

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ	PLANO ANUAL DE AUDITORIA – AJUSTE I	EXERCÍCIO DE 2008
--	--	------------------------------

TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

1 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS PARA EXAME E INSTRUÇÃO

1.1- CONTAS ANUAIS SELECIONADAS PELO CRITÉRIO DA MATERIALIDADE

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – FEAS	05306/2009-0	Instruída
2ª	FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE – FUNDES	05315/2009-1	Instruída
2ª	SECRETARIA DA SAÚDE DO ESTADO DO CEARÁ – SESA	05314/2009-0	Instruída
2ª	SECRETARIA DO TRABALHO E DESENVOLVIMENTO SOCIAL – STDS	05305/2009-9	Instruída
3ª	DEPARTAMENTO DE EDIFICAÇÕES E RODOVIAS – DER	04415/2009-0	Instruída
3ª	COMPANHIA DE GAS DO CEARÁ - CEGAS	05317/2009-5	Instruída
3ª	DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO – DETRAN	05190/2009-7	Instruída
3ª	SECRETARIA DA INFRA-ESTRUTURA – SEINFRA	05307/2009-2	Instruída
3ª	SECRETARIA DOS RECURSOS HÍDRICOS – SRH	05249/2009-3	Instruída
4ª	FUNDO ESTADUAL DE COMBATE À POBREZA – FECOP	01208/2009-2	Instruída
4ª	SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DO CEARÁ – SEFAZ	05285/2009-7	Instruída
4ª	FUNDO ESPECIAL DO SISTEMA ÚNICO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO ESTADO DO CEARÁ – SUPSEC	04404/2009-6	Instruída
5ª	FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO – FUNDEB	05288/2009-2	Instruída
5ª	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CEARÁ – FUNECE	04536/2009-1	Instruída
5ª	SECRETARIA DA EDUCAÇÃO – SEDUC	05289/2009-4	Instruída
6ª	SECRETARIA DO TURISMO – SETUR	05348/2009-5	Instruída
6ª	COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ – CAGECE	05299/2009-7	Instruída
6ª	SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO – SDA	05312/2009-6	Instruída
6ª	SECRETARIA DAS CIDADES – SECID	05246/2009-8	Instruída
9ª	ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA DO ESTADO DO CEARÁ - AL	04088/2009-0	Instruída
9ª	PROCURADORIA GERAL DE JUSTIÇA - PGJ	04345/2009-5	Instruída
9ª	POLÍCIA MILITAR DO CEARÁ – PMCE	05321/2009-7	Instruída
9ª	SECRETARIA DA JUSTIÇA E CIDADANIA - SEJUS	05250/2009-0	Não Instruída
9ª	SUPERINTENDÊNCIA DA POLÍCIA CIVIL – SPC	04475/2009-7	Instruída
9ª	SECRETARIA DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL – SSPDS	05320/2009-5	Instruída

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
9ª	TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO CEARÁ – TJ	04276/2009-1	Instruída

1.2 – CONTAS ANUAIS DE ÓRGÃOS/ ENTIDADES COM DETERMINAÇÕES PENDENTES DE ATENDIMENTO

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
3ª	COMPANHIA CEARENSE DE TRANSPORTES METROPOLITANOS-METROFOR	05226/2009-2	Instruída
4ª	JUNTA COMERCIAL DO CEARÁ – JUCEC	04436/2009-8	Instruída
5ª	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE REGIONAL DO CARIRI – URCA	04233/2009-5	Instruída

1.3 – CONTAS ANUAIS COM OCORRÊNCIAS APONTADAS PELO CONTROLE INTERNO QUE INDIQUEM A NECESSIDADE DE APROFUNDAMENTO DO EXAME

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	ESCOLA DE SAÚDE PÚBLICA – ESP	05195/2009-6	Instruída
2ª	FUNDO ESTADUAL PARA A CRIANÇA E O ADOLESCENTE - FECA	05193/2009-2	Instruída
3ª	COMPANHIA DE GESTÃO DOS RECURSOS HIDRICOS DO CEARÁ – COGERH	05248/2009-1	Não Instruída
3ª	COMPANHIA DE INTEGRAÇÃO PORTUÁRIA - CEARAPORTOS	05253/2009-5	Instruída
4ª	CASA CIVIL	05391/2009-6	Instruída
4ª	GABINETE DO GOVERNADOR – GABGOV	05331/2009-0	Instruída
4ª	GABINETE DO VICE GOVERNADOR -GVG	05256/2009-0	Instruída
4ª	EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARÁ – ETICE	05292/2009-4	Instruída
4ª	SECRETARIA DO PLANEJAMENTO E GESTÃO – SEPLAG	05251/2009-1	Instruída
5ª	CONSELHO DE EDUCAÇÃO DO CEARÁ – CEC	05300/2009-0	Instruída
5ª	FUNDO ESTADUAL DA CULTURA – FEC	05260/2009-2	Instruída
5ª	FUNDAÇÃO CEARENSE DE APOIO AO DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO – FUNCAP	05286/2009-9	Instruída
5ª	SECRETARIA DA CULTURA – SECULT	05329/2009-1	Instruída
6ª	EMPRESA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA E EXTENSÃO RURAL DO CEARÁ – EMATERCE	04397/2009-2	Instruída
6ª	COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO ESTADO DO CEARÁ – CODECE	05254/2009-7	Não Instruída
6ª	SECRETARIA DO ESPORTE – SESPORTE	05311/2009-4	Não Instruída
6ª	SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL DO MEIO AMBIENTE – SEMACE	05294/2009-8	Não Instruída
9ª	AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS DELEGADOS DO ESTADO DO CEARÁ – ARCE	04414/2009-9	Instruída
9ª	CASA MILITAR – CM	05038/2009-1	Instruída

1.4 – CONTAS ANUAIS COM PROCESSOS INDIVIDUAIS CORRELATOS

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
5ª	SECRETARIA DA CIÊNCIA TECNOLOGIA E EDUCAÇÃO SUPERIOR	05304/2009-7	Instruída
9ª	CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DO CEARÁ – CBMCE	05209/2009-2	Instruída

1.5 – CONTAS ANUAIS SELECIONADAS PELO CRITÉRIO DE SORTEIO

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
6ª	AGÊNCIA DE DEFESA AGROPECUÁRIA -ADAGRI	04465/2009-4	Instruída
9ª	FUNDO DE APOIO E APARELHAMENTO DA DEFENSORIA PÚBLICA GERAL DO ESTADO DO CEARÁ - FAADPEP	05322/2009-9	Instruída
9ª	PROCURADORIA GERAL DO ESTADO - PGE	05282/2009-1	Instruída

1.6 – CONTAS ANUAIS QUE TERÃO EXAME SIMPLIFICADO

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	FUNDO ESPECIAL PARA O DESENVOLVIMENTO DA PRODUÇÃO E COMERCIALIZAÇÃO DO ARTESANATO - FUNDART	05192/2009-0	Instruída
3ª	SUPERINTENDÊNCIA DE OBRAS HIDRÁULICAS - SOHIDRA	05233/2009-0	Instruída
3ª	COMPANHIA DE HABITAÇÃO DO CEARÁ - COHAB	04320/2009-0	Instruída
4ª	INSTITUTO DE SAÚDE DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO ESTADO DO CEARÁ - ISSEC	04395/2009-9	Instruída
4ª	FUNDAÇÃO DE TELEDUCAÇÃO DO CEARÁ - FUNTELC	05335/2009-7	Instruída
4ª	CONTROLADORIA E OUVIDORIA GERAL - CGE	05316/2009-3	Instruída
4ª	INSTITUTO DE PESQUISA E ESTRATÉGIA ECONÔMICA DO CEARÁ - IPECE	04394/2009-7	Instruída
5ª	FUNDAÇÃO CEARENSE METEOROLOGIA E RECURSOS HÍDRICOS - FUNCEME	04485/2009-0	Instruída
5ª	NÚCLEO DE TECNOLOGIA INDUSTRIAL - NUTEC	04408/2009-3	Instruída
5ª	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL VALE DO ACARAÍ - UVA	05328/2009-0	Instruída
5ª	FUNDO DE INOVAÇÃO TECNOLÓGICA - FIT	05287/2009-0	Instruída
6ª	FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE E JUVENTUDE - FUNDEJ	05310/2009-2	Instruída
6ª	FUNDO ESTADUAL DO MEIO AMBIENTE - FEMA	05293/2009-6	Instruída
6ª	AGÊNCIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO DO ESTADO DO CEARÁ - ADECE	05309/2009-6	Instruída
6ª	CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO CEARÁ S/A - CEASA	05326/2009-6	Instruída
6ª	CONSELHO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO - CEDE	04308/2009-0	Instruída
6ª	CONSELHO DE POLÍTICA E GESTÃO DO MEIO AMBIENTE - CONPAM	05295/2009-0	Instruída

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
6ª	FUNDO DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL -FDI	04307/2009-8	Instruída
6ª	INSTITUTO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO DO CEARÁ -IDACE	04388/2009-1	Instruída
9ª	DEFENSORIA PÚBLICA GERAL DO ESTADO DO CEARÁ -DPGE	05323/2009-0	Instruída
9ª	FUNDO DE DEFESA DOS DIREITOS DIFUSOS DO ESTADO DO CEARÁ - FDID	04346/2009-7	Instruída
9ª	FUNDO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FDS	05255/2009-9	Instruída
9ª	FUNDO DE PREVIDÊNCIA PARLAMENTAR - FPP	04087/2009-9	Instruída
9ª	FUNDO ESPECIAL DE REAPARELHAMENTO E MODERNIZAÇÃO DO PODER JUDICIÁRIO - FERMOJU	04277/2009-3	Instruída
9ª	FUNDO ESPECIAL PARA REGISTRO CIVIL - FERC	04275/2009-0	Instruída
9ª	TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS - TCM	02943/2009-4	Instruída

1.7 – FUNDOS ESPECIAIS SEM MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO DE 2008

ICE	FUNDO ESPECIAL
2ª	FUNDO DE FINANCIAMENTO ÀS MICROS, PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS – FCE
3ª	FUNDO ESTADUAL DE TRANSPORTES - FET
4ª	FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ – FUNEDES
4ª	FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO INSTITUCIONAL DO CEARÁ - FUNEDINS
6ª	FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DA REGIÃO METROPOLITANA DE FORTALEZA – FDM
6ª	FUNDO ESTADUAL DE DESENVOLVIMENTO DA AGRICULTURA FAMILIAR – FEDAF
6ª	FUNDO ESTADUAL DE HABITAÇÃO DO INTERESSE SOCIAL - FEHIS
6ª	FUNDO DE ELETRIFICAÇÃO RURAL PARA IRRIGAÇÃO – FERPI
9ª	FUNDO DE MODERNIZAÇÃO E REAPARELHAMENTO DA PGE – FUNPECE
9ª	PERÍCIA FORENSE DO ESTADO DO CEARÁ - PEFOCE

2 - CONTAS ANUAIS NÃO INSTRUÍDAS DE ACORDO COM O CRONOGRAMA APROVADO

ICE	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PROCESSO
3ª	COMPANHIA DE GESTÃO DOS RECURSOS HÍDRICOS – COGERH	05248/2009-1
6ª	COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO ESTADO DO CEARÁ – CODECE	05254/2009-7
6ª	SECRETARIA DO ESPORTE – SESPORTE	05311/2009-4
6ª	SUPERINTENDENCIA ESTADUAL DO MEIO AMBIENTE – SEMACE	05294/2009-8
9ª	SECRETARIA DA JUSTIÇA E CIDADANIA – SEJUS	05250/2009-0

3 – CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DAS CONTAS NÃO INSTRUÍDAS

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PERÍODO DE INSTRUÇÃO
3ª	05248/2009-1	COGERH	01/09 a 01/10/2010
6ª	05254/2009-7	CODECE	20/09 a 18/10/2010
6ª	05311/2009-4	SESPORTE	04/10 a 29/11/2010
6ª	05294/2009-8	SEMACE	20/09 a 08/11/2010
9ª	05250/2009-0	SEJUS	30/08 a 24/09/2010

4 - JUSTIFICATIVAS DO AJUSTE

Em obediência ao disposto no art. 5º da Instrução Normativa nº 02/2010, aprovada pelo Pleno em 18/05/2010 e publicada no DOE de 21/05/2010, a Secretaria de Controle Externo comunica ao Conselheiro Presidente as razões pelas quais as contas do item 2, não instruídas, foram redimensionadas e passaram a compor o cronograma de execução, para serem devidamente examinadas até novembro/2010.

Há necessidade de ajuste para algumas das contas que já constaram do cronograma de Execução do Plano Anual de Auditoria para os processos de Prestação de Contas referentes ao exercício de 2008, aprovado em 02/06/2010, que não foi possível sua conclusão dentro do prazo ali estabelecido, conforme item 2 precedente. Trata-se dos Processos nºs 05248/2009-1, 05254/2009-7, 05311/2009-4, 05294/2009-8 e 05250/2009-0 referentes às prestações de contas da COGERH, CODECE, SESPORTE, SEMACE e SEJUS.

De acordo com as justificativas apresentadas pelas Inspetorias de Controle Externo, as prorrogações de prazo para instrução dos processos acima citados decorreram basicamente do curto período de tempo para análise das prestações de contas, visto que o plano anual de auditoria foi aprovado em 02/06/2010 e teve como termo final o dia 31/08/2010. O atraso na aprovação do plano foi motivado pelo órgão de controle interno do Poder Executivo que deixou de apresentar, a partir do exercício financeiro de 2008, parecer conclusivo nos processos de contas anuais. A mudança verificada no parecer da CGE ensejou a necessidade deste Tribunal alterar os procedimentos para seleção das prestações de contas anuais, o que se verificou com a aprovação da IN nº 02/2010, em 18/05/2010. Esta Secretaria considera plausível a justificativa apresentada já que o problema em relevo é de amplo conhecimento do Tribunal.

Outra questão levantada pelas ICEs diz respeito à necessidade de apuração de denúncias encaminhadas a esta Corte de Contas e do afastamento de servidores para fruição de férias.

Por fim, merece destacar, a despeito do prazo reduzido para instrução, o cumprimento de 93,67% do cronograma de execução inicial do Plano Anual de Auditoria de 2008, percentual bem superior ao apurado no Ajuste I do exercício de 2007, que atingiu 75%. Tal resultado demonstra o esforço das inspetorias no sentido de, a cada plano, melhorar o percentual de execução do cronograma inicial.

Isto posto, a Secretaria de Controle Externo submete à consideração superior o presente ajuste ao Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2008, consubstanciado no item 3, a fim de que sejam autorizadas as modificações ora propostas.

Elaborado pela Secretaria de Controle Externo. Em 31/08/2010.

Secretária de Controle Externo

Aprovo:

Presidente do TCE