

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ	PLANO ANUAL DE AUDITORIA - AJUSTE III	EXERCÍCIO DE 2006
--	--	------------------------------

TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

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	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	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
3ª	Companhia de Integração Portuária – CEARÁPORTOS	02440/2007-8	Não Instruída
3ª	Fundo Estadual de Transporte - FET	02448/2007-2	Não Instruída
4ª	Gabinete do Governador -GG	02393/2007-3	Instruída
4ª	Junta Comercial do Estado do Ceará - JUCEC	02426/2007-3	Instruída
6ª	Companhia de Desenvolvimento do Ceará - CODECE	02686/2007-7	Instruída
6ª	Fundo Estadual do Meio Ambiente - FEMA	02555/2007-3	Não Instruída
6ª	Instituto de Desenvolvimento Agrário do Ceará - IDACE	02491/2007-3	Instruída
9ª	Fundo de Defesa Social do Estado do Ceará – FDS	02826/2007-8	Não 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	Instruída
3ª	Companhia de Integração Portuária – CEARÁPORTOS	02440/2007-8	Retirada
3ª	Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos do Ceará - COGERH	02632/2007-6	Instruída
3ª	Fundo Estadual de Transportes – FET	02448/2007-2	Retirada
4ª	Secretaria do Planejamento e Coordenação – SEPLAN	02479/2007-2	Instruída
4ª	Secretaria da Controladoria – SECON	01716/2007-7	Instruída
4ª	Empresa de Tecnologia da Informação do Ceará – ETICE	02464/2007-0	Instruída
4ª	Instituto de Previdência do Estado do Ceará – IPEC	02463/2007-9	Instruída
4ª	Instituto de Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará - IPECE	02465/2007-2	Instruída
4ª	Fundação Instituto de Pesq. E Inform do Ceará – IPLANCE	02462/2007-7	Instruída
4ª	Centro de Estratégias de Desenv. Estado do Ceará - CED	02461/2007-5	Instruída
5ª	Secretaria da Ciência e Tecnologia – SECITECE	02385/2007-4	Instruída
5ª	Fundação Cearense de Meteo. Recursos Hídricos – FUNCEME	02384/2007-2	Instruída
5ª	Fundação de Teleducação do Ceará – FUNTELC	02404/2007-4	Instruída
5ª	Fundo de Desenvolvimento do Esporte e Juventude - FUNDEJ	02379/2007-9	Instruída
6ª	Secretaria de Governo – SEGOV	02153/2007-5	Instruída
6ª	Secretaria Extraordinária de Inclusão e Mob. Social - SIM	02393/2007-3	Instruída
6ª	Gabinete do Vice-Governador – GVG	01856/2007-1	Instruída
6ª	Agência Def. Agropecuária do Estado do Ceará – ADAGRI	02809/2007-8	Instruída
6ª	Casa Militar – CM	02367/2007-2	Instruída
6ª	Centrais de Abastecimento do Ceará S/A – CEASA	02654/2007-5	Instruída
6ª	Fundo de Financ. Micro Peq. Méd. Empresas – FCE	02406/2007-8	Instruída
6ª	Fundo de Desenvolvimento do Agronegócio – FDA	02092/2007-0	Instruída
6ª	Fundo de Desenvolvimento do Artesanato – FUNDART	02410/2007-0	Instruída
6ª	Fundo Estadual do Meio Ambiente – FEMA	02555/2007-3	Retirada
9ª	Agência Reg. Serv. Púb. Deleg. Estado do Ceará – ARCE	02418/2007-4	Instruída
9ª	Tribunal de Contas dos Municípios – TCM	02188/2007-2	Instruída
9ª	Procuradoria Geral do Estado – PGE	02419/2007-6	Instruída
9ª	Defensoria Pública Geral do Estado – DPGE	02416/2007-0	Instruída
9ª	Fundo de Apoio Apar. Def. Púb. Geral do Ceará – FAADEP	02417/2007-2	Instruída
9ª	Fundo de Previdência Parlamentar – FPP	02360/2007-0	Instruída
9ª	Fundo Especial para Registro Civil – FERC	01664/2007-3	Instruída
9ª	Fundo Especial Moder. Reap. Poder Judiciário – FERMOJU	02230/2007-8	Instruída
9ª	Fundo de Defesa dos Direitos Difusos do Estado do Ceará – FDID	02539/2007-5	Instruída
9ª	Fundo de Defesa Social do Estado do Ceará – FDS	02826/2007-8	Retirada

4 - CONTAS ANUAIS REDIMENSIONADAS PELO AJUSTE II

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	SITUAÇÃO
3ª	02633/2007-8	Superintendência de Obras Hidráulicas - SOHIDRA	Instruída
4ª	02426/2007-3	Junta Comercial do Estado do Ceará - JUCEC	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
6ª	02524/2007-3	Companhia de Água e Esgoto - CAGECE	Instruída

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

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PERÍODO DE INSTRUÇÃO
3ª	02440/2007-8	CEARÁPORTOS	06/04/09 a 15/05/09
3ª	02448/2007-2	FET	15/06/09 a 31/07/09
5ª	02447/2007-0	FUNDEF	02/03/09 a 30/04/09
5ª	02425/2007-1	SEDUC	04/05/09 a 31/07/09
6ª	02555/2007-3	FEMA	04/05/09 a 30/06/09
9ª	02826/2007-8	FDS	13/04/09 a 08/05/09

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 anuais constantes do item 3 saíram do estado de diferimento e as do item 4, ainda não examinadas, foram redimensionadas e passaram a compor o cronograma de execução, para serem devidamente instruídas até agosto/2009.

Há necessidade de ajuste para algumas das contas que já constaram do Cronograma de Execução do Ajuste II do Plano Anual de Auditoria para os processos de Prestação de Contas referentes ao exercício de 2006, aprovado em 29/08/08, para o qual não foi possível sua conclusão dentro do prazo ali estabelecido, conforme item 4 precedente. Trata-se dos Processos nºs 02447/2007-0 e 02425/2007-1, referentes às prestações de contas do FUNDEF e da SEDUC.

De acordo com as justificativas apresentadas pela 5ª Inspeção de Controle Externo, as prorrogações de prazo para instrução dos processos acima citados decorreram basicamente da carência de pessoal e da nova metodologia aplicada para o exame das aludidas prestações de contas, que envolve um tempo adicional para o seu planejamento e definição da amostra a ser considerada.

A este respeito, esta Secretaria concorda com as ponderações aviltradas e ressalta a importância da aplicação dessa nova metodologia, ainda que momentaneamente acarrete prejuízos aos trabalhos usuais das inspetorias, tendo em vista a elevação do nível técnico dos trabalhos desenvolvidos.

É importante enfatizar que, durante o período de execução do cronograma aprovado pelo Ajuste II do Plano em relevo, os trabalhos atinentes ao exame das contas anuais não deixaram de ser priorizados, devendo ser considerado o número reduzido de servidores para realização dos trabalhos das inspetorias, o que é de pleno conhecimento deste Tribunal.

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 com reflexo nas Prestações de Contas do exercício de 2006 daqueles órgãos, conforme especificado a seguir:

ICE	Processo Prest. Contas	Órgão/ Entidade	Processos Correlatos	Assunto/Motivo
3ª	02440/2007-8	CEARÁPORTOS	07300/2005-3	Representação acerca do contrato celebrado entre a CEARÁPORTOS e a FCPC, por dispensa de licitação, objetivando a elaboração do Projeto de Modelagem Comercial e Operacional
3ª	02448/2007-2	FET	-	Utilização do Fundo Especial como fonte de recursos
6ª	02555/2007-3	FEMA	-	Utilização do Fundo Especial como fonte de recursos
9ª	02826/2007-8	FDS	-	Utilização do Fundo Especial como fonte de recursos

Por fim, merece destacar a instrução de 92,77% das contas anuais relativas ao exercício de 2006, equivalente a 77 de um total de 83 processos.

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 09/03/2009.

Giovanna Augusta Moura Adjafre
Secretária de Controle Externo

Ciente. Em ___/___/___

Presidente
Conselheiro Pedro Augusto Timbó Camelo