

<b>TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ</b>	<b>PLANO ANUAL DE AUDITORIA - AJUSTE IV</b>	<b>EXERCÍCIO DE 2006</b>
--	---	------------------------------

<b>TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL</b>
---

## 1 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS PARA EXAME E INSTRUÇÃO

### CRITÉRIO: 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

### CRITÉRIO: 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	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

**CRITÉRIO: 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

**CRITÉRIO: 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

**CRITÉRIO: 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

**CRITÉRIO: 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

**CONTAS RETIRADAS DO ESTADO DE DIFERIMENTO**

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO	SITUAÇÃO
3ª	Companhia de Integração Portuária – CEARÁPORTOS	02440/2007-8	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	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

ICE	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Escola de Saúde Pública – ESP	02476/2007-7	Instruída
3ª	Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos do Ceará - COGERH	02632/2007-6	Instruída
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 Teleeducação 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
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

### 4 - CONTAS ANUAIS REDIMENSIONADAS PELO AJUSTE III

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	SITUAÇÃO
3ª	02440/2007-8	CEARÁPORTOS	Instruída
3ª	02448/2007-2	FET	Não instruída
5ª	02447/2007-0	FUNDEF	Instruída
5ª	02425/2007-1	SEDUC	Não instruída
6ª	02555/2007-3	FEMA	Não Instruída
9ª	02826/2007-8	FDS	Instruída

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

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PERÍODO DE INSTRUÇÃO
3ª	02448/2007-2	FET	14/09/09 a 09/10/09
5ª	02425/2007-1	SEDUC	10/09/09 a 15/10/09
6ª	02555/2007-3	FEMA	14/09/09 a 14/10/09

## 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 4, ainda não examinadas, foram redimensionadas e passaram a compor o cronograma de execução, para serem devidamente instruídas até fevereiro/2010. Trata-se dos Processos nºs 02448/2007-2, 02425/2007-1 e 02555/2007-3 referentes às prestações de contas do FET, SEDUC e FEMA.

De acordo com as justificativas apresentadas pelas 3ª e 6ª Inspetorias, os pedidos de prorrogação de prazo para instrução das prestações de contas do FET e do FEMA tiveram como causa a devolução dos processos à origem para complementação da instrução, não tendo os mesmos retornado a este Tribunal para que o corpo técnico procedesse aos respectivos exames.

Quanto à prestação de contas da SEDUC, foi enfatizado pela 5ª ICE o reduzido número de servidores para fazer face às demandas da Inspetoria, além da aplicação de nova metodologia ao exame, envolvendo um tempo adicional para o seu planejamento e definição da amostra a ser considerada.

A esse respeito, esta Secretaria concorda com as ponderações apresentadas e ressalta a importância da aplicação dessa nova metodologia, ainda que momentaneamente acarrete prejuízo aos trabalhos usuais da inspetoria, tendo em vista a elevação do nível técnico dos trabalhos desenvolvidos.

Por fim, merece destacar a instrução de 96,43% das contas anuais relativas ao exercício de 2006, equivalente a 81 de um total de 84 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 28/08/2009.

---

Giovanna Augusta Moura Adjafre  
Secretária de Controle Externo

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

---

Conselheiro Pedro Augusto Timbó Camelo

Presidente