

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – EXERCÍCIO DE 2004

AJUSTE II

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

1.1 – 1ª PRIORIDADE: CONTAS ANUAIS DE MAIOR MATERIALIDADE

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|--|--------------|-----------|
| 2ª | FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE | 03847/2005-7 | Instruída |
| 2ª | SECRETARIA ESTADUAL DE SAÚDE | 03846/2005-5 | Instruída |
| 2ª | SECRETARIA DA AÇÃO SOCIAL | 04964/2005-5 | Instruída |
| 3ª | SECRETARIA DA INFRA-ESTRUTURA | 03861/2005-1 | Instruída |
| 3ª | SECRETARIA DOS RECURSOS HÍDRICOS | 04788/2005-0 | Instruída |
| 3ª | COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ | 03466/2005-6 | Instruída |
| 3ª | DEPART. DE EDIFICAÇÕES RODOVIAS E TRANSPORTE | 03860/2005-0 | Instruída |
| 3ª | DEPARTAMENTO ESTADUAL DE TRÂNSITO | 03862/2005-3 | Instruída |
| 3ª | SUPERINTENDÊNCIA DE OBRAS HIDRÁULICAS | 03766/2005-7 | Instruída |
| 3ª | COMPANHIA DE GÁS DO CEARÁ | 03214/2005-1 | Instruída |
| 4ª | SISTEMA ÚNICO DE PREVIDÊNCIA DO ESTADO DO CEARÁ | 03422/2005-8 | Instruída |
| 4ª | SECRETARIA DA FAZENDA | 04166/2005-0 | Instruída |
| 5ª | SECRETARIA DA EDUCAÇÃO BÁSICA | 03811/2005-8 | Instruída |
| 5ª | FUNDO DE MAN. E DES. DO ENS. FUND. E VAL. MAGISTÉRIO | 03406/2005-0 | Instruída |
| 5ª | SECRETARIA DA CIÊNCIA E TECNOLOGIA | 03901/2005-9 | Instruída |
| 6ª | SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO | 03873/2005-8 | Instruída |
| 6ª | FUNDO DE DESENVOLVIMENTO INDUSTRIAL | 03407/2005-1 | Instruída |
| 6ª | SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO LOCAL E REGIONAL | 03905/2005-6 | Instruída |
| 6ª | SECRETARIA DA AGRICULTURA E PECUÁRIA | 03916/2005-0 | Instruída |
| 9ª | SECRETARIA DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL | 03645/2005-6 | Instruída |
| 9ª | TRIBUNAL DE JUSTIÇA | 03218/2005-9 | Instruída |
| 9ª | ASSEMBLÉIA LEGISLATIVA | 02439/2005-9 | Instruída |
| 9ª | PROCURADORIA GERAL DA JUSTIÇA | 01255/2005-5 | Instruída |

1.2 – 2ª PRIORIDADE: CONTAS ANUAIS ESCOLHIDAS POR SORTEIO

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|--|--------------|-----------|
| 2ª | ESCOLA DE SAÚDE PÚBLICA | 03684/2005-5 | Instruída |
| 3ª | COMP. CEARENSE DE TRANSPORTES METROPOLITANOS | 03615/2005-8 | Instruída |
| 4ª | EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARÁ | 03479/2005-4 | Instruída |
| 5ª | FUNDAÇÃO NÚCLEO DE TECNOLOGIA INDUSTRIAL | 03674/2005-2 | Instruída |
| 6ª | GABINETE DO GOVERNADOR | 03706/2005-0 | Instruída |
| 9ª | PROCURADORIA GERAL DO ESTADO | 04075/2005-7 | Instruída |

2 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS DIFERIDAS (GRUPO II)

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|--|--------------|---------------|
| 2ª | FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | 03651/2005-1 | Não Instruída |
| 2ª | FUNDO ESTADUAL PARA A CRIANÇA E O ADOLESCENTE | 03652/2005-3 | Instruída |
| 3ª | COMPANHIA DE GESTÃO DOS REC. HIDRICOS DO CEARÁ | 03874/2005-0 | Não Instruída |
| 3ª | COMPANHIA DE HABITAÇÃO DO CEARÁ | 03527/2005-0 | Instruída |
| 3ª | COMPANHIA DE INTEGRAÇÃO PORTUÁRIA DO CEARÁ | 03616/2005-0 | Instruída |
| 4ª | INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO ESTADO DO CEARÁ | 03963/2005-9 | Instruída |
| 4ª | SECRETARIA DA ADMINISTRAÇÃO | 03902/2005-0 | Instruída |
| 4ª | SECRETARIA DA CONTROLADORIA | 03864/2005-7 | Instruída |
| 4ª | SECRETARIA DO PLANEJAMENTO E COORDENAÇÃO | 03818/2005-0 | Instruída |
| 5ª | CONSELHO DE EDUCAÇÃO DO CEARÁ | 03659/2005-6 | Instruída |
| 5ª | FUNDAÇÃO CEA. DE APOIO AO DES. CIE. E TECNOLÓGICO | 03685/2005-7 | Não Instruída |
| 5ª | FUNDAÇÃO CEARENSE DE MET. E REC. HIDRICOS | 03436/2005-8 | Instruída |
| 5ª | FUNDAÇÃO DE ASSIST. DESP. DO ESTADO DO CEARÁ | 03149/2005-5 | Instruída |
| 5ª | FUNDAÇÃO DE TELEDUCAÇÃO DO ESTADO DO CEARÁ | 03990/2005-1 | Instruída |
| 5ª | FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE ESTADUAL DO CEARÁ | 03865/2005-9 | Instruída |
| 5ª | FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO ESPORTE E JUVENTUDE | 03374/2005-1 | Instruída |
| 5ª | FUNDO ESTADUAL DA CULTURA | 03866/2005-0 | Instruída |
| 5ª | SECRETARIA DA CULTURA E ESPORTE | 03869/2005-6 | Não Instruída |
| 5ª | SECRETARIA DO ESPORTE E JUVENTUDE | 03880/2005-5 | Não Instruída |
| 5ª | UNIVERSIDADE ESTADUAL VALE DO ACARAU | 03673/2005-0 | Não Instruída |
| 5ª | UNIVERSIDADE REGIONAL DO CARIRI | 03672/2005-9 | Não Instruída |
| 6ª | CASA MILITAR | 03728/2005-0 | Instruída |
| 6ª | CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO CEARÁ S/A | 03914/2005-7 | Instruída |
| 6ª | COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO CEARÁ | 03617/2005-1 | Não Instruída |
| 6ª | EMPRESA DE ASSIT. TÉCN. E EXTENSÃO RURAL DO CEARÁ | 03915/2005-9 | Instruída |
| 6ª | FUNDO DE DESENVOLVIMENTO DO ARTESANATO | 03539/2005-7 | Instruída |
| 6ª | FUNDO DE DESENV. URBANO DO ESTADO DO CEARÁ | 03664/2005-0 | Instruída |
| 6ª | FUNDO ROTATIVO DA TERRA | 03913/2005-5 | Instruída |
| 6ª | GABINETE DO VICE-GOVERNADOR | 03377/2005-7 | Instruída |
| 6ª | INSTITUTO DE DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO DO CEARÁ | 03912/2005-3 | Instruída |
| 6ª | JUNTA COMERCIAL DO ESTADO DO CEARÁ | 04677/2005-2 | Instruída |
| 6ª | SECRETARIA DE GOVERNO | 03918/2005-4 | Instruída |
| 6ª | SECRETARIA DO TRABALHO E EMPREENDEDORISMO | 03812/2005-0 | Instruída |
| 6ª | SECRETARIA DO TURISMO | 03955/2005-0 | Instruída |
| 9ª | AGÊNCIA REGULADORA DE SERVIÇOS PÚBLICOS | 03413/2005-7 | Instruída |
| 9ª | DEFENSORIA PÚBLICA GERAL DO ESTADO. | 03763/2005-1 | Instruída |
| 9ª | FUNDO DE APOIO E APARELH. DA DEFENSORIA PÚBLICA | 03424/2005-1 | Instruída |
| 9ª | FUNDO DE PREVIDÊNCIA PARLAMENTAR | 02256/2005-1 | Instruída |
| 9ª | FUNDO ESPECIAL DA POLÍCIA MILITAR | 03399/2005-6 | Não Instruída |
| 9ª | FUNDO ESP. DE ADM. E MANUT. DOS COLEGIOS MILITARES | 03223/2005-2 | Instruída |
| 9ª | FUNDO ESP. DE REAP. E MOD. DO PODER JUDICIÁRIO | 03729/2005-1 | Instruída |
| 9ª | FUNDO ESPECIAL PARA REGISTRO CIVIL | 02390/2005-5 | Instruída |
| 9ª | FUNDO PENITENCIÁRIO DO ESTADO DO CEARÁ | 02360/2005-7 | Instruída |
| 9ª | POLÍCIA MILITAR DO CEARÁ | 03400/2005-9 | Não Instruída |
| 9ª | CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DO CEARÁ | 03105/2005-7 | Instruída |
| 9ª | SUPERINTENDÊNCIA DA POLÍCIA CIVIL | 03104/2005-5 | Instruída |
| 9ª | SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL DO MEIO AMBIENTE | 03663/2005-8 | Não Instruída |
| 9ª | SECRETARIA DA OUVIDORIA GERAL E DO MEIO AMBIENTE | 03810/2005-6 | Não Instruída |
| 9ª | SECRETARIA DA JUSTIÇA E CIDADANIA | 03757/2005-6 | Não Instruída |
| 9ª | FUNDO ESPECIAL DOS DIREITOS DA MULHER | 05772/2005-1 | Instruída |
| 9ª | TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS | 02554/2005-9 | Instruída |

3 - DAS CONTAS ANUAIS DIFERIDAS, CITADAS NO ITEM 2, COM PROCESSOS CORRELATOS EM TRAMITAÇÃO E COM INDÍCIOS DE IRREGULARIDADES

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO |
|-----|---|--------------|
| 2ª | FUNDO ESTADUAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL | 03651/2005-1 |
| 3ª | COMPANHIA DE GESTÃO DOS RECURSOS HÍDRICOS | 03874/2005-0 |
| 5ª | UNIVERSIDADE REGIONAL DO CARIRI | 03672/2005-9 |
| 5ª | UNIVERSIDADE ESTADUAL VALE DO ACARAU | 03673/2005-0 |
| 5ª | SECRETARIA DA CULTURA E DESPORTO | 03869/2005-6 |
| 5ª | SECRETARIA DO ESPORTE E JUVENTUDE | 03880/2005-5 |
| 5ª | FUNDAÇÃO CEA. DE APOIO AO DES. CIE. E TECNOLÓGICO | 03685/2005-7 |
| 6ª | COMPANHIA DE DESENVOLVIMENTO DO CEARÁ | 03617/2005-1 |
| 9ª | POLÍCIA MILITAR DO CEARÁ | 03400/2005-9 |
| 9ª | FUNDO ESPECIAL DA POLÍCIA MILITAR | 03399/2005-6 |
| 9ª | SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL DO MEIO AMBIENTE | 03663/2005-8 |
| 9ª | SECRETARIA DA OUVIDORIA GERAL E DO MEIO AMBIENTE | 03810/2005-6 |
| 9ª | SECRETARIA DA JUSTIÇA E CIDADANIA | 03757/2005-6 |

4 - DAS CONTAS ANUAIS NÃO INCLUÍDAS NO PLANO DE AUDITORIA

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|---|--------------|-----------|
| 3ª | FUNDO RODOVIÁRIO ESTADUAL | 00795/2006-6 | Instruída |
| 3ª | FUNDO ESTADUAL DE RECURSOS HÍDRICOS | 06200/2005-5 | Instruída |
| 4ª | INST. DE PESQUISA E ESTRATÉGIA ECONÔMICA DO CEARÁ | 03643/2005-2 | Instruída |
| 4ª | CENTRO DE EST. DE DESENV. DO ESTADO DO CEARÁ | 00467/2006-0 | Instruída |
| 4ª | FUNDAÇÃO INST. DE PESQ. E INF. DO ESTADO DO CEARÁ | 00468/2006-2 | Instruída |

5 - DAS CONTAS ANUAIS SEM MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA, SOLICITADAS PELO TRIBUNAL EM 2006 (APÓS A ELABORAÇÃO DO PLANO ANUAL DE AUDITORIA)

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|---|--------------|-----------|
| 3ª | FUNDO ESTADUAL DE TRANSPORTES | 00786/2006-5 | Instruída |
| 4ª | FUNDO EST. DE DES. ECON. E SOCIAL DO ESTADO DO CE | 01630/2006-1 | Instruída |
| 4ª | FUNDO EST. DE DESENV. INSTITUCIONAL DO CEARÁ | 01610/2006-6 | Instruída |
| 6ª | FUNDO DE FINANC. ÀS MICRO, PEQ. E MÉDIAS EMPRESAS | 06633/2005-3 | Instruída |
| 6ª | FUNDO DE DES. DA REGIÃO METROPOLITANA | 01101/2006-7 | Instruída |
| 9ª | FUNDO DE DEF. DOS DIREITOS DIFUSOS DO EST. CEARÁ | 01432/2006-8 | Instruída |
| 9ª | FUNDO DE DEFESA SOCIAL DO ESTADO DO CEARÁ | 00874/2006-2 | Instruída |
| 9ª | FUNDO ESTADUAL DO MEIO AMBIENTE | 00785/2006-3 | Instruída |

6 – DOS PROCESSOS DE TOMADA DE CONTAS ANUAL

| ICE | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PROCESSO | SITUAÇÃO |
|-----|-----------------------------|--------------|---------------|
| 6ª | FUNDO ESTADUAL DE IRRIGAÇÃO | 06717/2005-9 | Não instruída |

7 – CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO

| ICE | PROCESSO | ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO | PERÍODO DE INSTRUÇÃO |
|-----|--------------|----------------------|----------------------|
| 2ª | 03651/2005-1 | FEAS | 12/03 a 13/04/07 |
| 3ª | 03874/2005-0 | COGERH | 12/03 a 30/03/07 |
| 5ª | 03673/2005-0 | UVA | 12/03 a 30/04/07 |
| 5ª | 03869/2005-6 | SECULT | 26/03 a 30/04/07 |
| 5ª | 03672/2005-9 | URCA | 02/05 a 29/06/07 |
| 5ª | 03685/2005-7 | FUNCAP | 02/05 a 29/06/07 |
| 5ª | 03880/2005-5 | SEJUV | 07/05 a 15/06/07 |
| 6ª | 06717/2005-9 | FEIR | 28/05 a 29/06/07 |
| 6ª | 03617/2005-1 | CODECE | 01/05 a 02/06/07 |
| 9ª | 03400/2005-9 | PMC | 01/06 a 29/06/07 |
| 9ª | 03399/2005-6 | FESPOM | 16/04 a 30/04/07 |
| 9ª | 03663/2005-8 | SEMACE | 02/05 a 25/05/07 |
| 9ª | 03810/2005-6 | SOMA | 20/03 a 13/04/07 |
| 9ª | 03757/2005-6 | SEJUS | 14/05 a 15/06/07 |

8 – 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 3 saíram do estado de diferimento e a, do item 6, ainda não examinada, passaram a compor o cronograma de execução, para serem devidamente instruídas até junho/2007.

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 2004 daqueles órgãos, conforme quadro abaixo:

| ICE | PROCESSO DE PREST.CONTAS | ÓRGÃO/ ENTIDADE | PROCESSO CORRELATO | ASSUNTO | ICE |
|-----|--------------------------|-----------------|--|--|----------------|
| 2ª | 03651/2005-1 | FEAS | 03554/2006-0 | Prestação de Contas Anual de 2005 da SAS, com repercussão na conta do FEAS/2004 – rregularidades em convênios firmados pela SAS com o Movimento de Promoção Social – MPS constantes do relatório da SECON | 2ª |
| 3ª | 03874/2005-0 | COGERH | 01069/2005-8 | Tomada de Contas Especial, instaurada pela COGERH, com o objetivo de apurar irregularidades na abertura e movimentação de contas bancárias daquela entidade. | 3ª |
| 5ª | 03672/2005-9 | URCA | 05648/2005-0 00754/2007-0 | Representação de ex-servidor comunicando acerca de depósitos efetivados em sua conta corrente, alusivos ao vencimento do cargo, após seu afastamento Representação do MPE solicitando abertura de Tomada de Contas Especial para apurar irregularidades | 5ª 5ª |
| 5ª | 03673/2005-0 | UVA | 00541/2003-9 05467/2006-3 00336/2006-7 | Denúncia do MPF acerca de irregularidades em convênio UVA – IVA Representação acerca do curso de formação de professores da UVA – IVA Representação acerca do controle contábil dos bens móveis da UVA | 5ª 5ª 8ª |
| 5ª | 03869/2005-6 | SECULT | | Irregularidades apontadas no relatório da SECON no Processo de Prestação de Contas | 5ª |
| 5ª | 03880/2005-5 | SEJUV | 01508/2006-4 | Representação acerca do Convênio SEJUV / Federação de Beach Soccer do Ceará | 5ª |
| 5ª | 03685/2005-7 | FUNCAP | 05421/2004-9 00382/2006-3 | Representação acerca de convênio tendo como convenientes a FUNCAP e o IEPRO Representação acerca do controle contábil dos bens móveis | 7ª 8ª |
| 6ª | 03617/2005-1 | CODECE | 04518/2003-1 | Representação com repercussão na área de pessoal | 6ª |
| 9ª | 03400/2005-9 | PMCE | 06247/2002-0 00516/2005-2 | Representação acerca de controle e ocupação de imóveis de propriedade da PMCE. Solicitação de auditoria e emissão de relatório para integrar os autos do inquérito Policial Militar acerca de possível fracionamento de despesa referente às obras de construção e reforma realizada no quartel do 5º BPM. | 8ª 7ª |
| 9ª | 03399/2005-6 | FESPOM | 00685/2001-8 | Representação acerca de contratação de pessoas físicas para prestação de serviços em diversas unidades e setores da PMCE | 9ª |
| 9ª | 03663/2005-8 | SEMACE | 05292/2004-2 04094/2005-0 | Representação acerca de convênio de cooperação técnico-científica visando à implementação de projetos de acompanhamento e orientação de ações de fiscalização e monitoramento dos licenciamentos e autorizações ambientais, tendo como convenientes a SEMACE e o IEPRO Representação acerca de convênio objetivando a implementação do Projeto “Zoneamento Ecológico Econômico- ZEE”, tendo como convenientes a SEMACE e a FCPC | 7ª 7ª |
| 9ª | 03810/2005-6 | SOMA | 05385/2004-9 | Representação acerca de convênio para repasse de recursos financeiros, tendo como convenientes a SOMA e o CDVHS | 7ª |
| 9ª | 03757/2005-6 | 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 |

Há necessidade de ajuste para a Tomada de Contas do Fundo Estadual de Irrigação (Processo nº 06717/2005-9), que constou do Cronograma de Execução do Plano Anual de Auditoria – Ajuste I, referente ao exercício de 2004, aprovado em 30/06/2006 e que não foi examinada dentro do prazo ali estabelecido. Ressalte-se que o

referido processo encontra-se na origem, para que seja providenciada a complementação da instrução, haja vista que os autos foram encaminhados a esta Corte de Contas sem a totalidade das peças exigidas pela legislação pertinente, impossibilitando a sua análise por parte da unidade técnica competente.

Na oportunidade, merece destacar a execução de 94,74% do Ajuste I do Plano Anual de Auditoria de 2004, o que é considerado por esta Coordenadoria um grande avanço na análise dos processos de Tomada e Prestação de Contas Anuais. Ademais, merece ressaltar a qualidade técnica dos relatórios desenvolvidos decorrentes da adoção do Manual de Instrução, aprovado em maio/2005, resultando no aprimoramento dos trabalhos realizados.

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 2004, consubstanciado no item 7, a fim de que sejam autorizadas as modificações ora propostas.

Elaborado pela Coordenadoria das Unidades de Controle Externo. Em 28/02/2007

Giovanna Augusta Moura Adjafre
Coordenadora das Unidades de Controle Externo

Aprovo. Em ___/___/___

_____ Presidente
Conselheiro José Valdomiro Távora de Castro Júnior