

PLANO ANUAL DE AUDITORIA – EXERCÍCIO DE 2004

AJUSTE III

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 PARA A CRIANÇA E O ADOLESCENTE	03652/2005-3	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 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
6ª	CASA MILITAR	03728/2005-0	Instruída
6ª	CENTRAIS DE ABASTECIMENTO DO CEARÁ S/A	03914/2005-7	Instruída
6ª	EMPRESA DE ASSIT. TÉC. 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 AGRARIO 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	AGENCIA 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 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	CORPO DE BOMBEIROS MILITAR DO ESTADO DO CEARÁ	03105/2005-7	Instruída
9ª	SUPERINTENDÊNCIA DA POLÍCIA CIVIL	03104/2005-5	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 REDIMENSIONADAS PELO AJUSTE II PARA INSTRUÇÃO NO PERÍODO DE MARÇO A JUNHO/2007

ICE	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PROCESSO	CRONOGRAMA	SITUAÇÃO
2ª	FEAS	03651/2005-1	12/03 a 13/04/07	Instruída
3ª	COGERH	03874/2005-0	12/03 a 30/03/07	Instruída
5ª	URCA	03672/2005-9	02/05 a 29/06/07	Não Instruída
5ª	UVA	03673/2005-0	12/03 a 30/04/07	Instruída
5ª	SECULT	03869/2005-6	26/03 a 30/04/07	Instruída

5ª	SEJUV	03880/2005-5	07/05 a 15/06/07	Instruída
5ª	FUNCAP	03685/2005-7	02/05 a 29/06/07	Não Instruída
6ª	CODECE	03617/2005-1	01/05 a 02/06/07	Instruída
6ª	FEIR	06717/2005-9	28/05 a 29/06/07	Não Instruída
9ª	PMCE	03400/2005-9	01/06 a 29/06/07	Instruída
9ª	FESPOM	03399/2005-6	16/04 a 30/04/07	Instruída
9ª	SEMACE	03663/2005-8	02/05 a 25/05/07	Instruída
9ª	SOMA	03810/2005-6	20/03 a 13/04/07	Instruída
9ª	SEJUS	03757/2005-6	14/05 a 15/06/07	Instruída

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 – CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PERÍODO DE INSTRUÇÃO
5ª	03672/2005-9	URCA	01/07 a 31/08/2007
5ª	03685/2005-7	FUNCAP	01/07 a 31/08/2007
6ª	06717/2005-9	FEIR	03/09 a 05/10/2007

7 – 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 a necessidade de ajuste para algumas das contas que já constaram do Cronograma de Execução do Plano Anual de Auditoria para os processos de Tomada e Prestação de Contas referentes ao exercício de 2004, que não foi possível sua conclusão dentro do prazo ali estabelecido, conforme item 3 precedente.

Trata-se dos Processos nºs 03672/2005-9, 03685/2005-7 e 06717/2005-9, referentes às prestações de contas da URCA, FUNCAP e FEIR, que deverão compor o novo cronograma de execução para serem devidamente instruídas até dezembro/2007.

De acordo com as justificativas apresentadas pelas Inspetorias de Controle Externo, as prorrogações de prazo na instrução dos processos acima citados decorreram basicamente da carência de pessoal, agravada em virtude de férias e licenças, justificativa considerada plausível por esta Coordenadoria já que o problema em relevo é de amplo conhecimento do Tribunal.

Agravando a situação, tivemos no período de março a maio/2007 a análise do Processo referente a Prestação de Contas Anual do Governador, exercício de 2006, com a concentração dos esforços dos trabalhos desenvolvidos pela área-fim do Tribunal, considerando os prazos legais a serem cumpridos.

No caso específico da URCA, o exame inicial do processo demandava inspeção *in loco* no município de Crato, realizada no período de 11 a 15/06/2007, impossibilitando que o relatório da Inspeção fosse concluído até 30/06/2007, prazo final do ajuste II do Plano de Auditoria em relevo.

Quanto ao Processo de Tomada de Contas do Fundo Estadual de Irrigação (Processo nº 06717/2005-9), é importante ressaltar que, além de ter sido enviada ao Tribunal somente em 12/05/2006 (Processo nº 02508/2006-9), não foi instruída com a totalidade da documentação exigida pela legislação pertinente, o que motivou a 6ª ICE, por meio de seu Certificado nº 51/2006, de 19/10/2006, solicitar a complementação de peças, sugestão acatada pelo Pleno deste TCE – Acórdão 310/2007, de 14/11/2006, encontrando-se no órgão de origem desde 05/12/2006, impossibilitando a sua análise por parte da unidade técnica competente.

Na oportunidade, merece destacar a execução de 96,77% do Plano Anual de Auditoria de 2004, o que é considerado por esta Coordenadoria um bom resultado, dada as dificuldades enfrentadas, merecendo destaque 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 6, 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