

MODELO DE INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº XXXX

DISCIPLINA OS PROCEDIMENTOS PARA A EXECUÇÃO DE OBRAS PÚBLICAS NO MUNICÍPIO DE XXXXX, E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.

A CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Complementar nº xxx, de xxx/xxx/xxx, e suas alterações, e o Decreto nº xxxx, de xxxx (lei e Decreto de criação e regulamentação do Sistema de Controle Interno), e a **SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO**, no uso das atribuições legais, resolvem:

Art. 1º. A presente Instrução Normativa visa orientar os técnicos municipais que atuam diretamente ou indiretamente na preparação, contratação, execução, fiscalização e organização patrimonial em obras públicas, com o objetivo de minimizar falhas formais e de execução, a fim de garantir a realização das obras de forma adequada e transparente.

Art. 2º. Para fins de controle e aplicabilidade da presente Instrução Normativa, fica implementado o fluxograma de procedimentos que deverão ser observados quando da decisão de implantação de uma nova obra pública.

I – DA FASE PRELIMINAR (PROTOCOLO DE VISTORIA DO TERRENO – ANEXO II):

- a) Estudo de viabilidade;
- b) Análise da Infraestrutura do terreno para implantação da obra;
- c) Análise documental do terreno;
- d) Análise da situação ambiental e possíveis restrições e obstáculos;
- e) Análise do histórico do terreno;
- f) Análise dos serviços prévios e preparatórios do terreno;
- g) Análise da conformidade com o Código de Obras e Plano Diretor do Município.

II – DA FASE DE ELABORAÇÃO DOS PROJETOS E OUTROS PROCEDIMENTOS LEGAIS:

- a) Forma de elaboração dos Projetos (Engenharia própria x terceirizada)
- b) Determinação dos critérios construtivos;
- c) Elaboração de pré-projeto para aprovação da administração;
- d) Elaboração dos projetos cabíveis ao tipo de obra:
 - a. Projeto Básico;
 - b. Projeto hidráulico;
 - c. Projeto elétrico;
 - d. Levantamento planialtimétrico;
 - e. Levantamento topográfico;
 - f. Memorial descritivo;
 - g. Orçamento;
 - h. Cronograma
 - i. BDI;
 - j. ART de projeto e orçamento.

- e) Aprovação dos projetos nos órgãos competentes:
 - a. Prefeitura Municipal;
 - b. Corpo de Bombeiros;
 - c. Celesc;
 - d. DEINFRA/DNIT;
 - e. Vigilância Sanitária;
 - f. Outros órgãos financiadores;
- f) Encaminhamento de Licenças Ambientais e/ou Autorizações de Órgãos Federais e Estaduais (se for o caso);
- g) Os projetos deverão ser cadastrados no Sistema APROV/AMOSOC.

III – DO PROCEDIMENTO LICITATÓRIO E CONTRATAÇÃO

- a) Verificação se existe previsão legal nos instrumentos de planejamento PPA – LDO e LOA;
- b) Verificação de existência de dotação orçamentária suficiente para lançamento do processo licitatório;
- c) Estudo da modalidade correta a ser utilizada;
- d) Elaboração do Termo de referência;
- e) Elaboração do Edital com descrição do objeto de maneira precisa, contendo no mínimo:
 - a. previsão de prazo de execução e vigência condizente com o cronograma estipulado no projeto;
 - b. clareza sobre os encargos incidentes sobre a obra e sua base de cálculo;
 - c. exigência de laudos externos (se for o caso);
- f) Elaboração do Contrato contendo no mínimo:
 - a. previsão de garantias;
 - b. publicado no órgão oficial de imprensa;
 - c. previsão do Fiscal de Contrato;
 - d. formas de pagamento e origem dos recursos;

IV – DA EXECUÇÃO DAS OBRAS

- a) Emissão da Ordem de Serviço mediante a apresentação dos seguintes documentos:
 - a. Alvará de construção;
 - b. CNO da obra junto à Receita Federal;
 - c. ART/RRT de Execução;
- b) Exigência de implantação da Placa da Obra de acordo com as normas do município e/ou do Convênio;
- c) Exigência de emissão de “Diário de Obra”;
- d) Exigência de identificação dos trabalhadores na obra com os respectivos equipamentos de proteção e segurança;
- e) Acompanhamento permanente pelo Fiscal da Obra com emissão do Anexo III – Protocolo de Vistoria.
- f) Havendo a necessidade de ajustes e alterações em projeto, o Setor de Engenharia fará o levantamento e encaminhará para a formalização de Termo Aditivo de “adição” e/ou “subtração”;
- g) Aprovadas as alterações em projeto, deverá ao final ser elaborado “as built”.

V – DAS MEDIÇÕES E PAGAMENTOS

- a) As medições deverão estar condizentes com o cronograma aprovado;
- b) As medições sempre serão acompanhadas de Laudo de Medição e relatório fotográfico especificando os itens da medição;
- c) As medições sempre serão parciais com uma reserva técnica de 10% (dez por cento) do total executado a ser pago na próxima medição, evitando-se assim abandonos e/ou atrasos injustificados;
- d) As Notas Fiscais sempre serão acompanhadas dos seguintes documentos:
 - a. Anexo III – Protocolo de Vistoria;
 - b. Boletim de Medição;
 - c. Laudo de Vistoria;
 - d. Relatório Fotográfico.
- e) As notas fiscais deverão conter, além do objeto contratado, informações sobre o número de Boletim de Medição a que se refere, destaques dos tributos como:
 - a. INSS (Base de cálculo e Alíquota);
 - b. ISSQN (Base de cálculo conforme determinado do Contrato e alíquota oficial do município);
 - c. IRRF (Alíquota determinada pela INRF nº 1234/2012 e 2145/2023);
 - d. Informações sobre a forma tributária (caso a empresa seja optante pelo simples nacional).
 - e. Os pagamentos obedecerão a ordem cronológica de pagamentos do município.
 - f. No pagamento deverá ser observado o recolhimento do INSS no CNO da obra.
 - g. No pagamento final, deverá ser exigido a emissão da CND da Obra antes de sua liberação.

VI – DAS OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS

- a) Toda obra deverá ser cadastrada e movimentada no sistema e-Sfinge do TCE/SC;
- b) As informações de retenções deverão ser transmitidas pelo EFD-REINF;
- c) Encaminhamento de licença de operação (se for o caso);
- d) Toda obra deverá ser devidamente registrada no sistema de Patrimônio do Município;
- e) De posse da CND da Obra, será realizado a Averbação da obra no imóvel de origem;

Art. 3º. Os casos omissos da presente Instrução Normativa serão resolvidos pelo Setor de Controle Interno, em entendimento com os Setores Jurídico, Engenharia e Compras, sempre respeitando os preceitos legais à matéria.

Art. 4º. Fica aprovado o modelo de Checklist Anexo I e de protocolos de vistorias – Anexos II, III e IV desta Instrução Normativa.

Art. 4º. Esta Instrução Normativa entrará em vigor na data de sua publicação.

XXXXXXXXXXXXXXXXXX/SC, em xxx de xxxxxxxxxxxx de 2023.

Controlador interno

Secretário de Administração

**ANEXO I – INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº CI/000XX/2023
CHECKLIST DOS PROCESSOS - CONTROLE INTERNO**

GESTÃO DE OBRAS PÚBLICAS

OBRA:

Licitação:

Contrato:

Contratado:

		S	N	N/A
DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES				
1	Existe protocolo de vistoria do terreno realizado pelo Setor de Engenharia (Anexo II da IN xxx)			
2	A obra foi incluída no Plano Plurianual (PPA) vigente?			
3	Há dotação orçamentária suficiente para a execução da obra?			
4	Existe projeto de Engenharia contemplando todas as normas para a obra em questão?			
5	O projeto atende os requisitos legais de acessibilidade?			
6	Há indicação do responsável técnico por cada projeto com as respectivas ART's/RRT's			
7	Os custos estão de acordo com os sistemas de referências definidos pela legislação (Ex. SINAPI, SICRO), ou com o nível de mercado (análise amostral)?			
8	Os projetos encontram-se devidamente aprovados nos órgãos competentes:			
8.1	Prefeitura			
8.2	Corpo de Bombeiros			
8.3	Celesc			
8.4	Outros			
9	O Cronograma de execução previsto está condizente com a realidade da obra?			
10	O Projeto foi cadastrado no Sistema APROV?			
DO PROCESSO LICITATÓRIO				
1	A modalidade adotada corresponde ao objeto total da obra sem evidências de fracionamento			
2	O objeto está definido de maneira precisa e suficiente (tanto no edital como nos avisos de licitação)?			
3	Existe vínculo entre o(s) autor(es) do(s) projeto(s) e algum licitante?			
4	Existe previsão no Edital sobre as regras de precificação, resguardando uma margem ponderada com os preços previstos no orçamento em cada um dos itens, visando evitar o "jogo de planilha"?			
5	O Edital preve a necessidade de Laudos externos (quando for o caso)			

6	Existem previsões de garantias para a Obra licitada?			
7				
8				
9				
DO CONTRATO				
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	Em caso de subcontratação, foram respeitadas as condições previstas no contrato?			
6	Quando se tratar de Convênios/Repasses - o Contrato prevê a necessidade do recebimento dos recursos para efetuar os pagamentos - com ciência da executora			
7	O Contrato prevê com clareza os tributos incidentes sobre a Obra, bem como a base de cálculo para cada um deles.			
8	O Contrato possui claramente o prazo de execução das obras e			
9	As eventuais alterações no projeto, no cronograma da obra ou nos preços unitários dos serviços estão contempladas nos devidos termos aditivos ao contrato?			
10	Houve justificativa para as alterações contratuais realizadas?			
11	Os aditivos foram firmados dentro da vigência do contrato?			
12	Houve a publicação do extrato do(s) aditivo(s) contratual(is) conforme a legislação?			
13	Em casos de alterações nos preços contratados, os preços resultantes estão de acordo com os praticados no mercado?			
14	Em caso de acréscimo ou supressão de serviços, foram respeitados os limites definidos na legislação?			
15	Havendo alterações na obra, foram confeccionados os "is built"			
16	O Contrato prevê claramente os documentos que deverão ser apresentados/comprovados juntamente com as Notas Fiscais para o pagamento?			
DA FISCALIZAÇÃO CONTRATUAL				
	Há fiscal(is) formalmente designado(s) para o contrato?			
	A nomeação do(s) fiscal(is) atende ao princípio da segregação de funções?			
	Consta no processo ART/RRT do(s) fiscal(is) do contrato?			

	O(s) fiscal(is) do contrato efetua(m) registro das ocorrências nos autos do processo?			
	O(s) fiscal(is) do contrato assina(m) as medições dos serviços?			
	As notas fiscais são atestadas pelo(s) fiscal(is) designado(s)?			
	Em caso de descumprimento contratual pela contratada, foram aplicadas sanções conforme o contrato?			
	Os prazos de execução e vigência estão sendo cumpridos?			
DA EXECUÇÃO DAS OBRAS				
	O protocolo de vistoria da obra foi devidamente preenchido pelo Setor de Engenharia e Fiscalização da Obra? (Anexo III)			
	O Laudo de vistoria com relatório fotográfico foi anexado ao Boletim de Medição			
	O Boletim de Medição apresentado condiz com o documento Fiscal emitido			
	Houve emissão da ordem de início dos serviços?			
	Houve emissão de licença ambiental de implantação, se exigida?			
	Foi efetuada a matrícula CNO da obra pela empresa executora?			
	Foi emitido o alvará de construção?			
	Houve a emissão da ART/RRT da fiscalização da obra?			
DOS PAGAMENTOS				
	A Nota Fiscal foi emitida de acordo com o objeto contratado			
	A Nota Fiscal faz constar o nº da CNO da Obra			
	A Nota Fiscal possui os destaques dos Tributos incidentes e/ou informações da forma tributária da empresa			
	Para os pagamentos, foram juntadas as devidas comprovações exigidas contrato?			
	Faz parte do processo de medição/pagamento: Boletim de medição; Laudo de Fiscalização com relatório fotográfico; Anexo III - Protocolo de Vistoria?			
	A Nota Fiscal equivale aos valores constantes do Boletim de Medição e Laudo de Engenharia?			
	Todos os pagamentos foram feitos de acordo com os preços unitários definidos em contrato ou termo aditivo?			
	Os pagamentos foram feitos de acordo com as condições contratuais, respeitando o regime de execução adotado?			
	A Obra com sua respectiva situação e medições estão alimentados para envio do e-sfinge ao TCE/SC.			

Os valores retidos a título de INSS foram recolhidos na CNO?			
Para o pagamento final foi exigido a emissão da CND da Obra referente a CNO emitida?			

DO PÓS OBRA			
A Fiscalização emitiu o Termo de Recebimento Definitivo da Obra			
Foi emitida a Certidão de Habite-se da Obra?			
Houve a averbação da obra na matrícula do imóvel?			
A Obra foi incorporada ao Patrimônio do Município?			

ANEXO II - PROTOCOLO DE VISTORIA DO TERRENO

Localização:		Data da visita:		OBSERVAÇÕES	
Obra Prevista:		Metragem:			
Participantes:					
1	Medidas do terreno (m):				
	Frente:	Laterais:	Fundo:		
2	Infraestrutura:		Sim	Não	
	Rua pavimentada				
	Calçadas				
	Água encanada				
	Esgoto				
	Galerias de águas pluviais				
	Energia elétrica				
	Telefonia				
	Fibra Óptica:				
	Outros:				
3	Restrições e obstáculos no terreno:		Sim	Não	
	Árvores				
	Fossa				
	Torre				

	Rede de alta tensão			
	Outros:			
4	Histórico:	Sim	Não	
	Alagamentos/enxurradas recorrentes			
	Risco de contaminação por utilização anterior do terreno			
5	Serviços prévios de preparo do terreno:	Sim	Não	
	A declividade do terreno requer serviços de terraplenagem?			
	Esses serviços já foram realizados/iniciados?			
	Existe necessidade de sondagens?			
	O terreno selecionado tem dimensões e declividade adequadas para receber a construção?			
6	Documentação:	Sim	Não	
	Existe matrícula atualizada do imóvel em nome do município?			
	Existe Decreto de utilidade pública / desapropriação em andamento			
	Existe Autorização de órgãos responsáveis (caso de obras em rodovias Estaduais ou Federais)			
	Existe necessidade de licenciamento ambiental			
	O terreno está livre de pendências judiciais			
	A prefeitura realizou os estudos preliminares necessários para avaliar a viabilidade técnica, econômica e ambiental da obra?			

ANEXO IV – INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº CI 00XXX/2023

PROTOCOLO DE VISTORIA DA OBRA EM EXECUÇÃO

Obra:			
Localização:		Data da visita:	OBSERVAÇÕES
Boletim de medição de referência nº			
1	<i>Responsabilidade técnica</i>	Sim	Não
	Nome do responsável técnico do município:	CREA/CAU	
	Nome do Fiscal do Contrato:	CREA/CAU	
	Nome do responsável técnico da Executora:	CREA/CAU	
2	<i>Documentos da obra disponíveis no local:</i>	Sim	Não
	O responsável técnico estava presente no momento da visita?		
	A Placa da Obra encontra-se dentro dos padrões do município/convênio		
	Projetos		
	Memorial descritivo		
	O diário de obra está acessível no local da obra?		
	ART/RRT do responsável técnico		
3	<i>Regularidade dos trabalhos</i>	Sim	Não
	Número de funcionários presentes:		
	Os funcionários estão portando equipamentos de proteção?		
	Os funcionários apresentam identificação da contratada?		
	Há funcionários com identificação de alguma outra empresa (possível subcontratada) no local?		
	Se <u>sim</u> , indique o nome da empresa:		

4	<i>Da Execução das Obras / Qualidade dos Serviços</i>	Sim	Não	
	Os materiais que estão sendo aplicados na obra são de boa qualidade			
	Os serviços aplicados estão dentro das normas da construção civil			
	Os serviços com dificuldade de comprovação posterior recebem o acompanhamento do Fiscal no momento da execução (Ex: concretagens, obras subterrâneas, etc)			
	O Cronograma de execução condiz com o previsto em Projeto e proposto pela empresa executora no processo licitatório?			
	O projeto executivo apresenta correspondência com o projeto básico, sem alterações significativas que descaracterizem o objeto?			
	Os trabalhadores utilizam equipamentos de segurança obrigatórios?			
	A quantidade de funcionários atuando na obra é compatível com os custos de pessoal contratados?			
	Todos os serviços executados estão previstos no contrato ou em seus termos aditivos?			
	Em caso de paralisação dos serviços provocada pela Administração, houve emissão e publicação da ordem de paralisação?			

Assinaturas:

Fiscal do Contrato

Fiscal de Obras

ANEXO V – INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº CI 00XXX/2023

PROTOCOLO DE ENTREGA FINAL

Nº Licitação/ Modalidade:		Nº Contrato:		
Objeto:		Data de início da obra:		
		Data de entrega da obra:		
		S	N	N/A
RECEBIMENTO DA OBRA				
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	A empresa executora providenciou as ligações definitivas de rede (água, eletricidade, gás, telefone)?			
4	Foram emitidas as licenças de funcionamento do prédio? Habite-se			
5	Foi emitida licença ambiental de operação, se exigida?			
6	Houve aprovação do Corpo de Bombeiros?			
7	Todas as condições descritas no edital de licitação e no contrato para o recebimento da obra foram cumpridas?			
8	O prazo de conclusão e entrega do objeto conforme especificado no contrato e em seus aditivos foi cumprido?			
9	A obra foi recebida sem falhas visíveis de execução?			