

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ	PLANO ANUAL DE AUDITORIA- AJUSTE I	EXERCÍCIO DE 2007
--	---	------------------------------

TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

1 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS PARA EXAME E INSTRUÇÃO

(Art. 3º da IN nº 04/2005 – critérios do Item 3 do Manual)

CRITÉRIO: PARECER CONTROLE INTERNO PELA IRREGULARIDADE

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Secretaria do Trabalho e Desenvolvimento Social - STDS	03350/2008-8	Instruída
3ª	Secretaria da Infra-Estrutura - SEINFRA	03327/2008-2	Instruída
3ª	Departamento de Edificações, Rodovias e Transporte - DERT	03331/2008-4	Instruída
3ª	Secretaria dos Recursos Hídricos - SRH	03524/2008-4	Instruída
4ª	Instituto de Saúde dos Servidores do Estado do Ceará - ISSEC	03542/2008-6	Instruída
5ª	Secretaria da Educação - SEDUC	03357/2008-0	Não Instruída
5ª	Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB	03346/2008-6	Não Instruída
5ª	Fundação Universidade Vale do Acaraú - UVA	03548/2008-7	Instruída

CRITÉRIO: MATERIALIDADE

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Secretaria da Saúde - SESA	03552/2008-9	Instruída
2ª	Fundo Estadual de Saúde - FUNDES	03553/2008-0	Não Instruída
3ª	Departamento Estadual do Trânsito - DETRAN	03324/2008-7	Não Instruída
3ª	Companhia de Gás do Ceará - CEGÁS	03341/2008-7	Instruída
3ª	Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos - METROFOR	03334/2008-0	Não Instruída
4ª	Fundo Esp. Sistema Único Previdência Social Servidores Públicos - SUPSEC	03365/2008-0	Instruída
4ª	Secretaria da Fazenda - SEFAZ	03558/2008-0	Instruída
5ª	Fundação Universidade Estadual do Ceará - FUNECE	03375/2008-2	Instruída
6ª	Fundo de Desenvolvimento Industrial - FDI	03506/2008-2	Não Instruída
6ª	Secretaria das Cidades	03320/2008-0	Instruída
6ª	Secretaria do Desenvolvimento Agrário - SDA	03392/2008-2	Instruída
6ª	Companhia de Água e Esgoto - CAGECE	03481/2008-1	Não Instruída
9ª	Secretaria da Segurança Pública e Defesa Social - SSPDS	03570/2008-0	Instruída
9ª	Superintendência da Polícia Civil - SPC	03568/2008-2	Instruída
9ª	Polícia Militar do Ceará - PMCE	03567/2008-0	Instruída
9ª	Tribunal de Justiça - TJ	03005/2008-2	Instruída
9ª	Assembleia Legislativa - AL	03055/2008-6	Instruída
9ª	Procuradoria Geral da Justiça - PGJ	03247/2008-4	Instruída

CRITÉRIO: PARECER PELA REGULARIDADE COM RESSALVA (APROFUNDAMENTO)

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	03342/2008-9	Instruída
4ª	Secretaria do Planejamento e Gestão - SEPLAG	03333/2008-8	Instruída
4ª	Secretaria da Controladoria e Ouvidoria Geral - SECON	03535/2008-9	Instruída

5ª	Fundação Cearense Apoio Desenvolvimento Científico Tecnológico - FUNCAP	03508/2008-6	Não Instruída
5ª	Fundação Universidade Regional do Cariri - URCA	03373/2008-9	Não Instruída
5ª	Secretaria da Cultura - SECULT	03354/2008-5	Não Instruída
5ª	Fundo Estadual da Cultura - FEC	03352/2008-1	Não Instruída
6ª	Secretaria do Turismo - SETUR	03549/2008-9	Instruída
6ª	Superintendência Estadual do Meio Ambiente - SEMACE	03349/2008-1	Instruída
9ª	Secretaria da Justiça e Cidadania - SEJUS	03376/2008-4	Instruída

CRITÉRIO: PROCESSOS CORRELATOS

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
4ª	Casa Civil	03527/2008-0	Instruída
6ª	Conselho de Políticas e Gestão do Meio Ambiente - CONPAM	03315/2008-6	Instruída
6ª	Conselho Estadual de Desenvolvimento Econômico - CEDE	03397/2008-1	Instruída
6ª	Instituto de Desenvolvimento Agrário do Ceará - IDACE	03573/2008-6	Instruída
9ª	Fundo Especial para Registro Civil - FERC	03004/2008-0	Instruída
9ª	Agência Reguladora Serviços Públicos Delegados do Estado do Ceará - ARCE	03359/2008-4	Instruída

CRITÉRIO: SORTEIO

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
3ª	Superintendência de Obras Hidráulicas - SOHIDRA	03523/2008-2	Não Instruída
4ª	Empresa de Tecnologia da Informação do Ceará - ETICE	03293/2008-0	Instruída
4ª	Secretaria do Planejamento e Coordenação - SEPLAN	03367/2008-3	Instruída
6ª	Secretaria do Esporte	03356/2008-9	Instruída
9ª	Procuradoria Geral do Estado - PGE	03360/2008-0	Instruída

2 - FUNDOS ESPECIAIS SEM MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA NO EXERCÍCIO DE 2007

ICE	FUNDO ESPECIAL
4ª	Fundo Estadual de Desenvolvimento Econômico e Social - FUNEDES
4ª	Fundo Estadual de Desenvolvimento Institucional do Ceará - FUNEDINS
5ª	Fundo de Inovação Tecnológica - FIT
6ª	Fundo Estadual de Desenvolvimento da Agricultura Familiar - FEDAF
6ª	Fundo de Eletrificação Rural para Irrigação - FERPI
6ª	Fundo de Desenvolvimento da Região Metropolitana de Fortaleza - FDM
9ª	Fundo Especial da Escola Superior da Magistratura do Estado do Ceará - ESMEC

3 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS EM ESTADO DE DIFERIMENTO

(§ 3º do art. 3º da IN nº 04/2005 – para instruir até 31 de outubro de 2009)

ICE	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Escola de Saúde Pública - ESP	03532/2008-3	Aguardando
2ª	Secretaria da Ação Social - SAS	03347/2008-8	Aguardando
2ª	Secretaria do Trabalho e Empreendedorismo - SETE	03336/2008-3	Aguardando
2ª	Fundo Estadual para a Criança e o Adolescente - FECA	03405/2008-7	Aguardando
2ª	Fundo de Financiamento Micro, Pequenas e Médias Empresas - FCE	03650/2008-9	Aguardando
2ª	Fundo Especial Desenvolvimento e Comercialização do Artesanato - FUNDART	03438/2008-0	Aguardando
3ª	Fundo Estadual de Transporte - FET	03326/2008-0	Aguardando

3ª	Companhia de Habitação do Ceará - COHAB	03330/2008-2	Aguardando
3ª	Companhia de Integração Portuária do Ceará - CEARÁPORTOS	03328/2008-4	Aguardando
3ª	Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos - COGERH	03351/2008-0	Aguardando
4ª	Gabinete do Governador	03497/2008-5	Aguardando
4ª	Gabinete do Vice-Governador	03757/2008-5	Aguardando
4ª	Fundação de Teleducação do Ceará - FUNTELC	03369/2008-7	Aguardando
4ª	Junta Comercial do Estado do Ceará - JUCEC	03557/2008-8	Aguardando
4ª	Instituto de Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará - IPECE	03130/2008-5	Aguardando
4ª	Secretaria da Administração - SEAD	03366/2008-1	Aguardando
5ª	Conselho de Educação do Ceará - CEC	03537/2008-2	Aguardando
5ª	Secretaria da Ciência, Tecnologia e Educação Superior - SECITECE	03510/2008-4	Aguardando
5ª	Fundação Cearense Meteorologia e Recursos Hídricos - FUNCEME	03402/2008-1	Aguardando
5ª	Fundação Núcleo de Tecnologia Industrial do Ceará - NUTEC	03547/2008-5	Aguardando
6ª	Agência de Defesa Agropecuária do Estado do Ceará - ADAGRI	03332/2008-6	Aguardando
6ª	Agência de Desenvolvimento Econômico - ADECE	03343/2008-0	Aguardando
6ª	Centrais de Abastecimento do Ceará - CEASA	03329/2008-6	Aguardando
6ª	Companhia de Desenvolvimento do Estado do Ceará - CODECE	03461/2008-6	Aguardando
6ª	Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Ceará - EMATERCE	03550/2008-5	Aguardando
6ª	Fundo de Desenvolvimento do Agronegócio - FDA	03063/2008-5	Aguardando
6ª	Fundo de Desenvolvimento do Esporte e Juventude - FDEJ	03353/2008-3	Aguardando
6ª	Fundo Estadual do Meio Ambiente - FEMA	03660/2008-1	Aguardando
6ª	Secretaria da Ouvidoria Geral e do Meio Ambiente - SOMA	03403/2008-3	Aguardando
6ª	Secretaria do Desenvolvimento Econômico - SDE	03505/2008-0	Aguardando
9ª	Corpo de Bombeiros Militar do Estado do Ceará - CBMCE	03569/2008-4	Aguardando
9ª	Fundo de Defesa Social do Estado do Ceará - FDS	03325/2008-9	Aguardando
9ª	Casa Militar	03538/2008-4	Aguardando
9ª	Fundo Especial de Reparelhamento e Modernização do Poder Judiciário - FERMOJU	03003/2008-9	Aguardando
9ª	Fundo de Previdência Parlamentar - FPP	03054/2008-4	Aguardando
9ª	Tribunal de Contas dos Municípios - TCM	02110/2008-5	Aguardando
9ª	Fundo de Defesa de Direitos Difusos do Estado do Ceará - FDID	03246/2008-2	Aguardando
9ª	Defensoria Pública Geral do Estado do Ceará - DPGE	03335/2008-1	Aguardando
9ª	Fundo Apoio Aparentamento Defensoria Pública Geral do Estado do Ceará - FAADEP	03345/2008-4	Aguardando

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

ICE	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PROCESSO
2ª	Fundo Estadual de Saúde - FUNDES	03553/2008-0
3ª	Departamento Estadual do Trânsito - DETRAN	03324/2008-7
3ª	Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos - METROFOR	03334/2008-0
3ª	Superintendência de Obras Hidráulicas - SOHIDRA	03523/2008-2
5ª	Secretaria da Educação - SEDUC	03357/2008-0
5ª	Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB	03346/2008-6
5ª	Fundação Cearense Apoio Desenvolvimento Científico Tecnológico - FUNCAP	03508/2008-6
5ª	Fundação Universidade Regional do Cariri - URCA	03373/2008-9
5ª	Secretaria da Cultura - SECULT	03354/2008-5
5ª	Fundo Estadual da Cultura - FEC	03352/2008-1
6ª	Fundo de Desenvolvimento Industrial - FDI	03506/2008-2
6ª	Companhia de Água e Esgoto - CAGECE	03481/2008-1

5 – CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO, INCLUINDO AS CONTAS NÃO INSTRUÍDAS E AQUELAS RETIRADAS DO ESTADO DE DIFERIMENTO

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PERÍODO DE INSTRUÇÃO
2ª	03553/2008-0	FUNDES	02/03/09 a 31/03/09
3ª	03334/2008-0	METROFOR	02/03/09 a 31/03/09
3ª	03324/2008-7	DETRAN	09/03/09 a 17/04/09
3ª	03523/2008-2	SOHIDRA	16/03/09 a 30/04/09
5ª	03357/2008-0	SEDUC	04/05/09 a 31/07/09
5ª	03346/2008-6	FUNDEB	04/05/09 a 30/06/09
5ª	03508/2008-6	FUNCAP	15/04/09 a 29/05/09
5ª	03373/2008-9	URCA	12/03/09 a 15/04/09
5ª	03354/2008-5	SECULT	02/03/09 a 31/03/09
5ª	03352/2008-1	FEC	03/03/09 a 24/04/09
6ª	03481/2008-1	CAGECE	09/03/09 a 30/04/09
6ª	03506/2008-2	FDI	09/03/09 a 27/03/09

6 - JUSTIFICATIVAS DO AJUSTE

Em obediência ao disposto no art. 5º da Instrução Normativa nº 04/2005, aprovada pelo Pleno em 01/09/2005 e publicada no DOE de 26/09/2005, a Secretaria de Controle Externo comunica ao Conselheiro Presidente as razões pelas quais as contas do item 4, não instruídas, foram redimensionadas e passaram a compor o cronograma de execução, para serem devidamente examinadas até agosto/2009.

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 2007, aprovado em 22/08/2008, que não foi possível sua conclusão dentro do prazo ali estabelecido, conforme item 4 precedente. Trata-se dos Processos nºs 03553/2008-0, 03334/2008-0, 03324/2008-7, 03523/2008-2, 03357/2008-0, 03346/2008-6, 035808/2008-6, 03373/2008-9, 03354/2008-5, 03352/2008-1 referentes às prestações de contas do FUNDES, METROFOR, DETRAN, SOHIDRA, SEDUC, FUNDEB, FUNCAP, URCA, SECULT, FEC, CAGECE e FDI.

De acordo com as justificativas apresentadas pelas Inspetorias de Controle Externo, as prorrogações de prazo para instrução dos processos acima citados decorreram basicamente da carência de pessoal, justificativa considerada plausível por esta Secretaria já que o problema em relevo é de amplo conhecimento do Tribunal.

Outra questão levantada pelas ICEs diz respeito à necessidade do deslocamento dos servidores responsáveis pelo exame das prestações de contas para a participação das auditorias especiais previstas no Plano de Ação de 2008,

notadamente na equipe designada para a realização da primeira auditoria operacional deste TCE.

A este respeito, esta Secretaria ressalta a importância das auditorias desenvolvidas, ainda que momentaneamente acarrete prejuízos ao cumprimento do Plano Anual de Auditoria, visto o avanço significativo no controle realizado pelo TCE, que passa a examinar as despesas públicas não apenas sob a ótica da legalidade, mas também passa a considerar os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade.

Por fim, merece destacar o cumprimento de 75% do cronograma de execução inicial do Plano Anual de Auditoria de 2007, percentual superior ao apurado no Ajuste I do exercício de 2006, que atingiu 73%. 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 2007, consubstanciado no item 5, a fim de que sejam autorizadas as modificações ora propostas.

Elaborado pela Secretaria de Controle Externo. Em 09/03/2009.

Giovanna Augusta Moura Adjafre
Secretária

Ciente: Em ___/___/___

_____ Presidente
Conselheiro Pedro Augusto Timbó Camelo