

PLANO ANUAL DE AUDITORIA - EXERCÍCIO DE 2006 AJUSTE II

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	Instruída
3ª	Secretaria da Infra-Estrutura – SEINFRA	02442/2007-1	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	Instruída
5ª	Secretaria do Esporte e Juventude – SEJUV	02378/2007-7	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	Instruída
3ª	Companhia Cearense de Transporte Metropolitana – METROFOR	02441/2007-0	Instruída
3ª	Departamento Estadual de Trânsito – DETRAN	02414/2007-7	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	Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE	02524/2007-3	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	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	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

1.7 - CONTAS RETIRADAS DO ESTADO DE DIFERIMENTO

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
4ª	Gabinete do Governador -GG	02393/2007-3	Instruída
4ª	Junta Comercial do Estado do Ceará - JUCEC	02426/2007-3	Não Instruída
6ª	Companhia de Desenvolvimento do Ceará - CODECE	02686/2007-7	Instruída
6ª	Instituto de Desenvolvimento Agrário do Ceará - IDACE	02491/2007-3	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 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	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 - CONTAS ANUAIS REDIMENSIONADAS PELO AJUSTE I

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	SITUAÇÃO
2ª	02444/2007-5	Fundo Estadual da Saúde - FUNDES	Instruída
3ª	02442/2007-1	Secretaria da Infra-Estrutura - SEINFRA	Instruída
3ª	02634/2007-0	Secretaria dos Recursos Hídricos - SRH	Instruída
3ª	02633/2007-8	Superintendência de Obras Hidráulicas - SOHIDRA	Não Instruída
3ª	02407/2007-0	Companhia de Habitação do Ceará - COHAB	Instruída
3ª	02414/2007-7	Departamento Estadual do Trânsito - DETRAN	Instruída
4ª	02426/2007-3	Junta Comercial do Estado do Ceará - JUCEC	Não Instruída
4ª	02393/2007-3	Gabinete do Governador - GG	Instruída
5ª	02447/2007-0	Fundo Manut. Des. Ensino Fund. E Val. Magistério - FUNDEF	Não Instruída
5ª	02425/2007-1	Secretaria da Educação - SEDUC	Não Instruída
5ª	02409/2007-3	Fundação Universidade Vale do Acaraú	Instruída
5ª	02405/2007-6	Secretaria da Cultura - SECULT	Instruída
5ª	02378/2007-7	Secretaria do Esporte e Juventude - SEJUV	Instruída
6ª	02491/2007-3	Instituto de Desenvolvimento Agrário do Ceará - IDACE	Instruída
6ª	02686/2007-7	Companhia de Desenvolvimento do Ceará - CODECE	Instruída
6ª	02524/2007-3	Companhia de Água e Esgoto - CAGECE	Não Instruída

5 - CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DAS CONTAS NÃO INSTRUÍDAS (ITEM 4)

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PERÍODO DE INSTRUÇÃO
3ª	02633/2007-8	SOHIDRA	01/09/08 a 31/10/08
4ª	02426/2007-3	JUCEC	08/09/08 a 03/10/08
5ª	02447/2007-0	FUNDEF	10/11/08 a 28/02/09
5ª	02425/2007-1	SEDUC	10/11/08 a 28/02/09
6ª	02524/2007-3	CAGECE	04/09/08 a 03/12/08

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 anuais constantes do item 4, não instruídas, foram redimensionadas e passaram a compor o cronograma de execução, para serem devidamente examinadas até fevereiro/2009. Trata-se dos Processos nºs 02633/2007-8, 02447/2007-0, 02425/2007-1, 02426/2007-3 e 02524/2007-3, referentes às prestações de contas da SOHIDRA, FUNDEF, SEDUC, JUCEC e CAGECE.

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, uma vez que o problema em relevo é de amplo conhecimento deste Tribunal.

Outra justificativa apresentada pelas ICEs diz respeito à nova metodologia adotada para o exame das prestações de contas da SOHIDRA, FUNDEF, SEDUC e CAGECE, 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 Secretaria 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.

No tocante à prestação de contas da JUCEC, vale ressaltar que o exame não foi realizado no período previamente fixado no Ajuste I, pela 6ª ICE, tendo em vista a nova definição de jurisdição das Inspetorias de Controle Externo, por Ato da Presidência nº 17, de 17/06/08, o qual determinou que a Junta Comercial do Estado do Ceará passasse a ser da competência da 4ª ICE.

Por fim, merece destacar a execução de 89,8% do cronograma de execução do Plano Inicial e Ajuste I, equivalente a 44 de um total de 49 processos, não se incluindo neste cálculo as contas diferidas, arroladas no item 3, considerando que serão instruídas somente após 31/10/2008.

Isto posto, a Secretaria de Controle Externo, submete à consideração superior o presente ajuste, consubstanciado no item 5, a fim de que sejam autorizadas as modificações ora propostas.

Elaborado pela Secretaria de Controle Externo. Em 29/08/2008

Giovanna Augusta Moura Adjafre
Secretária de Controle Externo

Ciente. Em ____/____/____

Conselheiro Pedro Augusto Timbó Camelo

Presidente