

## PLANO ANUAL DE AUDITORIA - EXERCÍCIO DE 2006 AJUSTE I

### 1 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS PARA EXAME E INSTRUÇÃO (GRUPO I)

#### 1.1 - 1ª PRIORIDADE: PARECER DO CONTROLE INTERNO PELA IRREGULARIDADE

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Secretaria da Ação Social – SAS	02397/2007-0	Instruída
2ª	Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS	01941/2007-3	Instruída
2ª	Fundo Estadual de Saúde – FUNDES	02444/2007-5	Não Instruída
3ª	Secretaria da Infra-Estrutura – SEINFRA	02442/2007-1	Não Instruída
3ª	Departamento de Edificações, Rodovias e Transportes – DERT	02446/2007-9	Instruída
4ª	Sistema Único de Previdência dos Servidores do Estado do Ceará – SUPSEC	02472/2007-0	Instruída
5ª	Secretaria da Educação Básica – SEDUC	02425/2007-1	Não Instruída
5ª	Secretaria da Cultura – SECULT	02405/2007-6	Não Instruída
5ª	Secretaria do Esporte e Juventude – SEJUV	02378/2007-7	Não Instruída
5ª	Fundação Universidade Estadual do Ceará – FUNECE	02424/2007-0	Instruída
5ª	Fundação Cearense de Apoio ao Desenvolvimento Científico – FUNCAP	02408/2007-1	Instruída
6ª	Secretaria do Turismo – SETUR	01896/2007-2	Instruída
6ª	Empresa de Assist. Téc. Ext. Rural do Ceará – EMATERCE	02800/2007-1	Instruída

#### 1.2 - 2ª PRIORIDADE: CONTAS ANUAIS DE MAIOR MATERIALIDADE

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Secretaria da Saúde – SESA	02443/2007-3	Instruída
3ª	Secretaria dos Recursos Hídricos – SRH	02634/2007-0	Não Instruída
3ª	Companhia de Água e Esgoto do Ceará – CAGECE	02524/2007-3	Não Instruída
3ª	Companhia Cearense de Transporte Metropolitana – METROFOR	02441/2007-0	Instruída
3ª	Departamento Estadual de Trânsito – DETRAN	02414/2007-7	Não Instruída
3ª	Superintendência de Obras Hidráulicas – SOHIDRA	02633/2007-8	Não Instruída
4ª	Secretaria da Fazenda – SEFAZ	02659/2007-4	Instruída
5ª	Fundo de Manut. e Des. do Ens. Fund. e Val. do Magistério - FUNDEF	02447/2007-0	Não Instruída
6ª	Secretaria do Desenvolvimento Econômico – SDE	01895/2007-0	Instruída
6ª	Secretaria do Desenvolvimento Local e Regional – SDLR	02427/2007-5	Instruída
6ª	Secretaria da Agricultura e Pecuária – SEAGRI-P	02653/2007-3	Instruída
6ª	Fundo de Desenvolvimento Industrial – FDI	02395/2007-7	Instruída
9ª	Assembléia Legislativa	02359/2007-3	Instruída
9ª	Tribunal de Justiça do Estado – TJ	01088/2007-4	Instruída
9ª	Procuradoria Geral de Justiça – PGJ	02538/2007-3	Instruída
9ª	Superintendência da Polícia Civil – SPC	02454/2007-8	Instruída
9ª	Polícia Militar do Ceará – PMCE	02455/2007-0	Instruída

#### 1.3 - 3ª PRIORIDADE: DETERMINAÇÃO ANTERIOR PENDENTE DE ATENDIMENTO

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
3ª	Companhia de Gás do Ceará – CEGÁS	02445/2007-7	Instruída
5ª	Universidade Regional do Cariri – URCA	02423/2007-8	Instruída

**1.4 - 4ª PRIORIDADE: PARECER PELA REGULARIDADE COM RESSALVA (APROFUNDAMENTO)**

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
9ª	Secretaria da Segurança Pública e Defesa Social – SSPDS	02412/2007-3	Instruída
9ª	Corpo de Bombeiros Militar do Estado do Ceará – CBMCE	02413/2007-5	Instruída
9ª	Superintendência Estadual do Meio Ambiente do Ceará – SEMACE	02415/2007-9	Instruída

**1.5 - 5ª PRIORIDADE: CONTAS COM PROCESSOS CORRELATOS**

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
5ª	Universidade Estadual Vale do Acaraú – UVA	02409/2007-3	Não Instruída
5ª	Fundação Núcleo de Tecnologia Industrial – NUTEC	02422/2007-6	Instruída
5ª	Fundo Estadual da Cultura – FEC	02403/2007-2	Instruída
9ª	Secretaria da Ouvidoria-Geral do Meio Ambiente – SOMA	02365/2007-9	Instruída
9ª	Secretaria da Justiça e Cidadania – SEJUS	02655/2007-7	Instruída

**1.6 - 6ª PRIORIDADE: CONTAS ESCOLHIDAS POR SORTEIO**

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Fundo Estadual para a Criança e o Adolescente - FECA	01940/2007-1	Instruída
3ª	Companhia de Habitação do Ceará - COHAB	02407/2007-0	Não Instruída
4ª	Secretaria da Administração - SEAD	02478/2007-0	Instruída
5ª	Conselho de Educação do Ceará - CEC	02400/2007-7	Instruída
6ª	Secretaria do Trabalho e Empreendedorismo - SETE	02411/2007-1	Instruída

**2 - FUNDOS ESPECIAIS SEM MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA NO EXERCÍCIO DE 2006**

ICE	FUNDO ESPECIAL
4ª	Fundo Estadual de Desenvolvimento Econômico e Social do Estado do Ceará - FUNEDES
4ª	Fundo Estadual de Desenvolvimento Institucional do Ceará - FUNEDINS
5ª	Fundo de Inovação Tecnológica do Estado do Ceará – FIT
6ª	Fundo de Desenvolvimento da Região Metropolitana de Fortaleza – FDM
6ª	Fundo de Desenvolvimento Urbano do Estado do Ceará - FDU
9ª	Fundo Especial da Escola Superior de Magistratura - ESMEC

**3 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS DIFERIDAS (GRUPO II)**

ICE	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Escola de Saúde Pública – ESP	02476/2007-7	Aguardando
3ª	Companhia de Integração Portuária – CEARÁPORTOS	02440/2007-8	Aguardando
3ª	Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos do Ceará - COGERH	02632/2007-6	Aguardando
3ª	Fundo Estadual de Transportes – FET	02448/2007-2	Aguardando
4ª	Secretaria do Planejamento e Coordenação – SEPLAN	02479/2007-2	Aguardando
4ª	Secretaria da Controladoria – SECON	01716/2007-7	Aguardando
4ª	Empresa de Tecnologia da Informação do Ceará – ETICE	02464/2007-0	Aguardando
4ª	Instituto de Previdência do Estado do Ceará – IPEC	02463/2007-9	Aguardando
4ª	Instituto de Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará - IPECE	02465/2007-2	Aguardando
4ª	Fundação Instituto de Pesq. e Inform do Ceará – IPLANCE	02462/2007-7	Aguardando

4ª	Centro de Estratégias de Desenv. Estado do Ceará - CED	02461/2007-5	Aguardando
5ª	Secretaria da Ciência e Tecnologia – SECITECE	02385/2007-4	Aguardando
5ª	Fundação Cearense de Meteo. Recursos Hídricos – FUNCEME	02384/2007-2	Aguardando
5ª	Fundação de Teleducação do Ceará – FUNTELC	02404/2007-4	Aguardando
5ª	Fundo de Desenvolvimento do Esporte e Juventude - FUNDEJ	02379/2007-9	Aguardando
6ª	Secretaria de Governo – SEGOV	02153/2007-5	Aguardando
6ª	Secretaria Extraordinária de Inclusão e Mob. Social - SIM	02393/2007-3	Aguardando
6ª	Gabinete do Governador – GG	02393/2007-3	<b>Retirada</b>
6ª	Gabinete do Vice-Governador – GVG	01856/2007-1	Aguardando
6ª	Agência Def. Agropecuária do Estado do Ceará – ADAGRI	02809/2007-8	Aguardando
6ª	Casa Militar – CM	02367/2007-2	Aguardando
6ª	Centrais de Abastecimento do Ceará S/A – CEASA	02654/2007-5	Aguardando
6ª	Junta Comercial do Estado do Ceará – JUCEC	02426/2007-3	<b>Retirada</b>
6ª	Companhia de Desenvolvimento do Ceará – CODECE	02686/2007-7	<b>Retirada</b>
6ª	Instituto de Desenvolvimento Agrário do Ceará – IDACE	02491/2007-3	<b>Retirada</b>
6ª	Fundo de Financ. Micro Peq. Méd. Empresas – FCE	02406/2007-8	Aguardando
6ª	Fundo de Desenvolvimento do Agronegócio – FDA	02092/2007-0	Aguardando
6ª	Fundo de Desenvolvimento do Artesanato – FUNDART	02410/2007-0	Aguardando
9ª	Agência Reg. Serv. Púb. Deleg. Estado do Ceará – ARCE	02418/2007-4	Aguardando
9ª	Tribunal de Contas dos Municípios – TCM	02188/2007-2	Aguardando
9ª	Procuradoria Geral do Estado – PGE	02419/2007-6	Aguardando
9ª	Defensoria Pública Geral do Estado – DPGE	02416/2007-0	Aguardando
9ª	Fundo de Apoio Apar. Def. Púb. Geral do Ceará – FAADEP	02417/2007-2	Aguardando
9ª	Fundo de Previdência Parlamentar – FPP	02360/2007-0	Aguardando
9ª	Fundo Especial para Registro Civil – FERC	01664/2007-3	Aguardando
9ª	Fundo Especial Moder. Reap. Poder Judiciário – FERMOJU	02230/2007-8	Aguardando
9ª	Fundo de Defesa dos Direitos Difusos do Estado do Ceará – FDID	02539/2007-5	Aguardando
9ª	Fundo de Defesa Social do Estado do Ceará – FDS	02826/2007-8	Aguardando
9ª	Fundo Estadual do Meio Ambiente – FEMA	02555/2007-3	Aguardando

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

<b>ICE</b>	<b>ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
2ª	Fundo Estadual de Saúde - FUNDES	02444/2007-5	Não Instruída
3ª	Secretaria da Infra-Estrutura - SEINFRA	02442/2007-1	Não Instruída
3ª	Secretaria dos Recursos Hídricos - SRH	02634/2007-0	Não Instruída
3ª	Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE	02524/2007-3	Não Instruída
3ª	Departamento Estadual de Trânsito - DETRAN	02414/2007-7	Não Instruída
3ª	Superintendência de Obras Hidráulicas - SOHIDRA	02633/2007-8	Não Instruída
3ª	Companhia de Habitação do Ceará - COHAB	02407/2007-0	Não Instruída
5ª	Universidade Estadual Vale do Acaraú - UVA	02409/2007-3	Não Instruída
5ª	Secretaria da Cultura - SECULT	02405/2007-6	Não Instruída
5ª	Secretaria do Esporte e Juventude - SEJUV	02378/2007-7	Não Instruída
5ª	Fundo Manut. Des. Ensino Fund. E Val. Magistério - FUNDEF	02447/2007-0	Não Instruída
5ª	Secretaria da Educação - SEDUC	02425/2007-1	Não Instruída

#### **5 - CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO, INCLUINDO AS CONTAS NÃO INSTRUÍDAS (ITEM 4) E AQUELAS RETIRADAS DO ESTADO DE DIFERIMENTO (ITEM 3)**

<b>ICE</b>	<b>PROCESSO</b>	<b>ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO</b>	<b>PERÍODO DE INSTRUÇÃO</b>
2ª	02444/2007-5	FUNDES	03/03 a 31/03/2008
3ª	02442/2007-1	SEINFRA	10/03 a 23/04/2008
3ª	02634/2007-0	SRH	03/03 a 03/04/2008
3ª	02524/2007-3	CAGECE	10/04 a 26/05/2008

3ª	02633/2007-8	SOHIDRA	28/05 a 27/06/2008
3ª	02407/2007-0	COHAB	10/03 a 10/04/2008
3ª	02414/2007-7	DETRAN	03/03 a 31/03/2008
5ª	02409/2007-3	UVA	03/03 a 31/03/2008
5ª	02405/2007-6	SECULT	03/03 a 05/04/2008
5ª	02378/2007-7	SEJUV	03/03 a 31/03/2008
5ª	02447/2007-0	FUNDEF	02/05 a 31/07/2008
5ª	02425/2007-1	SEDUC	02/05 a 30/06/2008
6ª	02491/2007-3	IDACE	05/05 a 06/06/2008
6ª	02686/2007-7	CODECE	05/05 a 06/06/2008
6ª	02426/2007-3	JUCEC	14/07 a 15/08/2008
6ª	02393/2007-3	GABGOV	28/07 a 29/08/2008

## 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 Coordenadoria das Unidades de Controle Externo comunica ao Conselho Presidente, as razões pelas quais as contas anuais constantes do item 3 saíram do estado de diferimento e as do item 4 foram redimensionadas e passaram a compor o cronograma de execução, para serem devidamente instruídas até agosto/2008.

A retirada das contas do estado de diferimento, indicadas no item 3, encontra amparo no § 3º do art. 4º c/c § 3º do art. 6º da referida Instrução Normativa, considerando que foram apurados indícios de irregularidades resultantes do exame minucioso das ocorrências destacadas pelo parecer do controle interno.

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 2006, aprovado em 20/08/2007, que não foi possível sua conclusão dentro do prazo ali estabelecido, conforme item 4 precedente. Trata-se dos Processos nºs 02444/2007-5, 02442/2007-1, 02634/2007-0, 02524/2007-3, 02414/2007-7, 02633/2007-8, 02407/2007-0, 02409/2007-3, 02405/2007-6, 02378/2007-7, 02447/2007-0 e 02425/2007-1 referentes às prestações de contas do FUNDES, SEINFRA, SRH, CAGECE, DETRAN, SOHIDRA, COHAB, UVA, SECULT, SEJUV, FUNDEF e SEDUC.

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 Coordenadoria já que o problema em relevo é de amplo conhecimento do Tribunal.

Outra justificativa apresentada pelas ICEs diz respeito à nova metodologia adotada para o exame das prestações de contas do FUNDES, CAGECE, SOHIDRA, FUNDEF e SEDUC, por conterem despesas alusivas aos programas de governo relacionados à operação SWAP, contrato de empréstimo eleito pelo Banco Mundial para o *start* da parceria com o TCE/CE.

A este respeito, esta Coordenadoria ressalta a importância da aplicação dessa nova metodologia, ainda que momentaneamente acarrete prejuízos aos trabalhos usuais das inspetorias, pois, em se concretizando esta nova parceria, o Tribunal de Contas ampliará ainda mais o escopo de sua fiscalização e será beneficiado com treinamento intensivo, voltado para avaliação da Administração Pública sob os aspectos da economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, elevando ainda mais o nível técnico dos trabalhos desenvolvidos pelos seus servidores.

Por fim, merece destacar o cumprimento no prazo de 06 (seis) meses de 73,33% do cronograma de execução inicial do Plano Anual de Auditoria de 2006, percentual superior ao apurado no Ajuste I do exercício de 2005, que atingiu 69,7%, demonstrando o empenho de todo o corpo funcional não obstante as adversidades ora enfrentadas.

Isto posto, a Coordenadoria das Unidades de Controle Externo, submete à consideração superior o presente ajuste ao Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2006, consubstanciado no item 5, a fim de que sejam autorizadas as modificações ora propostas.

Elaborado pela Coordenadoria das Unidades de Controle Externo. Em 29/02/2008

Giovanna Augusta Moura Adjafre  
Coordenadora das Unidades de Controle Externo

Ciente. Em \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Conselheiro Pedro Augusto Timbó Camelo

Presidente