



**INSTITUTO RUI BARBOSA**

ASSOCIAÇÃO CIVIL DE ESTUDOS E PESQUISAS DOS TRIBUNAIS DE CONTAS DO BRASIL

---

# **Relatório de Atividades Comitê de Obras Públicas**

Período: junho a agosto/2013

Responsáveis:

Cons. Luiz Roberto Herbst, TCE-SC - Presidente do Comitê

Pedro Jorge Rocha de Oliveira, TCE-SC - Coord. Técnico

Florianópolis, 21 de agosto de 2013.

**Ao Exmo. Sr.  
Conselheiro Severiano Costandrade Aguiar  
DD. Presidente do Instituto Rui Barbosa  
Palmas-TO**

**REF.: RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO COMITÊ DE OBRAS PÚBLICAS**

Senhor Presidente,

Com meus cordiais cumprimentos apresento o relatório do período de junho a agosto de 2013, referente atividades desenvolvidas por este Comitê de Obras Públicas do IRB que foi constituído recentemente por meio do Ato nº 31 de 17 de maio de 2013, publicado no Boletim Oficial do TCE/TO Ano VI, Nº 943 - Palmas, 27 de maio de 2013, pg. 14.

De acordo com as decisões da reunião temática especial entre Atricon, IRB, Conselheiros de Tribunais de Contas e Ibraop, no dia 14 de maio de 2013, durante o XV Sinaop, em Vitória-ES, quando se reuniram os Presidentes da Atricon, Conselheiro Antônio Joaquim Moraes Rodrigues Neto, do IRB, Conselheiro Severiano Costandrade Aguiar, do TCE-ES, Sebastião Carlos Ranna, do Ibraop, Narda Consuelo Neiva Silva e outros Diretores do Ibraop, diversos Conselheiros e Substitutos de Conselheiros de Tribunais de Contas, ficou acordado, dentre outros que o IRB, em conjunto com o Ibraop, daria início aos trabalhos de **Uniformização de Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas, decorrente de Termo de Cooperação Técnica firmado entre IRB e Ibraop, em**

**2012, que se dará mediante publicação de material técnico que estabeleça procedimentos gerais aplicáveis ao controle externo de obras públicas com a elaboração de manuais, divulgação e capacitação de procedimentos para auditoria de obras públicas, junto aos Tribunais de Contas.**

Também, outra atividade que o Comitê deveria trabalhar, refere-se ao desenvolvimento da ideia de Vossa Excelência em relação à uniformização dos procedimentos de acompanhamento eletrônico das obras, com a **criação de um sistema eletrônico modelo de acompanhamento de obras, que possa ser distribuído e utilizado pelos diversos Tribunais**, após levantamento dos sistemas existentes nos Tribunais de Contas, de maneira que um único sistema seja desenvolvido ou adaptado, para ser proposto para todos os TCs.

Detalham-se no relatório a seguir anexado, as atividades desenvolvidas até então, com a anexação de cópia de documentos produzidos.

Atenciosamente,

**Cons. Luiz Roberto Herbst**  
Vice-Presidente do TCE-SC  
Presidente do Comitê Obras Públicas/IRB

Comitê de Obras Públicas do IRB  
Relatório de atividades  
Período: junho a agosto de 2013

## SUMÁRIO

<b>1</b>	<b>CONSTITUIÇÃO DO COMITÊ.....</b>	<b>5</b>
<b>2</b>	<b>RESPONSÁVEIS PELAS ATIVIDADES DO COMITÊ .....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>DEFINIÇÃO DE ATIVIDADES .....</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>ATIVIDADES DESENVOLVIDAS .....</b>	<b>7</b>
<b>4.1.</b>	<b>Divulgação do Comitê no TCE-SC.....</b>	<b>7</b>
<b>4.2.</b>	<b>Ações do Comitê no Planejamento Estratégico do IRB .....</b>	<b>7</b>
<b>4.3.</b>	<b>Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas .....</b>	<b>8</b>
4.3.1.	Termo de Cooperação Técnica entre IRB e Ibraop.....	8
4.3.2.	Comunicação e solicitação de dados aos TCs .....	8
4.3.3.	Respostas dos TCs para manuais .....	8
4.3.4.	Solicitação de apoio dos TCs para os Procedimentos de AOP.....	9
4.3.5.	Atos editados pelo Ibraop .....	9
4.3.6.	Andamento dos trabalhos com o Ibraop (Proc. AOP) .....	10
4.3.7.	Participantes da 1ª Reunião dos Proc. AOP – Servidores / TCs.....	10
<b>4.4.</b>	<b>Sistemas informatizados de controle de obras públicas .....</b>	<b>11</b>
4.4.1.	Comunicação e solicitação de dados aos TCs .....	11
4.4.2.	Respostas dos TCs para sistemas de obras.....	12
4.4.3.	Reunião Técnica sobre sistemas de obras .....	12
4.4.4.	Andamento dos trabalhos relativos aos sistemas de obras .....	13

## **Comitê de Obras Públicas do IRB**

### **Relatório de atividades**

**Período: junho a agosto de 2013**

#### **1 Constituição do Comitê**

O Comitê de Obras Públicas do IRB foi instituído por meio do Ato nº 31 de 17 de maio de 2013, que cria Comitês integrando a estrutura do Instituto Rui Barbosa, publicado no Boletim Oficial do TCE/TO, Ano VI, Nº 943 – Palmas-TO, 27 de maio de 2013, pg. 14, disponível em: <http://web.tce.to.gov.br/Boletim/Arquivos/20fa87204769b0f2e2d26b68b0ce7b45.pdf>.

#### **2 Responsáveis pelas atividades do Comitê**

Segundo o Ato nº 31/2013:

Art. 2º. Caberão aos referidos comitês a coordenação dos assuntos técnicos que estão sob sua responsabilidade, no âmbito do Instituto Rui Barbosa.

Art. 3º. Esses comitês/ coordenações serão constituídos por servidores integrantes dos Tribunais de Contas, indicados pelo Presidente do comitê e validado pelo Presidente do IRB, após autorização do Presidente dos respectivos Tribunais.

Art. 4º. Os comitês serão presididos por um Conselheiro, nomeado pelo Presidente do IRB.

De acordo com as decisões da reunião temática especial entre Atricon, IRB, Conselheiros de Tribunais de Contas e Ibraop, no dia 14 de maio de 2013, durante o XV Sinaop, em Vitória-ES, quando se reuniram os Presidentes da Atricon, Conselheiro Antônio Joaquim Moraes Rodrigues Neto, do IRB, Conselheiro Severiano Costandrade Aguiar, do TCE-ES, Sebastião Carlos Ranna, do Ibraop, Narda Consuelo Neiva Silva e outros Diretores do Ibraop, diversos Conselheiros e Substitutos de Conselheiros

de Tribunais de Contas, foram indicados os seguintes responsáveis:

**a) Conselheiro Luiz Roberto Herbst**, TEC-SC – Presidente do Comitê.

Fones: (48) 3221-3624 / 9924-3933; e-mail: herbs@tce.sc.gov.br

**b) Pedro Jorge Rocha de Oliveira**, TCE-SC – Coordenador Técnico do Comitê.

Fones: (48) 3221-3780 / 9973-2386; e-mail: pedroj@tce.sc.gov.br

Endereço:

Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina

Rua Bulcão Viana, 90 – Centro, CEP 88.020-160, Florianópolis-SC.

### **3 Definição de atividades**

De acordo com as decisões da referida reunião temática especial entre Atricon, IRB, Conselheiros de Tribunais de Contas e Ibraop, no dia 14 de maio de 2013, durante o XV Sinaop, em Vitória-ES, as atividades atribuídas inicialmente ao Comitê foram:

- a)** Uniformização de Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas, decorrente de Termo de Cooperação Técnica firmado entre IRB e Ibraop, em 2012, que se dará mediante publicação de material técnico que estabeleça procedimentos gerais aplicáveis ao controle externo de obras públicas com a elaboração de manuais, divulgação e capacitação de procedimentos para auditoria de obras públicas, junto aos Tribunais de Contas; e
- b)** Análises e estudos visando à criação de um sistema eletrônico modelo de acompanhamento de obras, que possa ser distribuído e utilizado pelos diversos Tribunais, após levantamento dos sistemas existentes nos Tribunais de Contas, de maneira que um único sistema seja desenvolvido ou adaptado, para ser proposto para todos os TCs.

## **4 Atividades desenvolvidas**

### **4.1. Divulgação do Comitê no TCE-SC**

Com objetivo de dar conhecimento aos membros do Plenário do TCE-SC, o Presidente do Comitê fez relato do XV Sinaop, ocorrido em Vitória-ES, na Sessão Plenária do dia 22 de maio de 2013, informando a designação para coordenar o Comitê de Obras Públicas do IRB, ocorrida na reunião temática especial entre Atricon, IRB, Conselheiros de Tribunais de Contas e Ibraop, no dia 14 de maio de 2013, com o assessoramento do eng<sup>o</sup> Pedro Jorge Rocha de Oliveira, também do TCE-SC.

Na sequência, a Assessoria de Comunicação Social do TCE-SE elaborou matéria informativa para divulgar o ocorrido.

### **4.2. Ações do Comitê no Planejamento Estratégico do IRB**

Encaminhou-se ao IRB, por e-mail, a proposição de inclusão das Iniciativas - Ações - do Comitê de Obras Públicas do IRB, no Planejamento Estratégico - Plano de Ação, prevendo o seguinte objetivo (ou iniciativa) com os correspondentes detalhamentos:

**OBJETIVO 3** (ou uma iniciativa dentro do Objetivo 1)

**Desenvolver procedimentos técnicos de auditoria de obras públicas e sistema informatizado de controle de obras públicas**

*3.1.1. Realizar levantamento de dados nos TCs;*

*3.1.2. Desenvolver os Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas a partir de grupos de estudos;*

*3.1.3. Desenvolver modelo de sistema informatizado para obras públicas a partir de grupo de estudo; e*

*3.1.4. Disseminar, apoiar a implantação, avaliar e atualizar os produtos técnicos.*

### **4.3. Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas**

#### **4.3.1. Termo de Cooperação Técnica entre IRB e Ibraop**

O desenvolvimento da atividade referente à Uniformização de Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas é decorrente do Termo de Cooperação Técnica firmado entre IRB e Ibraop, 20 de junho de 2012, em Palmas-TO, por ocasião do Enaop/2012, que será concretizado mediante publicação de material técnico que estabeleça procedimentos gerais aplicáveis ao controle externo de obras públicas com a elaboração de manuais, divulgação e capacitação de procedimentos para auditoria de obras públicas, junto aos Tribunais de Contas.

#### **4.3.2. Comunicação e solicitação de dados aos TCs**

Por meio do Ofício Circular TC/GAP/Nº 001/2013, de 17 de junho de 2013, informou-se, aos Tribunais de Conta, a constituição do Comitê junto ao IRB e solicitou-se o apoio no sentido de contribuir para o desenvolvimento das atividades, com o envio ao Comitê de cópia de manuais, normativos, procedimentos e informações em relação às atividades de auditoria em obras e serviços de engenharia, conforme a seguir:

- a) Normas e procedimentos de auditoria de caráter geral;*
- b) Manuais, normativos e procedimentos relacionados a obras de edificação;*
- c) Manuais, normativos e procedimentos relacionados a obras rodoviárias e de vias públicas (viadutos, pontes, estradas);*
- d) Manuais, normativos e procedimentos relacionados a obras de Saneamento (água, esgoto, drenagem);*

*[...]*

#### **4.3.3. Respostas dos TCs para manuais**

Conforme expedientes recebidos, em meio físico e por e-mail,



encaminharam documentos e informações sobre manuais, até a presente data, os seguintes Tribunais:

TCE-BA; TC-DF; TCE-RO; TCE-RS; TCE-RR; TCE-SP; TCE-TO; TCM-RJ; e TCM-GO.

Paralelamente, o Ibraop informou que vem levantando, junto aos sites dos demais Tribunais de Contas, os manuais disponibilizados para que possa dar sequência aos trabalhos, já dispondo, portanto, de um grande acervo de informações para subsidiar a elaboração dos procedimentos de AOP.

#### **4.3.4. Solicitação de apoio dos TCs para os Procedimentos de AOP**

Conforme Termo de Cooperação Técnica, por indicação do Ibraop, expediu-se ofícios aos Tribunais de Contas solicitando a importante contribuição dos Tribunais de Contas para o apoio ao desenvolvimento dos trabalhos, pela liberação dos técnicos e apoio com o fornecimento de diárias e passagens aéreas, para participação nas reuniões presenciais segundo cronograma definido pelo Ibraop.

Os servidores foram indicados pelo Comitê de Obras Públicas do IRB, em conjunto com o Ibraop, por suas reconhecidas experiências levando o nome do respectivo Tribunal de Contas em reuniões e simpósios e demais atividades relacionadas ao Controle Externo.

#### **4.3.5. Atos editados pelo Ibraop**

Com objetivo de dar cumprimento ao Acordo de Cooperação entre IRB e Ibraop, o referido Instituto editou três atos, publicado em seu site, conforme a seguir:

- ATO 002-2013/DIEX - Dispõe sobre a elaboração, divulgação e capacitação de procedimentos para auditoria de obras públicas, em conformidade com o Termo de Cooperação Técnica entre o Ibraop e o Instituto Rui Barbosa;

- ATO 003-2013/DIEX - Nomeia Comissão Gestora para a elaboração de Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas; e
- ATO 004-2013/DIEX - Nomeia membros de grupos técnicos para a elaboração de Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas.

#### **4.3.6. Andamento dos trabalhos com o Ibraop (Proc. AOP)**

Os trabalhos, do Comitê em conjunto com o Ibraop, relacionados aos Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas, encontram-se em andamento, conforme informações recebidas do Ibraop, que realizou a primeira reunião, nos dias 15 e 16 últimos, em Brasília, com apoio do TC-DF, em sua sede.

Estão em elaboração três documentos:

1. Procedimentos Gerais de Auditoria, que tratarão dos aspectos aplicáveis a todos os tipos de obras;
2. Procedimentos específicos de Auditoria de Obras Rodoviárias e Vias Públicas; e
3. Procedimentos específicos de Auditoria de Obras de Edificação.

Na sequência dos trabalhos, acontecerão outras reuniões presenciais, conforme cronograma a seguir:

- 2ª reunião – 29 e 30/08/2013, em Brasília (grupos Gerais e Edificações) e, em Goiânia (grupo Obras Rodoviárias);
- 3ª reunião – 07 e 08/10/2013, em Brasília; e
- 4ª reunião – 13 e 14/11/2013, em São Paulo.

#### **4.3.7. Participantes da 1ª Reunião dos Proc. AOP – Servidores / TCs**

Segundo informou o Ibraop, participaram da primeira reunião da elaboração dos Procedimentos de Auditoria de Obras Públicas, os seguintes servidores, representando os TCs:

- Adelaide Bittencourt P. Coelho, TCE-MG;

- Adriana Cuoco Portugal, TC-DF;
- Adriana Lucia Preza Borges, TCE-MT;
- Alysson Mattje, TCE-SC;
- André Luiz Mendes, TCU;
- André Pachioni Baeta, TCU;
- Cláudio Muricy Torres, TCE-BA;
- Dimas Sousa Gomes, TCM-BA;
- Domingos Sahib Neto, TCE-MS;
- Elci Pessoa Júnior, TCE-PE;
- Emerson Augusto de Campos, TCE-MT;
- Holdar de Barros Figueira Netto, TCE-ES;
- Jadir Antonio da Silva, TCE-TO;
- Pedro Jorge Rocha de Oliveira, TCE-SC;
- Pedro Paulo Piovesan de Farias, TCE-PR;
- Raffael Barboza Nunes, TCE-ES; e
- Rosphael Oliveira de Moraes, TCE-SP.

Também, segundo informou o Ibraop, não participaram da primeira reunião, os seguintes servidores, em razão de problemas internos para liberação dos mesmos:

- Bruno Camargo de Holanda Cavalcanti, TCE-PI;
- Joselito Alves de Macedo, TCE-TO;
- Ricardo de Figueiredo Nunes, TCM-PA;
- Robson Peixoto de Oliveira, TCE-TO;
- Zaquia Sebba Carrijo, TCE-GO.

#### **4.4. Sistemas informatizados de controle de obras públicas**

##### **4.4.1. Comunicação e solicitação de dados aos TCs**

Por meio do Ofício Circular TC/GAP/Nº 001/2013, de 17 de junho de 2013, informou-se, aos Tribunais de Conta, a constituição do Comitê junto ao IRB e solicitou-se o apoio no sentido de contribuir para o desenvolvimento

das atividades, enviando informações sobre sistemas informatizados de controle de obras públicas:

[...]

- e) Informações sobre sistema eletrônico de acompanhamento de obras e serviços de engenharia, se utilizado por esse Tribunal, conforme formulário em anexo (podendo ser enviado digitalizado por e-mail), bem como, cópia dos competentes atos normativos para sua implantação e, se houver, o respectivo manual; e*
- f) No caso em que o Tribunal utilize outra forma de obtenção de dados de obras e serviços de engenharia, favor enviar modelo (formulário ou planilha eletrônica).*

#### **4.4.2. Respostas dos TCs para sistemas de obras**

Conforme expedientes recebidos, em meio físico e por e-mail, encaminharam documentos e informações sobre sistemas, até a presente data, os seguintes Tribunais:

TCE-AC; TC-DF; TCE-PB; TCE-PR; TCE-RO; TCE-RS; TCE-RR; TCE-TO; e TCM-RJ.

Apesar das informações obtidas de poucos Tribunais de Contas, com a realização da reunião técnica: “Soluções compartilhadas de sistemas de controle de obras públicas” acredita-se que teremos a verdadeira dimensão desse aspecto junto aos TCs.

#### **4.4.3. Reunião Técnica sobre sistemas de obras**

Para dar consequência à segunda atividade definida ao Comitê, elaborou-se a proposição de realização de uma reunião técnica específica para conhecer e debater os sistemas de acompanhamento / cadastramento de obras públicas existentes nos TCs, com o seguinte tema:

**Soluções compartilhadas de sistemas de controle de obras públicas.**

A proposição do evento, feita pelo Comitê, foi prontamente acolhida pelo Presidente do TCE-SC – Conselheiro Salomão Ribas Junior e pelo Plenário do mesmo Tribunal, após exposição deste Presidente do Comitê.

O evento, com o apoio institucional do Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina e apoio técnico do Instituto Brasileiro de Auditoria de Obras Públicas – Ibraop deverá ocorrer no próprio Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina, nos dias 16 e 17 de setembro de 2013, das 8h30 às 17h30.

São objetivos do encontro:

- Conhecer os sistemas de controle de obras públicas em utilização pelos Tribunais de Contas;
- Identificar as melhores soluções e funcionalidades nos sistemas em operação;
- Evidenciar inovações e funcionalidades importantes a incorporar nos sistemas;
- Desenvolver política e gestão de soluções compartilhadas e de cooperação técnica entre Tribunais de Contas, com relação aos Sistemas de Controle de Obras Públicas.
- Atender demanda proposta pelo IRB de desenvolver modelo de sistema informatizado para

Os resultados esperados com esse encontro são:

- Definição de um catálogo de soluções para Sistemas de Controle de Obras;
- Promover a integração interinstitucional;
- Indicar o(s) Sistema(s) e/ou funcionalidades que mais atende(m) ao Controle Externo de Obras Públicas; e
- Sugestão de grupo de trabalho para análise e proposições ao IRB.

#### **4.4.4. Andamento dos trabalhos relativos aos sistemas de obras**

- Proposição de realização de evento de sistemas ao TCE-SC;

- Divulgação pelo TCE-SC;
- Contato com os setores TI dos TCs, por e-mail (pela área de TI do TCE-SC);
- Contato com os setores de engenharia dos TCs, por e-mail (pelo Coord. Técnico do Comitê);
- Expedição de Ofício/Convite, pelo IRB e Comitê, aos Presidentes dos TCs para solicitar a liberação de servidores com objetivo de apresentar ou conhecer os sistemas em operação nos TCs;
- Criação de arte / logo do evento e hospedagem de site no portal do IRB, com link próprio para inscrições; e
- Organização da infraestrutura de apoio ao evento pelo TCE-SC.

Florianópolis, em 21 de agosto de 2013.

Cons. Luiz Roberto Herbst

Presidente do Comitê

Pedro Jorge Rocha de Oliveira

Coord. Técnico do Comitê