



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
INSTITUTO FEDERAL DE EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E TECNOLOGIA DE MATO GROSSO DO SUL
AUDITORIA INTERNA**

Rua Ceará, 972, Bairro Santa Fé, CEP 79021-000, Campo Grande/MS
Telefone: (67) **3042-5117** – Ramal: **9575** – e-mail: audit@ifms.edu.br

Natureza da Auditoria : Acompanhamento
Período Previsto : 21/03/2014 a 30/04/2014
Período Realizado : 21/03/2014 a 03/07/2014
Unidade : PROAD
Código UG : 158132
Relatório nº : 002/2014 – AUDIT/IFMS

RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DE OBRA

Trata-se de trabalho de avaliação da execução da obra dos blocos “B” e “D” do Câmpus definitivo de Campo Grande, regulado pelo Oitavo Termo Aditivo ao Contrato nº 07/2011, firmado pelo Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia de Mato Grosso do Sul e a Empresa Nova Era Engenharia LTDA-EPP, em 28/02/2014.

DO OBJETIVO DA AVALIAÇÃO

O objetivo do presente trabalho foi realizar uma avaliação do cumprimento dos prazos e etapas do cronograma de execução dos blocos “B” e “D” do Câmpus Grande, ajustados em conformidade com o Oitavo Termo Aditivo ao Contrato 07/2011.

DO MÉTODO DE TRABALHO

Para a realização do trabalho, esta equipe de auditoria interna realizou duas visitas ao Câmpus Campo Grande, nos dias 25/03/2014 e 23/04/2014, respectivamente. Nas visitas a equipe da auditoria foi recebida pelo preposto da empresa Sr. Sérgio Coelho, o qual acompanhou a equipe na realização dos trabalhos.

Foram selecionados para a verificação os itens cujo prazo de execução se já se encontravam encerrados quando da data de cada visita *in loco*.

AVALIAÇÃO DOS SERVIÇOS REALIZADOS CONFORME ENUNERADOS NO CRONOGRAMA FÍSICO DA OBRA

BLOCO “B”

6 – ESTRUTURAS COMPLEMENTARES

6.2.4 – Tampas de Visita 90X90 – Previsão de conclusão: 10.03.2014

Situação: Tanto na primeira quanto na segunda visita não foi constatada a execução do item. O preposto da empresa informou que o material encontrava-se no serralheiro.

6.3 – Pórtico de Entrada – Previsão de conclusão: 10.04.2014

Situação: Executado.



Data da foto: 23.04.2014

6.10 – Pórtico Metálico – Previsão de conclusão: 20.03.2014

Situação: Tanto na primeira quanto na segunda visita não foi constatada a execução do item. Foi informado que o pórtico metálico será substituído por alvenaria.

7 – COBERTURA

7.3 – Rufo – Previsão de conclusão: 13.03.2014

7.4 – Contra Rufo – Previsão de conclusão: 18.03.2014

Situação: Em ambas as vistas não foi constatada a execução dos itens acima.



Data da foto: 23.04.2014

7.5 – Cobertura de Policarbonato – Previsão de conclusão: 25.03.2014

Situação: Não foi constatada, em ambas as visitas, a execução do item.



Data da foto: 23.04.2014

10 – INSTALAÇÕES HIDRÁULICAS

10.1 – Louças Sanitárias – Previsão de conclusão: 06.03.2014

10.2 – Metais Sanitários– Previsão de conclusão: 13.03.2014

10.3 – Complementos/Acessórios – Previsão de conclusão: 20.03.2014

Situação: Constatou-se, na visita *in loco*, a não execução dos itens 10.1, 10.2 e 10.3, abaixo relacionados:

Banheiro do piso inferior:



Data da foto: 23.04.2014

Banheiro do piso superior:



Data da foto: 23.04.2014

11 – INSTALAÇÕES ELÉTRICAS

11.2 – Lógica – Previsão de conclusão: 23.04.2014

Situação: A estrutura encontra-se instalada. No entanto, foi informado que a fiação não foi colocada para evitar furto.



Data da foto: 23.04.2014

12 – REVESTIMENTOS

12.1.4 – Revestimento 10X10 (banheiros) – Previsão de conclusão:
19.03.2014

Situação: Infere-se, das fotos abaixo, que os revestimentos dos banheiros foram realizados dentro do prazo estabelecido:

Banheiro do piso inferior:



Data da foto: 25.03.2014

Banheiro do piso superior:



Data da foto: 25.03.2014

12.2.4 – Revestimento Litocerâmico – Previsão de conclusão: 18.03.2014

Situação: O revestimento ainda não foi executado.



Data da foto: 23.04.2014

12.2.5 – Textura externa – Previsão de conclusão: 01.04.2014

Situação: A textura externa ainda não foi executada.



Data da foto: 23.04.2014

13 – IMPERMEABILIZAÇÃO

13.1 – Laje de cobertura – Previsão de conclusão: 24.03.2014

13.2 – Caixa d`água – Previsão de conclusão: 01.04.2014

Situação: Em ambas as visitas não restou demonstrada a execução da laje de cobertura e, na segunda visita, realizada em 23/04/2014, verificou-se a não execução da caixa d`água.



Data da foto: 23.04.2014

14 – FORRO

14.1 – Forro de isopor (banheiro) – Previsão de conclusão: 07.03.2014

Situação: Constatou-se, na visita *in loco*, a não execução do referido item, como se pode observar da foto abaixo:



Data da foto: 23.04.2014

15 – ESQUADRIAS

15.1 – Portas – Previsão de conclusão: 20.03.2014

Situação: As portas estão prontas para serem instaladas e estão armazenadas nas salas. Foi informado que o motivo de sua não instalação é garantir que as mesmas possam ser preservadas de deterioração decorrente da obra.

-Portas do piso inferior:



Data das fotos: 23.04.2014

Portas do piso superior:



Data das fotos: 23.04.2014

Armazenamento das portas:



Data das fotos: 23.04.2014

16 – PAVIMENTAÇÃO

16.1 – Interna – Previsão de conclusão: 10.04.2014

Situação: Não foi dado cumprimento integral ao item, vez que ainda esta em fase de conclusão. Logo, sua realização esta intempestiva.

Piso inferior:



Data das fotos: 23.04.2014

Piso superior:



Data das fotos: 23.04.2014

17 – PINTURA

17.1 – Interna (Massa PVA, Latex Parede, Textura, Foro e Verniz) –
Previsão de conclusão: 10.04.2014

Situação: Não foi dado cumprimento integral ao item, vez que ainda esta em fase de conclusão. Logo, sua realização esta intempestiva.

Data das fotos: 23.04.2014



Data das fotos: 23.04.2014



Data das fotos: 23.04.2014

18 – DIVISÓRIAS

18.1 – DAC (Divisória Alta Cega) – Previsão de conclusão: 17.04.2014

18.2 – DAV (Divisória Alta de Vidro) – Previsão de conclusão: 24.04.2014

Situação: Constatou-se, na visita *in loco*, o cumprimento da execução dos itens acima, como se pode observar da foto abaixo. Com relação à Divisória Alta de Vidro, verificou-se que o vidro não foi instalado.



Data da foto: 23.04.2014

19 – SERRALHERIA

19.1 – Corrimão – Previsão de conclusão: 05.03.2014

19.2 – Guarda-corpo – Previsão de conclusão: 07.03.2014

Situação: Constatou-se, na visita *in loco*, o cumprimento da execução dos itens acima, como se pode observar da foto abaixo.



Data da foto: 23.04.2014

19.3 – Corrimão com Guarda-corpo – Previsão de Conclusão: 13.03.2014

Situação: Constatou-se, na visita *in loco*, a não execução do referido item, como se pode observar da foto abaixo.



Data da foto: 23.04.2014

19.4 – Escada Tipo Marinheiro – Período de Realização: 24.03.2014 a 25.03.2014

Situação: Constatou-se, na visita *in loco*, a não execução do referido item, como se pode observar da foto abaixo. Foi informado que a referida escada será colocada somente na fase final da obra.



Data da foto: 23.04.2013

BLOCO “D”

6 – ESTRUTURAS COMPLEMENTARES

6.3 – Pórtico de Entrada – Previsão de conclusão: 18.04.2014

Situação: Constatou-se, na visita *in loco*, a execução do referido item, como se pode observar da foto abaixo.



Data da foto: 23.04.2014

6.10 – Pórtico Metálico – Previsão de conclusão: 19.03.2014

Situação: Em ambas as visitas não foi constatada a execução do item.

7 – COBERTURA

7.3 – Rufo – Previsão de conclusão: 25.03.2014

7.4 – Contra Rufo – Previsão de conclusão: 28.03.2014

7.5 – Cobertura de Policarbonato – Previsão de conclusão: 02.04.2014

Situação: Os itens acima mencionados não foram executados.



Data da foto: 23.04.2014

10 – INSTALAÇÕES HIDRÁULICAS

10.1 – Louças Sanitárias – Previsão de conclusão: 25.03.2014

10.2 – Metais Sanitários – Previsão de conclusão: 28.03.2014

10.3 – Complementos Acessórios – Previsão de conclusão: 01.04.2014

Situação: As louças e metais sanitários bem como os complementos acessórios não foram executados. Foi informado à equipe de auditoria que o material não foi instalado para evitar a ocorrência de furto.

Data da foto: 23.04.2014



Data da foto: 23.04.2014

11 – INSTALAÇÕES ELÉTRICAS

11.2 – Lógica – Período de conclusão: 14.04.2014

Situação: A estrutura encontra-se instalada. No entanto, foi informado que a fiação não foi colocada para evitar furto.



Data da foto: 23.04.2014

12 – REVESTIMENTO

12.1.4 – Revestimento 10X10 (Banheiro) – Período de conclusão:
19.03.2014

Situação: Infere-se, da foto abaixo, que os revestimentos dos banheiros (azulejos) foram realizados dentro do prazo estabelecido:



Data da foto: 23.04.2014

12.2.4 – Revestimento Litocerâmico – Previsão de conclusão: 24.03.2014

Situação: Tem ambas as visitas não foi constatada a execução do revestimento litocerâmico.



Data da foto: 23.04.2014

12.2.5 – Textura externa – Previsão de conclusão: 31.03.2014

Situação: Constatou-se a não execução deste item, como se pode observar da foto abaixo.



Data da foto: 23.04.2014

14 – FORRO

14.1 – Forro de isopor (Banheiro) – Previsão de conclusão: 14.03.2014

Situação: O forro de isopor dos banheiros não foram executados.



Data da foto: 23.04.2014

15 – ESQUADRIAS

15.1 – Portas – Previsão de conclusão: 14.03.2014

Situação: As portas do bloco “B” não foram instaladas. Item não executado.

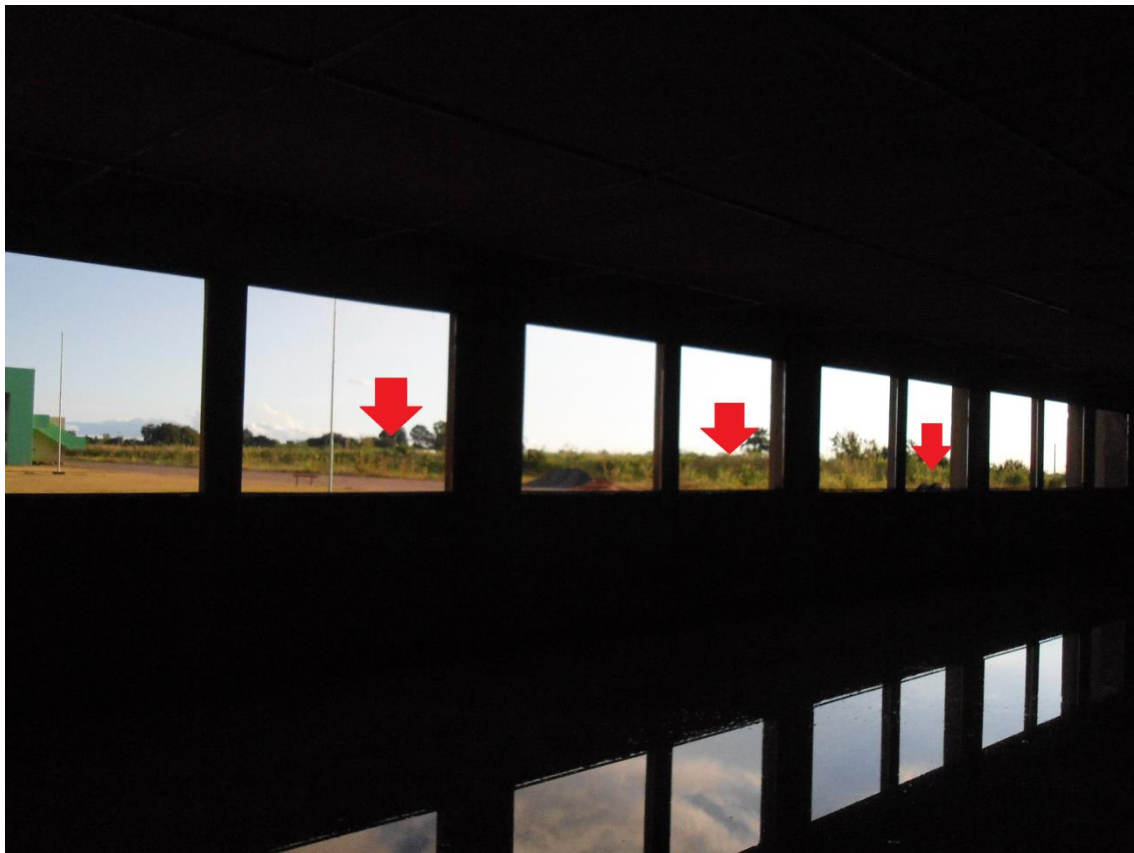
Data da foto: 23.04.2014



Data da foto: 23.04.2014

15.2 – Janelas – Previsão de conclusão: 18.04.2014

Situação: As janelas do Bloco “D” não foram instaladas, conforme demonstrado na foto abaixo.



Data da foto: 23.04.2014

16.1 – Interna (Piso cerâmico) – Previsão de conclusão: 09.04.2014

Situação: Não foi dado cumprimento integral ao item, vez que ainda esta em fase de realização. Logo, sua conclusão esta intempestiva.



Data das fotos: 23.04.2014



16.2 – Externa (Pavers) – Previsão de conclusão: 14.04.2014

Situação: Constatou-se, na visita *in loco*, a execução do referido item, como se pode observar da foto abaixo.



Data da foto: 23.04.2014

18 – DIVISÓRIAS

18.1 – DAC (Divisória Alta Cega) – Previsão de Conclusão: 15.04.2014

18.2 – DAV (Divisória Alta de Vidro) – Previsão de Conclusão: 17.04.2014

Situação: Verificou-se a não execução dos itens Divisória Alta Cega e Divisória Alta de Vidro no Bloco “D”, conforme evidenciado na foto abaixo.



Data da foto: 23.04.2014

18.3 – DMG (Divisória Média de Granito) – Previsão de Conclusão:
21.04.2014

Situação: Verificou-se a não execução das divisórias média de granito, que separam os boxes do banheiro.



Data da foto: 23.04.2014

19 – SERRALHERIA

19.1 – Corrimão – Previsão de Conclusão: 28.03.2014

19.2 – Guarda-corpo – Previsão de Conclusão: 18.04.2014

Situação: Constatou-se que no lugar do guarda-corpo e do corrimão foram executados paredes e divisórias alta de vidro, conforme esclarecido pelo preposto da contratada.



CONCLUSÃO

Realizadas duas visitas aos blocos “B” e “D” do Câmpus Campo Grande para verificação do acompanhamento do cronograma físico das obras firmadas pelo Oitavo Termo Aditivo ao Contrato 07/2011, restou evidenciado que a Empresa Nova Era Engenharia LTDA-EPP não tem cumprido tempestivamente a execução do contrato, pois a maior parte dos itens analisados se encontra atrasado e muitos deles não foram sequer iniciados.

Sendo assim, recomendamos a notificação da contratada para que esta apresente esclarecimentos sobre os itens não executados e não concluídos, apresentados neste relatório, bem como sua comprovação de que permanece em condições de cumprir o contrato em todos os seus termos e condições.

Campo Grande, 04 de julho de 2014.

Luis Fernando Davanso Corte
Auditor-Chefe
AUDIT/IFMS

Christian Bonilha Knoch
Auditor
AUDIT/IFMS