

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – EXERCÍCIO DE 2005 AJUSTE III

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

6ª	Secretaria do Trabalho e Empreendedorismo – SETE	03603/2006-8	Retirada
6ª	Secretaria Extraord. de Inclusão e Mobilização Social – SIM	03986/2006-6	Instruída
6ª	Secretaria do Governo – SEGOV	04135/2006-6	Instruída
9ª	Agência Reg. Serv. Pub. Delegados Estado do Ceará – ARCE	02880/2006-7	Julgada Regular
9ª	Corpo de Bombeiro Militar do Estado do Ceará – CBMCE	03630/2006-0	Instruída
9ª	Defensoria Pública Geral do Estado do Ceará – DPGE	03369/2006-4	Retirada
9ª	Fundo Apoio Apar. DeF. Púb. Geral Est. Ceará – FAADEP	03398/2006-0	Instruída
9ª	Fundo de Defesa dos Direitos Difusos do Estado Ceará – FDID	02946/2006-0	Julgada Regular
9ª	Fundo de Defesa Social do Estado do Ceará – FDS	04026/2006-1	Julgada Regular com Ressalva
9ª	Fundo de Previdência Parlamentar – FPP	03414/2006-5	Instruída
9ª	Fundo Esp. Modern. e Repar. do Poder Judiciário – FERMOJU	03415/2006-7	Instruída
9ª	Fundo Especial para Registro Civil – FERC	01721/2006-4	Retirada
9ª	Fundo Estadual do Meio Ambiente – FEMA	03234/2006-3	Retirada
9ª	Procuradoria Geral do Estado – PGE	03482/2006-0	Instruída
9ª	Tribunal de Contas dos Municípios – TCM	02202/2006-7	Julgada Regular

3 – DAS CONTAS ANUAIS REDIMENSIONADAS PELO AJUSTE II

ICE	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PROCESSO	SITUAÇÃO
2ª	Fundo Estadual de Saúde – FUNDES	05419/2006-3	Instruída
2ª	Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	03631/2006-2	Instruída
3ª	Superintendência de Obras Hidráulicas – SOHIDRA	03454/2006-6	Instruída
3ª	Companhia de Água e Esgoto do Ceará – CAGECE	03895/2006-3	Instruída
3ª	Companhia de Gás do Ceará - CEGAS	03823/2006-0	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
5ª	Fundação Universidade Regional do Cariri - URCA	03379/2006-7	Instruída
5ª	Secretaria da Cultura - SECULT	03673/2006-7	Não Instruída
9ª	Secretaria da justiça e Cidadania - SEJUS	03669/2006-5	Instruída

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
3ª	03453/2006-4	COGERH	28/04/08 a 30/05/08
3ª	03897/2006-7	FET	05/05/08 a 06/06/08
5ª	04470/2006-9	SEDUC	08/01/08 a 31/03/08
5ª	03410/2006-8	FUNDEF	02/05/08 a 29/08/08
5ª	03673/2006-7	SECULT	06/04/08 a 16/05/08
5ª	04536/2006-2	FIT	03/03/08 a 31/03/08
5ª	03378/2006-5	UVA	02/06/08 a 30/06/08
5ª	03374/2006-8	FUNCAP	28/07/08 a 29/08/08
6ª	03603/2006-8	SETE	01/04/08 a 03/05/08
6ª	03325/2006-6	JUCEC	24/03/08 a 25/04/08
9ª	03369/2006-4	DPGE	05/05/08 a 06/06/08

9ª	03234/2006-3	FEMA	03/03/08 a 20/03/08
9ª	01721/2006-4	FERC	01/04/08 a 19/04/08

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 agosto/2008.

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 2005, aprovado em 02/07/2007, para o qual não foi possível sua conclusão dentro do prazo ali estabelecido, conforme item 3 precedente.

Trata-se dos Processos nºs 04470/2006-9, 03410/2006-8 e 03673/2006-7, referentes às prestações de contas da SEDUC, FUNDEF e SECULT, que, juntas, movimentaram uma considerável soma de recursos, alcançando, no exercício de 2005, o percentual de 16,59% do total de recursos utilizados pela administração pública estadual.

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 alteração substancial no procedimento de análise das Contas Anuais da SEDUC e FUNDEF, 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, 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 II do Plano em relevo, 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.

Outro aspecto levantado pela 5ª ICE diz respeito ao número insuficiente de servidores para realização dos trabalhos da inspetoria, que foi agravado, ainda mais no período em referência, pelo afastamento de servidores em virtude de férias e licença saúde, bem como pelo retorno de funcionário à disposição deste Tribunal ao seu ente de origem (TCE/PE), justificativa considerada pertinente por esta Coordenadoria, uma vez que o problema em destaque é de amplo conhecimento do Tribunal.

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 prestações de contas relacionadas aos Processos 03603/2006-8 (SETE) e 03325/2006-6 (JUCEC) foram retiradas do estado de diferimento por determinação do Conselheiro Relator.

ICE	PROCESSO DE PREST. CONTAS	ÓRGÃO/ ENTIDADE	PROCESSOS CORRELATOS	ASSUNTO / MOTIVAÇÃO	ICE
3ª	03453/2006-4	COGERH	03451/2007-7	Solicitação de instauração de TCE em face do pagamento de verbas rescisórias aos ocupantes de cargos comissionados, durante a gestão de 2003 a 2006	3ª
3ª	03897/2006-7	FET	-	Relatório da SECON ressaltou pontos cuja análise merece ser aprofundada	-
5ª	04536/2006-2	FIT	-	Saldo financeiro existente na conta bancária do FIT que merece ser esclarecido	-
5ª	03378/2006-5	UVA	03624/2004-2 03673/2005-0 01860/2007-3 05467/2006-3	Prestação de Contas - 2003 Prestação de Contas - 2004 Denúncia formulada pela empresa Score Segurança de Valores e Vigilância Ltda acerca de pagamento de serviços, com a qual manteve contrato "descoberto" Representação acerca da prestação de cursos de formação de professores pela UVA	5ª 5ª 7ª 5ª
5ª	03374/2006-8	FUNCAP	03685/2005-7 02408/2007-1	Prestação de Contas - 2004 Prestação de Contas - 2006	5ª 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,	7ª

				música ,registro, documentação e memória da expedição do projeto SECULT ITINERANTE.	
6ª	03603/2006-8	SETE	-	Determinação do Relator	-
6ª	03325/2006-6	JUCEC	-	Determinação do Relator	-
9ª	03369/2006-4	DPGE	00576/2006-5	Representação acerca de dispensa de licitação, referente à terceirização de mão-de-obra em caráter emergencial, com repercussão no exercício de 2005	9ª
9ª	03234/2006-3	FEMA	-	Relatório da SECON ressaltou pontos cuja análise merece ser aprofundada	-
9ª	01721/2006-4	FERC	03285/2007-5	Consulta acerca de contratação de ônibus ou microônibus, para funcionar como cartório itinerante, com recursos do FERC	Coordenadora

Por fim, merece destacar a instrução de 83,90% das contas anuais relativas ao exercício de 2005, equivalente a 73 de um total de 87 processos.

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 29/02/2008.

Giovanna Augusta Moura Adjafre
Coordenadora das Unidades de Controle Externo

Aprovo. Em ___/___/___

Presidente
Conselheiro Pedro Augusto Timbó Camelo