Quadro A.11.2.1 – Relatório de cumprimento das recomendações do órgão de controle interno

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Unidade Jurisdicionada** | | | | |
| **Denominação Completa** | | | | **Código SIORG** |
| Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia do Amazonas | | | | 100910 |
| **Recomendações do OCI** | | | | |
| **Recomendações Expedidas pelo OCI** | | | | |
| **Ordem** | **Identificação do Relatório de Auditoria** | **Item do RA** | **Comunicação Expedida** | |
| 23. | 241454 | 4 | Ofício 30.898/2014 – CGU AM | |
| **Órgão/Entidade Objeto da Recomendação** | | | | **Código SIORG** |
| Reitoria | | | | 100910 |
| **Descrição da Recomendação** | | | | |
| 4: Composição do BDI. | | | | |
| **Providências Adotadas** | | | | |
| **Setor Responsável pela Implementação** | | | | **Código SIORG** |
| PRODIN | | | |  |
| **Síntese da Providência Adotada** | | | | |
| 4: OFÍCIO N° 011/AUDIN/IFAM/2014 - (MEMORANDO N° 139/DIPLAN/PRODIN/IFAM/2014)  O IFAM está efetuando levantamento dos dados para a composição dos custos para a obra. Ocorre que à época a composição de custos foi efetuada contabilizando no BDI da empresa os serviços de taxas e emolumentos, equipamentos/ferramentas, não havendo a previsão de tais itens junto a planilha orçamentária da obra. Outrossim, de forma discordante da análise desta douta auditoria, o item equipamentos/ferramentas não é duplicado com o item 2.3 equipamentos de proteção individual e coletivo. O item equipamentos e ferramentas são itens não previstos na planilha orçamentária que poderiam compor o seu uso em vários serviços simultaneamente como é o caso do aluguel do caminhão truncado (munk) para içamento da estrutura metálica e instalação do posteamento elétrico da obra conforme orçamento anexo e outros equipamentos utilizados para a execução do empreendimento e não constantes no escopo da planilha orçamentária da obra (custo direto).  Quanto a este item ainda, informamos que a época da elaboração do termo aditivo da obra, à época, foram deduzidos os itens objeto de análise da auditoria e ainda que o custo unitário básico da obra de R$ 832,63 por metro quadrado, com área construída de aproximadamente 4.400,00 metros quadrados e um valor total de R$ 3.663.569,57, inferior ao CUB da época no valor R$ 970,59 (item CSL-8 de outubro de 2008, obtido no sítio http://www.cub.org.br/p\_reports.php?sid=5&id=38). Portanto não representando numericamente custos ao erário na referida obra.  Lembramos ainda que tais itens passaram a fazer parte da planilha orçamentária da obra (custo direto) nos certames licitatórios posteriores.  O IFAM corrigiu a partir de então, suas planilhas passando a evitar inconsistências desta natureza. | | | | |
| **Síntese dos Resultados Obtidos** | | | | |
| Aguardando retorno da CGU. | | | | |
| **Análise Crítica dos Fatores Positivos/Negativos que Facilitaram/Prejudicaram a Adoção de Providências pelo Gestor** | | | | |
| - Não houve pontos negativos, contudo, destaca-se a contribuição técnica para o IFAM. | | | | |