

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – EXERCÍCIO DE 2005 AJUSTE II

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

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

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|--|--------------|---------------|
| 5ª | Secretaria da Educação Básica – SEDUC | 04470/2006-9 | Não Instruída |
| 5ª | Secretaria do Esporte e Juventude – SEJUV | 03273/2006-2 | Instruída |
| 5ª | Fundação Universidade Estadual do Ceará – FUNECE | 03498/2006-4 | Instruída |

1.2 – 2ª PRIORIDADE: CONTAS ANUAIS DE MAIOR MATERIALIDADE

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|--|--------------|---------------|
| 2ª | Secretaria da Saúde do Estado do Ceará – SESA | 03406/2006-6 | Instruída |
| 2ª | Secretaria da Ação Social – SAS | 03554/2006-0 | Instruída |
| 3ª | Superintendência de Obras Hidráulicas – SOHIDRA | 03454/2006-6 | Não Instruída |
| 3ª | Secretaria da Infra-Estrutura – SEINFRA | 03943/2006-0 | Instruída |
| 3ª | Secretaria dos Recursos Hídricos – SRH | 03894/2006-1 | Instruída |
| 3ª | Companhia de Água e Esgoto do Ceará – CAGECE | 03895/2006-3 | Não instruída |
| 3ª | Departamento de Edificações, Rodovias e Transportes – DERT | 03856/2006-4 | Instruída |
| 3ª | Departamento Estadual do Trânsito – DETRAN | 03875/2006-8 | Instruída |
| 4ª | Secretaria da Fazenda do Estado do Ceará – SEFAZ | 04014/2006-5 | Instruída |
| 4ª | Sistema Único de Previdência do Estado do Ceará – SUPSEC | 03409/2006-1 | Instruída |
| 5ª | Fundo Manut. Des. Ensino Fund. e Val. do Magistério – FUNDEF | 03410/2006-8 | Não Instruída |
| 6ª | Secretaria do Desenvolvimento Local e Regional – SCLR | 03658/2006-0 | Instruída |
| 6ª | Fundo de Desenvolvimento Industrial – FDI | 03260/2006-4 | Instruída |
| 9ª | Assembléia Legislativa do Estado do Ceará – AL | 03413/2006-3 | Instruída |
| 9ª | Tribunal de Justiça do Estado do Ceará – TJ | 03451/2006-0 | Instruída |
| 9ª | Procuradoria Geral de Justiça – PGJ | 03399/2006-2 | Instruída |
| 9ª | Superintendência da Polícia Civil – SPC | 03370/2006-0 | Instruída |
| 9ª | Polícia Militar do Ceará – PMCE | 03281/2006-1 | Instruída |

1.3– 3ª PRIORIDADE: PARECER PELA REGULARIDADE COM RESSALVA (APROFUNDAMENTO)

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|---|--------------|-----------|
| 4ª | Instituto de Previdência do Estado do Ceará – IPEC | 03375/2006-0 | Instruída |
| 6ª | Casa Militar – CM | 03162/2006-4 | Instruída |
| 6ª | Secretaria da Agricultura e Pecuária – SEAGRI-P | 03676/2006-2 | Instruída |
| 6ª | Secretaria do Turismo – SETUR | 03475/2006-3 | Instruída |
| 9ª | Superint. Estadual do Meio Ambiente do Ceará – SEMACE | 03408/2006-0 | Instruída |
| 9ª | Secretaria da Segurança Pública e Defesa Social – SSPDS | 03506/2006-0 | Instruída |

1.4 – 4ª PRIORIDADE: CONTAS ESCOLHIDAS POR SORTEIO

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|--|--------------|-----------|
| 2ª | Fundo Estadual para a Criança e o Adolescente – FECA | 03169/2006-7 | Instruída |
| 3ª | Companhia de Integração Portuária – CEARÁPORTOS | 03876/2006-0 | Instruída |
| 4ª | Secretaria da Administração – SEAD | 03434/2006-0 | Instruída |
| 5ª | Fundação de Teleducação do Ceará – FUNTELC | 03671/2006-3 | Instruída |
| 6ª | Empresa de Assist. Téc. E Ext. Rural do Ceará – EMATERCE | 03518/2006-6 | Instruída |
| 9ª | Secretaria da Ouvidoria-Geral do Meio Ambiente – SOMA | 02879/2006-0 | Instruída |

2 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS DIFERIDAS (GRUPO II)

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|--|--------------|-----------------|
| 2ª | Escola de Saúde Pública – ESP | 03640/2006-3 | Aguardando |
| 2ª | Fundo Estadual de Assistência Social – FEAS | 03631/2006-2 | Retirado |
| 3ª | Companhia Cearense de Transp. Metropolitanos – METROFOR | 03841/2006-2 | Aguardando |
| 3ª | Companhia de Gestão dos Rec. Hídricos do Ceará – COGERH | 03453/2006-4 | Aguardando |
| 3ª | Companhia de Habitação do Ceará – COHAB | 03105/2006-3 | Aguardando |
| 3ª | Fundo Estadual de Transportes – FET | 03897/2006-7 | Aguardando |
| 3ª | Companhia de Gás do Ceará – CEGÁS | 03823/2006-0 | Retirado |
| 4ª | Centro de Estratégias de Des. do Estado do Ceará – CED | 03739/2006-0 | Aguardando |
| 4ª | Empresa de Tecnologia da Informática do Ceará – ETICE | 02872/2006-8 | Aguardando |
| 4ª | Fund. Instituto Pesquisa e Inform. Estado do Ceará – IPLANCE | 03736/2006-5 | Aguardando |
| 4ª | Fund. Est. Desenv. Econôm. Social Est. Ceará – FUNEDES | 03955/2006-6 | Aguardando |
| 4ª | Fundo Estadual de Desenvolvimento Inst. Ceará – FUNEDINS | 03737/2006-7 | Aguardando |
| 4ª | Inst. Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará – IPECE | 03442/2006-0 | Aguardando |
| 4ª | Secretaria da Controladoria – SECON | 03372/2006-4 | Aguardando |
| 4ª | Secretaria do Planejamento e Coordenação – SEPLAN | 03696/2006-8 | Aguardando |
| 5ª | Conselho de Educação do Ceará – CEC | 02701/2006-3 | Aguardando |
| 5ª | Fundação Cearense de Met. e Recursos Hídricos – FUNCEME | 03394/2006-3 | Aguardando |
| 5ª | Fundação Núcleo de Tecnologia Industrial – NUTEC | 03407/2006-8 | Aguardando |
| 5ª | Fundo de Desenvolvimento do Esporte e Juventude – FUNDEJ | 03285/2006-9 | Aguardando |
| 5ª | Fundo de Inovação Tecnológica do Estado do Ceará – FIT | 04536/2006-2 | Aguardando |
| 5ª | Secretaria da Ciência e Tecnologia – SECITECE | 02875/2006-3 | Aguardando |
| 5ª | Universidade Estadual Vale do Acaraú – UVA | 03378/2006-5 | Aguardando |
| 5ª | Universidade Regional do Cariri – URCA | 03379/2006-7 | Retirado |
| 5ª | Fundação Cearense de Apoio ao Des. Científico – FUNCAP | 03374/2006-8 | Aguardando |
| 5ª | Fundo Estadual da Cultura – FEC | 03672/2006-5 | Aguardando |
| 5ª | Secretaria da Cultura do Estado do Ceará – SECULT | 03673/2006-7 | Retirado |
| 6ª | Agência de Defesa Agrop. do Estado do Ceará – ADAGRI | 03706/2006-7 | Aguardando |
| 6ª | Centrais de Abastecimento do Ceará S/A – CEASA | 03528/2006-9 | Aguardando |
| 6ª | Companhia de Desenvolvimento do Ceará – CODECE | 03402/2006-9 | Aguardando |
| 6ª | Fundo de Des. da Região Metropolitana de Fortaleza – FDM | 04260/2006-9 | Aguardando |
| 6ª | Fundo de Desenvolvimento do Artesanato – FUNDART | 03604/2006-0 | Aguardando |
| 6ª | Fundo de Financ. Às Micro, Peq. E Méd. Empresas – FCE | 03605/2006-1 | Aguardando |
| 6ª | Gabinete do Governador – GG | 03986/2006-6 | Aguardando |
| 6ª | Gabinete do Vice-Governador – GVG | 02792/2006-0 | Aguardando |
| 6ª | Instituto de Desenvolvimento Agrário do Ceará – IDACE | 03313/2006-0 | Aguardando |
| 6ª | Junta Comercial do Estado do Ceará – JUCEC | 03325/2006-6 | Aguardando |
| 6ª | Secretaria do Desenvolvimento Econômico – SDE | 03396/2006-7 | Aguardando |
| 6ª | Secretaria do Trabalho e Empreendedorismo – SETE | 03603/2006-8 | Aguardando |

| | | | |
|----|---|--------------|-----------------|
| 6ª | Secretaria Extraord. de Inclusão e Mobilização Social – SIM | 03986/2006-6 | Aguardando |
| 6ª | Secretaria do Governo – SEGOV | 04135/2006-6 | Aguardando |
| 9ª | Agência Reg. Serv. Pub. Delegados Estado do Ceará – ARCE | 02880/2006-7 | Aguardando |
| 9ª | Corpo de Bombeiro Militar do Estado do Ceará – CBMCE | 03630/2006-0 | Aguardando |
| 9ª | Defensoria Pública Geral do Estado do Ceará – DPGE | 03369/2006-4 | Aguardando |
| 9ª | Fundo Apoio Apar. DeF. Púb. Geral Est. Ceará – FAADEP | 03398/2006-0 | Aguardando |
| 9ª | Fundo de Defesa dos Direitos Difusos do Estado Ceará – FDID | 02946/2006-0 | Aguardando |
| 9ª | Fundo de Defesa Social do Estado do Ceará – FDS | 04026/2006-1 | Aguardando |
| 9ª | Fundo de Previdência Parlamentar – FPP | 03414/2006-5 | Aguardando |
| 9ª | Fundo Esp. Modern. e Repar. do Poder Judiciário – FERMOJU | 03415/2006-7 | Aguardando |
| 9ª | Fundo Especial para Registro Civil – FERC | 01721/2006-4 | Aguardando |
| 9ª | Fundo Estadual do Meio Ambiente – FEMA | 03234/2006-3 | Aguardando |
| 9ª | Procuradoria Geral do Estado – PGE | 03482/2006-0 | Aguardando |
| 9ª | Tribunal de Contas dos Municípios – TCM | 02202/2006-7 | Aguardando |
| 9ª | Secretaria da Justiça e Cidadania – SEJUS | 03669/2006-5 | Retirado |

3 – DAS CONTAS ANUAIS CONSTANTES DO CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO APROVADO ATÉ O AJUSTE I

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|---|--------------|---------------|
| 2ª | Secretaria da Saúde do Estado do Ceará – SESA | 03406/2006-6 | Instruída |
| 2ª | Fundo Estadual de Saúde – FUNDES* | 05419/2006-3 | Não Instruída |
| 3ª | Superintendência de Obras Hidráulicas – SOHIDRA | 03454/2006-6 | Não Instruída |
| 3ª | Dep. Edificações, Rodovias e Transportes – DERT | 03856/2006-4 | Instruída |
| 3ª | Companhia de Água e Esgoto do Ceará – CAGECE | 03895/2006-3 | Não Instruída |
| 3ª | Companhia de Integração Portuária – CEARÁPORTOS | 03876/2006-0 | Instruída |
| 5ª | Fundação Universidade Estadual do Ceará – FUNECE | 03498/2006-4 | Instruída |
| 5ª | Secretaria da Educação Básica – SEDUC | 04470/2006-9 | Não Instruída |
| 5ª | Fundo Manut. Des. Ens. Fund. E Val. Magistério – FUNDEF | 03410/2006-8 | Não Instruída |
| 6ª | Fundo de Desenvolvimento do Agronegócio – FDA * | 04900/2006-8 | Instruída |
| 6ª | Fundo Rotativo de Terras – FRT | 05306/2006-1 | Instruída |
| 6ª | Empresa Assit. Téc. Ext. Rural do Ceará – EMATERCE | 03518/2006-6 | Instruída |
| 9ª | Secretaria Seg. Púb. Defesa Social – SSPDS | 03506/2006-0 | Instruída |
| 9ª | Fundo Especial Escola Sup. Magistratura – ESMEC | 04906/2006-9 | Instruída |
| 9ª | Fundo Especial dos Direitos da Mulher – FEDM | 04634/2006-2 | Instruída |

* Foram encaminhados pedidos de prorrogação de prazo pelos gestores daqueles Fundos, mediante os Processos n°s 04457/2006-6 (FUNDES) e 04459/2006-0 (FDA) – sendo apreciados pelo Plenário na sessão de 22/08/2006 e fixada a data de 11/09/2006 como data limite para o envio da prestação de contas.

4 – CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO, INCLUINDO AS CONTAS NÃO INSTRUÍDAS (ITEM 3) E AQUELAS RETIRADAS DO ESTADO DE DIFERIMENTO (ITEM 2)

| ICE | PROCESSO | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PERÍODO DE INSTRUÇÃO |
|-----|--------------|----------------------|----------------------|
| 2ª | 05419/2006-3 | FUNDES | 02/07 a 28/09/07 |
| 2ª | 03631/2006-2 | FEAS | 03/09 a 28/09/07 |
| 3ª | 03454/2006-6 | SOHIDRA | 01/10 a 30/11/07 |
| 3ª | 03823/2006-0 | CEGÁS | 06/08 a 31/08/07 |
| 3ª | 03895/2006-3 | CAGECE | 01/08 a 30/09/07 |
| 5ª | 04470/2006-9 | SEDUC | 01/07 a 31/10/07 |
| 5ª | 03379/2006-7 | URCA | 01/07 a 31/08/07 |

| | | | |
|----|--------------|--------|------------------|
| 5ª | 03673/2006-7 | SECULT | 15/10 a 23/11/07 |
| 5ª | 03410/2006-8 | FUNDEF | 01/07 a 31/10/07 |
| 9º | 03669/2006-5 | SEJUS | 01/08 a 24/08/07 |

5- 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 Conselheiro Presidente, as razões pelas quais as contas anuais constantes do item 2 saíram do estado de diferimento e as do item 3, ainda não examinadas, foram redimensionadas e passarão a compor o cronograma de execução do presente ajuste, para serem devidamente instruídas até dezembro/2007.

Há necessidade de ajuste para algumas das contas que já constaram do Cronograma de Execução do Ajuste I do Plano Anual de Auditoria para os processos de Prestação de Contas referentes ao exercício de 2005, aprovado em 15/03/2007, para o qual não foi possível sua conclusão dentro do prazo ali estabelecido, conforme item 3 precedente.

Trata-se dos Processos nºs 03454/2006-6, 03895/2006-3, 04470/2006-9, 03410/2006-8 e 05419/2006-3, referentes às prestações de contas da SOHIDRA, CAGECE, SEDUC, FUNDEF e FUNDES, que contêm despesas alusivas aos programas de governo relacionados à operação SWAP.

De acordo com as justificativas apresentadas pelas Inspetorias de Controle Externo, as prorrogações de prazo para instrução dos processos acima citados decorreram basicamente da alteração substancial no procedimento de análise das Contas Anuais daqueles órgãos/entidades, por determinação desta Coordenadoria, como forma de viabilizar o credenciamento do Tribunal para realizar fiscalização para o Banco Mundial nos programas de governo co-financiados por aquele organismo internacional.

A este respeito, esta Coordenadoria concorda com as ponderações alvitadas, até porque a maioria daqueles processos já estavam em fase de instrução quando decidiu-se pela mudança da metodologia, e reafirma a importância desse projeto piloto no que diz respeito à qualidade dos trabalhos realizados, ainda que momentaneamente acarrete prejuízos aos trabalhos usuais das inspetorias.

É importante enfatizar que, durante o período de execução do cronograma aprovado pelo Ajuste I do Plano em relevo (março a junho/2007), os trabalhos atinentes ao exame das contas

anuais daqueles órgãos/entidades não deixaram de ser priorizados, inclusive com o acompanhamento *in loco* pelo TCE/BA, para definição dos papéis de trabalho e escolha da amostra, encontrando-se no presente momento em fase de inspeção para análise de documentação.

Somando-se a isso, não se pode desconsiderar o impacto ocasionado pela concentração dos esforços dos trabalhos desenvolvidos pela área-fim do Tribunal, nos meses de março a maio/2007, na análise do Processo referente à Prestação de Contas Anual do Governador, exercício 2006, considerando os prazos legais a serem cumpridos.

A retirada das contas do estado de diferimento, indicadas no item 2, 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 2005 daqueles órgãos, conforme quadro abaixo, ressaltando-se que as demais contas diferidas permanecerão neste estado até 31/10/2007, podendo, eventualmente, surgir fatos que venham a maculá-las, o que ensejará posterior inclusão no cronograma de execução.

| ICE | PROCESSO DE PREST.CONTAS | ÓRGÃO/ ENTIDADE | PROCESSOS CORRELATOS | ASSUNTO | ICE |
|-----|--------------------------|-----------------|----------------------|--|-----|
| 2ª | 03631/2006-2 | FEAS | 03554/2006-0 | Prestação de Contas Anual de 2005 da SAS, com repercussão na conta do FEAS/2005 – irregularidades em convênios firmados pela SAS com o Movimento de Promoção Social – MPS constantes do relatório da SECON | 2ª |
| 3ª | 03823/2006-0 | CEGÁS | 01142/2006-0 | Representação acerca de irregularidades no Contrato Nº.021/05, celebrado entre CEGAS e Manzi Advogados Associados, mediante dispensa de Licitação, para prestação de serviços de consultoria e assessoramento jurídico na elaboração e acompanhamento dos Contratos com Termelétricas. | 7ª |
| 5ª | 03379/2005-9 | URCA | 05648/2005-0 | Representação de ex-servidor comunicando acerca de depósitos efetivados em sua conta corrente, alusivos ao vencimento do cargo, após seu afastamento. | 5ª |
| | | | 00754/2007-0 | Representação do MPE solicitando abertura de Tomada de Contas Especial para apurar irregularidades | 5ª |
| 5ª | 03673/2006-7 | SECULT | 07295/2005-3 | Representação acerca do convênio SECULT/AAMISCE para apoio financeiro para a realização das etapas de produção e animação cultural nas áreas de audiovisual, música, registro, documentação e memória da expedição do projeto SECULT ITINERENTE. | 7ª |
| 9ª | 03669/2006-5 | SEJUS | 00559/2003-6 | Representação acerca de contratação da empresa CONAP, para prestação de serviços de mão de obra, objetivando o pleno funcionamento da PIRC, por meio de dispensa de licitação | 7ª |

Por fim, merece destacar a execução de **87,17%** do cronograma de execução (Plano Inicial e Ajuste I), equivalente a 34 de um total de 39 processos, não se incluindo neste cálculo as contas que foram retiradas do estado de diferimento, conforme item 3 precedente. Da mesma

forma, excluiu-se as contas diferidas, arroladas no item 2, considerando que serão instruídas somente após 31/10/2007.

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 2005, consubstanciado no item 4, a fim de que sejam autorizadas as modificações ora propostas.

Elaborado pela Coordenadoria das Unidades de Controle Externo. Em 02/07/2007.

Giovanna Augusta Moura Adjafre
Coordenadora das Unidades de Controle Externo

Aprovo. Em ___/___/___

Presidente
Conselheiro José Valdomiro Távora de Castro Júnior