWAN
SOLUÇÕES EM ELETRICIDADE

LOCAL		ORÇAMENTO N.º
Rua Augusto dos Anjos - Veraneio Ijal		104-2017

OBRA	OS N.º	DATA
IMPLANTAÇÃO		09/08/2018

ITENS PLANILHA						
Item	Código	Serviço	Unid.	Quant.	R\$ Unit.	R\$ Total
137	5.22	Luminária público-decorativa construída em alumínio extrudado e tampas laterais em alumínio injetado, pintura eletrostática em polyester em pó na	pç	2,00	435,00	870,00
72	3.21	Braço de iluminação pública SP-1 3820 mm	pç	2,00	376,00	752,00
89	3.38	Parafuso frances 070mm m-16	pç	12,00	1,62	19,44
70	3.19	Bracadeira circular 250 mm	pç	16,00	5,92	94,72
80	3.29	FITA isolante 20m X 19mm	pç	1,00	3,38	3,38
118	5.3	Bocal de porcelana, reforçado, tipo E-40	pç	2,00	5,27	10,54
145	5.30	Reator interno para lâmpada vapor metálico 150W, 220V, 60Hz, fator de potência 0,95 com enitor	pç	2,00	100,73	201,46
107	4.11	Cabo de cobre unipolar, isolado em PVC, p/ 0,6/1KV, seção 1,5mm²	m	18,00	0,50	9,00
37	2.33	Lançamento e instalação de condutores aéreos, até 70mm²	m	32,00	0,97	31,04
26	2.22	Instalação de luminária aberta ou fechada, em braço maior que 1m	un	2,00	41,86	83,72
116	5.1	Base para relê fotoelétrico 10A.	pç	2,00	9,40	18,80
148	5.33	Relê eletrônico 1.000V	pç	2,00	21,68	43,36
35	2.31	Instalação de relê fotoelétrico ou chave magnética até 50A	un	2,00	1,38	2,76
73	2.19	Instalação de estrutura secundária de distribuição	un	2,00	7,41	14,82
37	2.33	Lançamento e instalação de condutores aéreos, até 70mm²	m	128,00	0,97	124,16
112	4.17	Cabo de Alumínio 25mm² x lpe 1000 v	m	140,00	2,49	348,60
54	3.3	Alça preformada distribuição alumínio 50mm² 660mm	pç	4,00	1,32	5,28
57	3.6	Armacao secundaria 01p	pç	2,00	2,96	5,92
83	3.32	Isolador roldana em porcelana	pç	2,00	1,45	2,90
SUBTOTAL						2.641,90

ITENS EXTRAS				
Item	Serviço	Unid.	Quant.	R\$ Total
	CONECTOR PERFORANTE	PÇ	16,00	163,40
SUBTOTAL				163,40

TOTAL	
2.805,30	

Assinado
08.08.18
Eng.º
Secretaria de Infraestrutura
Prefeitura Municipal de Jacareí

GERENCIA TERWAN

PMJ

Figura 13: Amostra de Orçamento para novas instalações.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

Na tabulação dos orçamentos deixados à disposição, observa-se que todos são datados, em cada um há discriminado o endereço da prestação do serviço, os códigos de referência, as quantidades e valores. Observa-se ainda que há uma data manuscrita³ na sua maioria que, segundo o Diretor, refere-se à data da execução dos serviços.

Atenta-se à figura 13, ilustrada acima, para o fato de que a data do orçamento é posterior à data da suposta execução.

2.2.3. Medições da Empresa.

Como o contrato firmado com a prestadora de serviços é anual na modalidade de empreitada, a tabela apresentada pela empresa limita o número de kits previstos para novas instalações, conforme ilustra-se a seguir:

CÓD	LÂMPADA Watts	LIMITE POR ANO
5.18	100	2
5.22	150	15
5.23	250	15

Figura 14: Limite contratual para novas instalações.

³ Dos orçamentos apresentados, apenas 04 não tinham as datas manuscritas .



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

Deste modo, analisando os documentos de medição atinentes ao período examinado⁴, constata-se o registro da instalação de 10 novos kits para as referências acima citadas, distribuídas da seguinte forma:

CÓD	LÂMPADA Watts	SET a DEZ 2017	JAN a AGO 2018
5.18	100	0	1
5.22	150	14	1
5.23	250	6	8

Figura 15: Limite contratual para novas instalações.

Ressalta-se que não foram disponibilizadas a esta equipe de auditoria as medições 25 e 26 referentes aos meses de junho e julho, bem como a página atinente aos códigos 5.22 e 5.23 da medição 27.

Ainda em referência à medição 27, destaca-se que não apresenta o valor acumulado do item 5.18.

⁴ Janeiro a agosto de 2018.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

2.2.4. Confronto entre as diligências, orçamentos, memorando 833/DMCC-SIEM e medições.

As diligências realizadas por esta equipe de auditoria compreendem 06 diferentes endereços⁵ que totalizam 16 novas instalações, onde se verificou a instalação de 11 lâmpadas de 100W, 04 lâmpadas de 150W e 01 lâmpada de 250W.

Os orçamentos apresentados pela Diretoria de Manutenção e Conservação Civil indicam a instalação de 40 kits novos, compreendendo 33 kits com lâmpadas de 150W, 07 com lâmpadas de 250W e nenhum de 100W. Ressalta-se que em 04 destes não contém a “data de instalação” manuscrita.

O memorando encaminhado pela mesma Diretoria informa a instalação de 23 novos kits para um período de 02 meses, dos quais 10 não foram localizados na pasta de orçamentos.

Atenta-se para o fato de que o contrato cobre a instalação de 02 kits de 100W, 15 kits para lâmpadas de 150W e 15 kits para lâmpadas de 250W.

Por fim, as medições fornecidas pela empresa registram um total de 10 instalações, sendo 01 de 100W, 01 de 150W e 08 de 250W.

⁵ Considera-se o endereço objeto de estudos da OS 019/2018 – Rua 2 Veraneio Ijal.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

	ORÇAMENTO	MEMORANDO	DILIGÊNCIA	MEDIÇÕES
100W	-	-	11	1
150W	33	13	4	1
250W	7	-	1	8
NÃO IDENTIFICADA	-	10	-	-
TOTAL	40	23	16	10

Figura 16: Quadro demonstrativo das fontes de informações utilizadas.

Atenta-se para os números de instalações indicadas pelos orçamentos, os quais excedem os limites contratuais⁶ (32/ ano).

⁶ 02 - 100W, 15 - 150W, 15 - 525W.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

3. CONCLUSÃO.

Diante do exposto esta diretoria conclui que os documentos apresentados pela Diretoria de Manutenção e Conservação Civil não correspondem à realidade, visto a divergência das informações contidas em cada fonte, confirmando-se a falta de gerenciamento, controle e ateste das demandas, bem como a ineficiência do fiscal de contrato.

Considerando a quantidade de instalações aferidas pelas diligências (breve amostragem), comparadas aos registros constantes nos documentos de medições (total de serviços prestados), conclui-se que tais documentos não são fidedignos além do que, se traduzissem a realidade, demonstrariam claramente que a empresa contratada vive em constante prejuízo.



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo


DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

4. RECOMENDAÇÃO.

Com base no exposto, esta Diretoria reitera as recomendações propostas no Relatório 019/2018, as quais seguem:

1. À Secretaria de Administração e Recursos Humanos que na confecção do contrato seja desenvolvido check-list de fiscalização, a ser encartado no expediente juntamente com documento de nomeação do fiscal de contrato, o qual deverá receber uma cópia e assinar protocolo de recebimento;
2. À Secretaria de Infraestrutura, que sejam desenvolvidas junto à Embrás, ferramentas de gestão e controle das demandas.
3. Recomenda-se, por fim, que este relatório seja encaminhado ao Gabinete do Prefeito, Secretaria de Administração e Recursos Humanos, Secretaria Municipal de Infraestrutura e Procuradoria Geral do Município.

Jacareí, 25 de janeiro de 2019.


CONTROLADOR-GERAL
Matrícula 25761