

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

**PLANO DE AUDITORIA DE PRESTAÇÕES
E TOMADAS DE CONTAS ANUAIS**

EXERCÍCIO DE 2007

AGOSTO / 2008

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO

**PLANO DE AUDITORIA DE PRESTAÇÕES E
TOMADAS DE CONTAS ANUAIS**

EXERCÍCIO DE 2007

Secretaria de Controle Externo

Giovanna Augusta Moura Adjafre

Coordenadoria Técnica

José Teni Cordeiro Júnior
José Oscar Feitosa Andrade
Elisa Maria Arruda Bastos Barroso
José Ricardo Moreira Dias
Márcio Paiva de Aguiar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO CEARÁ	PLANO ANUAL DE AUDITORIA	EXERCÍCIO DE 2007
--------------------------------------------------	-------------------------------------	------------------------------

TOMADA E PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

1 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS PARA EXAME E INSTRUÇÃO

(Art. 3º da IN nº 04/2005 – critérios do Item 3 do Manual)

CRITÉRIO: PARECER CONTROLE INTERNO PELA IRREGULARIDADE

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO
2ª	Secretaria do Trabalho e Desenvolvimento Social - STDS	03350/2008-8
3ª	Secretaria da Infra-Estrutura - SEINFRA	03327/2008-2
3ª	Departamento de Edificações, Rodovias e Transporte - DERT	03331/2008-4
3ª	Secretaria dos Recursos Hídricos - SRH	03524/2008-4
4ª	Instituto de Saúde dos Servidores do Estado do Ceará - ISSEC	03542/2008-6
5ª	Secretaria da Educação - SEDUC	03357/2008-0
5ª	Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB	03346/2008-6
5ª	Fundação Universidade Vale do Acaraú - UVA	03548/2008-7

CRITÉRIO: MATERIALIDADE

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO
2ª	Secretaria da Saúde - SESA	03552/2008-9
2ª	Fundo Estadual de Saúde - FUNDES	03553/2008-0
3ª	Departamento Estadual do Trânsito - DETRAN	03324/2008-7
3ª	Companhia de Gás do Ceará - CEGÁS	03341/2008-7
3ª	Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos - METROFOR	03334/2008-0
4ª	Fundo Esp. Sistema Único Previdência Social Servidores Públicos - SUPSEC	03365/2008-0
4ª	Secretaria da Fazenda - SEFAZ	03558/2008-0
5ª	Fundação Universidade Estadual do Ceará - FUNECE	03375/2008-2
6ª	Fundo de Desenvolvimento Industrial - FDI	03506/2008-2
6ª	Secretaria das Cidades	03320/2008-0
6ª	Secretaria do Desenvolvimento Agrário - SDA	03392/2008-2
6ª	Companhia de Água e Esgoto - CAGECE	03481/2008-1
9ª	Secretaria da Segurança Pública e Defesa Social - SSPDS	03570/2008-0
9ª	Superintendência da Polícia Civil - SPC	03568/2008-2
9ª	Polícia Militar do Ceará - PMCE	03567/2008-0
9ª	Tribunal de Justiça - TJ	03005/2008-2
9ª	Assembleia Legislativa - AL	03055/2008-6
9ª	Procuradoria Geral da Justiça - PGJ	03247/2008-4

CRITÉRIO: PARECER PELA REGULARIDADE COM RESSALVA (APROFUNDAMENTO)

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO
2ª	Fundo Estadual de Assistência Social - FEAS	03342/2008-9
4ª	Secretaria do Planejamento e Gestão - SEPLAG	03333/2008-8
4ª	Secretaria da Controladoria e Ouvidoria Geral - SECON	03535/2008-9
5ª	Fundação Cearense Apoio Desenvolvimento Científico Tecnológico - FUNCAP	03508/2008-6
5ª	Fundação Universidade Regional do Cariri - URCA	03373/2008-9
5ª	Secretaria da Cultura - SECULT	03354/2008-5
5ª	Fundo Estadual da Cultura - FEC	03352/2008-1
6ª	Secretaria do Turismo - SETUR	03549/2008-9
6ª	Superintendência Estadual do Meio Ambiente - SEMACE	03349/2008-1
9ª	Secretaria da Justiça e Cidadania - SEJUS	03376/2008-4

CRITÉRIO: PROCESSOS CORRELATOS

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO
4ª	Casa Civil	03527/2008-0
6ª	Conselho de Políticas e Gestão do Meio Ambiente - CONPAM	03315/2008-6
6ª	Conselho Estadual de Desenvolvimento Econômico - CEDE	03397/2008-1
6ª	Instituto de Desenvolvimento Agrário do Ceará - IDACE	03573/2008-6
9ª	Fundo Especial para Registro Civil - FERC	03004/2008-0
9ª	Agência Reguladora Serviços Públicos Delegados do Estado do Ceará - ARCE	03359/2008-4

CRITÉRIO: SORTEIO

ICE	ÓRGÃOS/ENTIDADES/FUNDOS	PROCESSO
3ª	Superintendência de Obras Hidráulicas - SOHIDRA	03523/2008-2
4ª	Empresa de Tecnologia da Informação do Ceará - ETICE	03293/2008-0
4ª	Secretaria do Planejamento e Coordenação - SEPLAN	03367/2008-3
6ª	Secretaria do Esporte	03356/2008-9
9ª	Procuradoria Geral do Estado - PGE	03360/2008-0

2 - FUNDOS ESPECIAIS SEM MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA NO EXERCÍCIO DE 2007

ICE	FUNDO ESPECIAL
4ª	Fundo Estadual de Desenvolvimento Econômico e Social - FUNEDES
4ª	Fundo Estadual de Desenvolvimento Institucional do Ceará - FUNEDINS
5ª	Fundo de Inovação Tecnológica - FIT
6ª	Fundo Estadual de Desenvolvimento da Agricultura Familiar - FEDAF
6ª	Fundo de Eletrificação Rural para Irrigação - FERPI
6ª	Fundo de Desenvolvimento da Região Metropolitana de Fortaleza - FDM
9ª	Fundo Especial da Escola Superior da Magistratura do Estado do Ceará - ESMEC

3 – CRONOGRAMA DE INSTRUÇÃO DAS CONTAS ANUAIS

(Prioridade de instrução – item 4 do Manual)

ICE	PROCESSO	ÓRGÃO/ENTIDADE/FUNDO	PERÍODO DE INSTRUÇÃO
PARECER CONTROLE INTERNO PELA IRREGULARIDADE			
2ª	03350/2008-8	STDS	01/09/08 a 14/11/08
3ª	03327/2008-2	SEINFRA	15/09/08 a 31/10/08
3ª	03331/2008-4	DETRT	10/11/08 a 20/12/08
3ª	03524/2008-4	SRH	20/10/08 a 12/12/08
4ª	03542/2008-6	ISSEC	02/09/08 a 17/10/08
5ª	03357/2008-0	SEDUC	02/02/09 a 28/02/09
5ª	03346/2008-6	FUNDEB	02/02/09 a 28/02/09
5ª	03548/2008-7	UVA	01/12/08 a 30/12/08
MATERIALIDADE			
2ª	03552/2008-9	SESA	03/11/08 a 19/12/08
2ª	03553/2008-0	FUNDES	24/11/08 a 27/02/09
3ª	03324/2008-7	DETRAN	12/01/09 a 13/02/09
3ª	03341/2008-7	CEGÁS	15/09/08 a 31/10/08
3ª	03334/2008-0	METROFOR	12/01/09 a 13/02/09
4ª	03365/2008-0	SUPSEC	03/09/08 a 24/10/08
4ª	03558/2008-0	SEFAZ	20/10/08 a 28/11/08
5ª	03375/2008-2	FUNECE	15/09/08 a 31/10/08
6ª	03506/2008-2	FDI	12/01/09 a 26/02/09
6ª	03320/2008-0	SCIDADES	01/09/08 a 30/11/08
6ª	03392/2008-2	SDA	01/09/08 a 16/10/08
6ª	03481/2008-1	CAGECE	06/10/08 a 04/01/09
9ª	03570/2008-0	SSPDS	05/01/09 a 31/01/09
9ª	03568/2008-2	SPC	22/09/08 a 10/10/08
9ª	03567/2008-0	PMCE	02/02/09 a 27/02/09
9ª	03005/2008-2	TJ	13/10/08 a 07/11/08
9ª	03055/2008-6	AL	01/09/08 a 19/09/08
9ª	03247/2008-4	PGJ	01/12/08 a 19/12/08
REGULAR COM RESSALVA (APROFUNDAMENTO)			
2ª	03342/2008-9	FEAS	01/09/08 a 31/10/08
4ª	03333/2008-8	SEPLAG	20/01/09 a 27/02/09
4ª	03535/2008-9	SECON	18/11/08 a 19/12/08
5ª	03508/2008-6	FUNCAP	02/01/09 a 10/02/09
5ª	03373/2008-9	URCA	02/01/09 a 01/02/09
5ª	03354/2008-5	SECULT	15/12/08 a 12/02/09
5ª	03352/2008-1	FEC	15/12/08 a 12/02/09
6ª	03549/2008-9	SETUR	20/10/08 a 21/11/08
6ª	03349/2008-1	SEMACE	03/11/08 a 01/02/09
9ª	03376/2008-4	SEJUS	15/09/08 a 03/10/08
PROCESSOS CORRELATOS			
4ª	03527/2008-0	Casa Civil	19/01/09 a 27/02/09
6ª	03315/2008-6	CONPAM	12/01/09 a 26/02/09
6ª	03397/2008-1	CEDE	03/11/08 a 05/12/08
6ª	03573/2008-6	IDACE	24/11/08 a 26/12/08
9ª	03004/2008-0	FERC	12/11/08 a 28/11/08
9ª	03359/2008-4	ARCE	05/01/09 a 16/01/09
SORTEIO			
3ª	03523/2008-2	SOHIDRA	12/01/09 a 27/02/09

4ª	03293/2008-0	ETICE	03/12/08 a 19/12/08
4ª	03367/2008-3	SEPLAN	27/10/08 a 14/11/08
6ª	03356/2008-9	SESPORTE	12/01/09 a 26/02/09
9ª	03360/2008-0	PGE	16/02/09 a 27/02/09

4 – RELAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS EM ESTADO DE DIFERIMENTO

(§ 3º do art. 3º da IN nº 04/2005 – para instruir até 31 de outubro de 2009)

2ª INSPETORIA DE CONTROLE EXTERNO	
Escola de Saúde Pública - ESP	03532/2008-3
Secretaria da Ação Social - SAS	03347/2008-8
Secretaria do Trabalho e Empreendedorismo - SETE	03336/2008-3
Fundo Estadual para a Criança e o Adolescente - FECA	03405/2008-7
Fundo de Financiamento Micro, Pequenas e Médias Empresas - FCE	03650/2008-9
Fundo Especial Desenvolvimento e Comercialização do Artesanato - FUNDART	03438/2008-0
3ª INSPETORIA DE CONTROLE EXTERNO	
Fundo Estadual de Transporte - FET	03326/2008-0
Companhia de Habitação do Ceará - COHAB	03330/2008-2
Companhia de Integração Portuária do Ceará - CEARÁPORTOS	03328/2008-4
Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos - COGERH	03351/2008-0
4ª INSPETORIA DE CONTROLE EXTERNO	
Gabinete do Governador	03497/2008-5
Gabinete do Vice-Governador	03757/2008-5
Fundação de Teleducação do Ceará - FUNTELC	03369/2008-7
Junta Comercial do Estado do Ceará - JUCEC	03557/2008-8
Instituto de Pesquisa e Estratégia Econômica do Ceará - IPECE	03130/2008-5
Secretaria da Administração - SEAD	03366/2008-1
5ª INSPETORIA DE CONTROLE EXTERNO	
Conselho de Educação do Ceará - CEC	03537/2008-2
Secretaria da Ciência, Tecnologia e Educação Superior - SECITECE	03510/2008-4
Fundação Cearense Meteorologia e Recursos Hídricos - FUNCEME	03402/2008-1
Fundação Núcleo de Tecnologia Industrial do Ceará - NUTEC	03547/2008-5
6ª INSPETORIA DE CONTROLE EXTERNO	
Agência de Defesa Agropecuária do Estado do Ceará - ADAGRI	03332/2008-6
Agência de Desenvolvimento Econômico - ADECE	03343/2008-0
Centrais de Abastecimento do Ceará - CEASA	03329/2008-6
Companhia de Desenvolvimento do Estado do Ceará - CODECE	03461/2008-6
Empresa de Assistência Técnica e Extensão Rural do Ceará - EMATERCE	03550/2008-5
Fundo de Desenvolvimento do Agronegócio - FDA	03063/2008-5
Fundo de Desenvolvimento do Esporte e Juventude - FDEJ	03353/2008-3
Fundo Estadual do Meio Ambiente - FEMA	03660/2008-1
Secretaria da Ouvidoria Geral e do Meio Ambiente - SOMA	03403/2008-3
Secretaria do Desenvolvimento Econômico - SDE	03505/2008-0

9ª INSPETORIA DE CONTROLE EXTERNO	
Corpo de Bombeiros Militar do Estado do Ceará - CBMCE	03569/2008-4
Fundo de Defesa Social do Estado do Ceará - FDS	03325/2008-9
Casa Militar	03538/2008-4
Fundo Especial de Reparelhamento e Modernização do Poder Judiciário - FERMOJU	03003/2008-9
Fundo de Previdência Parlamentar - FPP	03054/2008-4
Tribunal de Contas dos Municípios - TCM	02110/2008-5
Fundo de Defesa de Direitos Difusos do Estado do Ceará - FDID	03246/2008-2
Defensoria Pública Geral do Estado do Ceará - DPGE	03335/2008-1
Fundo Apoio Aparelhamento Defensoria Pública Geral do Estado do Ceará - FAADEP	03345/2008-4

Secretaria de Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.
Fortaleza, 22 de agosto de 2008.

Secretária de Controle Externo

Aprovo:

Presidente do TCE