

**SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO**

**PLANO DE AÇÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS  
DO ESTADO DO CEARÁ**

**JANEIRO A JUNHO / 2013**

**SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO**

**PLANO DE AÇÃO DO TRIBUNAL DE CONTAS  
DO ESTADO DO CEARÁ**

**JANEIRO A JUNHO/2013**

**Secretaria de Controle Externo**

Giovanna Augusta Moura Adjafre

**Coordenadoria Técnica**

José Teni Cordeiro Júnior  
Elisabeth Couto Falcão  
Elisa Maria Arruda Bastos Barroso  
José Ricardo Moreira Dias  
José Wesmey da Silva

**I - AUDITORIAS GOVERNAMENTAIS**

| <b>ÁREA : CONTRATO</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>     | <b>SECRETARIA DO TRABALHO E DESENVOLVIMENTO SOCIAL – STDS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>RESPONSÁVEL</b>     | <b>2ª ICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>OBJETIVO</b>        | Analisar a legalidade do Contrato de Gestão nº 01/2009, firmado pela Secretaria do Trabalho e Desenvolvimento Social – STDS com a Organização Social “Instituto de Desenvolvimento do Trabalho – IDT”                                                                                                                        |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>   | O Tribunal, mediante a Resolução nº 02502/2012, exarada no Processo nº 06376/2010-4, determinou a realização de auditoria para analisar o contrato de gestão com o Instituto de Desenvolvimento do Trabalho – IDT, a fim de verificar se tal instrumento foi celebrado em atenção aos pressupostos legalmente estabelecidos. |
| <b>FASE(s):</b>        | Planejamento, execução e relatório.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>PERIODO</b>         | Maio/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

| <b>ÁREA: CONTRATO</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>    | <b>SUPERINTENDÊNCIA DE OBRAS HIDRÁULICAS - SOHIDRA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>RESPONSÁVEL</b>    | <b>3ª ICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>OBJETIVO</b>       | Realizar auditoria visando identificar os responsáveis pelo atraso nos pagamentos das faturas emitidas pelo CONSÓRCIO SISTEMA ADUTOR CASTANHÃO, relativas ao Contrato 26/PROGERIRH/CE/SRH/2001                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>  | O Tribunal, por meio de seu Acórdão nº 0056/2012, de 10 de junho de 2012, lavrado no Processo nº 03454/2006-6, referente a Prestação de Contas Anual da SOHIDRA, exercício 2005, determinou a realização de inspeção/ auditoria, em processo distinto, objetivando a apuração dos responsáveis pelo atraso nos pagamentos das faturas emitidas pelo CONSÓRCIO SISTEMA ADUTOR CASTANHÃO, relativas ao Contrato 26/PROGERIRH/CE/SRH/2001. |
| <b>FASE(s):</b>       | Planejamento, execução e relatório.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>PERIODO</b>        | Maio a Junho/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| <b>ÁREA: CONVÊNIO</b> |                                                                                                                                                                       |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>    | <b>SECRETARIA DA EDUCAÇÃO – SEDUC</b>                                                                                                                                 |
| <b>RESPONSÁVEL</b>    | <b>5ª ICE</b>                                                                                                                                                         |
| <b>OBJETIVO</b>       | Analisar a execução do Termo de Responsabilidade nº 054/2010 – Município Dep. Irapuan Pinheiro.                                                                       |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>  | Indícios de irregularidades detectadas quando da auditoria realizada pela 5ª ICE, tratada no Relatório de Auditoria nº 01/2012 constante do Processo nº 05572/2012-2. |
| <b>FASE(s):</b>       | Planejamento, execução e relatório.                                                                                                                                   |
| <b>PERIODO</b>        | Maio/2013                                                                                                                                                             |

| <b>ÁREA: RECEITA PÚBLICA</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>           | <b>SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL DO MEIO AMBIENTE – SEMACE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>RESPONSÁVEL</b>           | <b>8ª ICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>OBJETIVO</b>              | Fiscalizar os procedimentos relativos à arrecadação e à aplicação de receita da Superintendência Estadual do Meio Ambiente – SEMACE, no exercício de 2012.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>         | Em observância às atribuições da 8ª ICE, conferidas nos termos do art. 25, I e II, da Resolução Administrativa nº 01/2009, a auditoria visa à realização de diagnóstico relativo aos ingressos de receita pública, na Superintendência Estadual do Meio Ambiente – SEMACE, visto que a arrecadação totalizou, no exercício de 2012, o montante de R\$ 24.580.240,01 (vinte e quatro milhões, quinhentos e oitenta mil e duzentos e quarenta reais e um centavo), e um aumento de 8,47%, comparado ao arrecadado em 2011. |
| <b>FASE(s):</b>              | Planejamento, execução e relatório.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>PERIODO</b>               | Março a Junho/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

| <b>ÁREA: CONTROLE INTERNO</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>            | <b>SUPERINTENDÊNCIA ESTADUAL DO MEIO AMBIENTE – SEMACE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>RESPONSÁVEL</b>            | <b>12ª ICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>OBJETIVO</b>               | Verificar a implementação de controles internos pela SEMACE para mitigar os riscos de que eventos negativos prejudiquem a eficácia e efetividade das rotinas relacionadas ao procedimento de licenciamento ambiental, cujo objetivo é analisar a viabilidade ambiental da localização, instalação, ampliação e operação das atividades utilizadoras de recursos ambientais. |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>          | Em 2011 e 2012 a 12ª ICE realizou 3 (três) auditorias com o intuito de verificar a conformidade e o desempenho do licenciamento ambiental de obras públicas relevantes para o Governo do Estado, a saber, Veículo Leve sobre Trilhos (VLT),                                                                                                                                 |

| <b>ÁREA: CONTROLE INTERNO</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               | <p>Acquário Ceará e Linha Leste do Metrô de Fortaleza (Metrofor). As auditorias demonstraram situações ambientalmente negativas em comum, tais como: falta de especificações para alternativas locacionais e tecnológicas, falta de identificação das medidas mitigadoras necessárias para reduzir os impactos negativos das ações, ausência de estudo de impacto de vizinhança, dentre outras.</p> <p>As Secretarias responsáveis por esses empreendimentos contrataram empresas que elaboraram estudos de impacto ambiental sem respeitar todas as premissas exigidas pelas leis ambientais. Os respectivos pareceres favoráveis foram emitidos pela SEMACE a empreendimentos cujos estudos não contêm todas as informações exigidas para a apreciação da viabilidade ambiental da atividade e da localização, de acordo com as Resoluções do CONAMA, em especial, nº 001/1986 e nº 237/1997.</p> |
| <b>FASE(s):</b>               | Planejamento, execução e relatório.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>PERÍODO</b>                | Janeiro a Junho/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## **II – AUDITORIA FINANCEIRA**

| <b>ÁREA: AUDITORIA EXTERNA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DO PROJETO DE DOAÇÃO DO GOVERNO JAPONÊS PARA PROMOVER O PROTAGONISMO DAS COMUNIDADES QUILOMBOLAS RURAIS DO CEARÁ NO ACESSO ÀS POLÍTICAS PÚBLICAS</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>                                                                                                                                                                                            | <b>SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO – SDA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>RESPONSÁVEL</b>                                                                                                                                                                                            | <b>Comissão Especial de Auditoria de Operações de Crédito Externas designada pela Portaria nº 18/2013</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>OBJETIVO</b>                                                                                                                                                                                               | Emitir uma opinião profissional dos auditores sobre: a situação financeira nos períodos auditados e as normas e os procedimentos de licitação utilizados no projeto; a adequação dos controles internos e sua conformidade com o Acordo de Doação e com as leis e regulamentos aplicáveis, referente ao exercício financeiro de 2012.                                                                                                        |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>                                                                                                                                                                                          | Devido ao êxito obtido pela COPCEX na realização da Auditoria do Projeto de Doação para a Promoção do Protagonismo das Comunidades Quilombolas Rurais do Ceará, referente ao período de 2009 a 2011, a Secretaria do Desenvolvimento Agrário (SDA) solicitou oficialmente, por meio de Ofício nº 0165/2013, datado de 21/01/2013, que o TCE- CE realizasse a auditoria do referido projeto, alusivo aos meses de janeiro a dezembro de 2012. |
| <b>FASE(s):</b>                                                                                                                                                                                               | Planejamento, execução e relatório.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>PERÍODO</b>                                                                                                                                                                                                | Março a Junho/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

**III – AUDITORIA OPERACIONAL**

| <b>ÁREA : TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>                     | <b>SECRETARIA DO PLANEJAMENTO E GESTÃO – SEPLAG<br/>EMPRESA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO CEARÁ - ETICE<br/>SECRETARIA DA FAZENDA – SEFAZ<br/>SECRETARIA DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO – SDA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>RESPONSÁVEL</b>                     | <b>13ª ICE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>OBJETIVO</b>                        | Avaliar a eficiência e economicidade do equipamento do tipo Mainframe em uso no Poder Executivo Estadual e verificar a sua suposta dependência tecnológica junto à empresa IBM.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>                   | Por meio do Acórdão nº 0008/2012, exarado no Processo nº 03366/2008-1, a Primeira Câmara do Tribunal de Contas do Estado do Ceará julgou a Prestação de Contas Anual da extinta Secretaria de Administração – SEAD, relativa ao exercício financeiro de 2007, regular com ressalva, determinando, dentre outras providências, a “(...) realização de auditoria operacional – tipo Tecnologia da informação (TI) – junto à SEPLAG e à ETICE, no intuito de confirmar, sob o enfoque técnico, a suposta dependência tecnológica por parte das áreas retromencionadas junto à empresa IBM (...)”. |
| <b>FASE(s):</b>                        | Planejamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>PERÍODO</b>                         | Janeiro a julho/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| <b>ÁREA : SEGURANÇA PÚBLICA</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>              | <b>SECRETARIA DA SEGURANÇA PÚBLICA E DEFESA SOCIAL – SSPDS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>RESPONSÁVEL</b>              | <b>Comissão Especial de Auditoria Operacional designada pela Portaria nº 17/2013</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>OBJETIVO</b>                 | Concluir a auditoria operacional no Programa Ronda do Quarteirão.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>            | O Tribunal, na sessão de 26/06/2012, com base no estudo para seleção dos objetos de auditoria, elaborado pela Comissão Especial de Auditoria Operacional, elegeu o programa Ronda do Quarteirão como objeto da auditoria operacional iniciada no 2º semestre/ 2012, quando foi realizado o planejamento. A seleção levou em consideração os critérios de agregação de valor, materialidade, relevância e vulnerabilidade. |
| <b>FASE(s):</b>                 | Execução e Elaboração de Relatório                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>PERÍODO</b>                  | Janeiro a Junho/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

| <b>ÁREA : SANEAMENTO</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>       | <b>SECRETARIA DOS RECURSOS HÍDRICOS – SRH</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>RESPONSÁVEL</b>       | <b>Comissão Especial de Auditoria Operacional, designada pela Portaria nº 17/2013</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>OBJETIVO</b>          | Realizar o primeiro monitoramento do cumprimento das ações pactuadas no plano de ação elaborado pela Secretaria de Recursos Hídricos no que tange ao Programa Suprimento Hídrico para Centros Urbanos e Rurais – Pequenos Sistemas de Abastecimento d'água em Comunidades Rurais, nos termos da Resolução nº 2432/2011, lavrada no Processo nº 05561/2010-5. |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>     | Dar seguimento à auditoria operacional realizada especificamente no Programa Suprimento Hídrico para Centros Urbanos e Rurais, selecionado como terceiro tema da auditoria operacional no âmbito do programa de Modernização do Sistema de Controle Externo dos Estados, Distrito Federal e Municípios Brasileiros – PROMOEX                                 |
| <b>FASE DA AUDITORIA</b> | Monitoramento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>PERÍODO</b>           | Março a Abril/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

| <b>ÁREA : EDUCAÇÃO</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>REPERCUSSÃO</b>     | <b>SECRETARIA DA EDUCAÇÃO - SEDUC</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>RESPONSÁVEL</b>     | <b>Comissão Especial de Auditoria Operacional, designada pela Portaria nº 17/2013</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>OBJETIVO</b>        | Realizar a fase de planejamento da auditoria coordenada na área do ensino médio, conforme acordo de cooperação técnica com o Tribunal de Contas da União – TCU. O trabalho pretende identificar os principais problemas que afetam a qualidade e a cobertura do ensino médio nos estados brasileiros, bem como avaliar as ações governamentais para resolver essas questões.                                                       |
| <b>JUSTIFICATIVA</b>   | O Tribunal de Contas do Estado do Ceará aderiu ao acordo de cooperação técnica para realização de auditoria coordenada na área de educação. O termo foi assinado pelo Presidente do TCE, Conselheiro Valdomiro Távora, durante o Encontro do Conselho Deliberativo da Associação dos Membros dos Tribunais de Contas do Brasil (Atricon) e do Instituto Rui Barbosa (IRB), nos dias 21 e 22 de março de 2013, no TCU, em Brasília. |
| <b>FASE(s):</b>        | Planejamento                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <b>PERÍODO</b>         | Abril a Julho/2013                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

**IV – MONITORAMENTO/ INSPEÇÃO/ REEXAME DE AUDITORIAS**

| ICE | PROCESSO                           | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ÓRGÃO/<br>ENTIDADE | PERÍODO                |
|-----|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|
| 4ª  | 05587/2012-4<br>(reexame)          | Avaliar o Contrato de Gestão nº 01/2011 com o CGDT, com relação aos aspectos da legalidade, eficácia, custo e qualidade.                                                                                                                                                                              | SEPLAG             | Maio a Junho/2013      |
| 11ª | 04052/2011-8<br>(reexame)          | Inspecionar a obra do Centro de Educação Infantil – Redenção (Resolução nº 1643/2011).                                                                                                                                                                                                                | SEDUC              | Fevereiro a Junho/2013 |
| 11ª | Inspeção inicial                   | Instaurar inspeção para apurar os fatos apontados pelo Conselho Nacional de Justiça no bojo do Procedimento de Controle Administrativo 0003283-75.2011.2.00.0000 (Resolução nº 1.551/2012 – TCE, de 31/07/2012 – Processo nº 05430/2012-4).                                                           | TJ                 | Fevereiro a Junho/2013 |
| 11ª | 09799/2012-6<br>(reexame)          | Inspecionar a obra de construção do Complexo Turístico da Bica do Ipu, objeto dos Convênios nº 021/2010 e 003/2011 (Representação formulada pelo MPE no âmbito do Processo nº 05451/2012-1).                                                                                                          | SETUR              | Fevereiro a Junho/2013 |
| 11ª | 09636/2012-0<br>(inspeção inicial) | Inspecionar a obra de Construção do Abatedouro Público de Brejo Santo, objeto do Convênio nº 037/SEINFRA/2005, autorizada por meio do Despacho Singular nº 4785/2012.                                                                                                                                 | SEINFRA            | Fevereiro a Junho/2013 |
| 11ª | 01951/2007-6<br>(inspeção inicial) | Inspecionar a obra do Hangar do CIOPAER, em cumprimento ao Despacho Singular nº 510/2012, bem como priorização estabelecida no Acórdão 006/2012, ratificada pelo Despacho da SECEX, de 09/03/2012, para exame do Processo nº 01951/2007-6, correlato à Prestação de Contas Anual sob nº 03570/2008-0. | SSPDS              | Fevereiro a Junho/2013 |
| 11ª | 06454/2009-9<br>(reexame)          | Acompanhar a execução da obra de construção de uma escola com 4 (quatro) salas de aula em Itarema, objeto do contrato nº 031/2009/SEDUC/DER                                                                                                                                                           | SEDUC              | Fevereiro a Junho/2013 |
| 11ª | 05993/2012-4<br>(reexame)          | Inspecionar o final da obra de Requalificação Urbana do Município da Área Central de Farias Brito, devidamente autorizada pelo Despacho Singular nº 4672/2012.                                                                                                                                        | SCIDADES           | Fevereiro a Junho/2013 |
| 11ª | 00763/2013-2                       | Realizar inspeção para verificar o                                                                                                                                                                                                                                                                    | SESA               | Fevereiro a            |

| ICE | PROCESSO                        | OBJETIVO                                                                                                                                                                                                           | ÓRGÃO/<br>ENTIDADE | PERÍODO                  |
|-----|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|
|     | (reexame)                       | desabamento da estrutura metálica ocorrido no Hospital Regional Norte – HRN, em Sobral, conforme autorizado pela Solicitação de Auditoria nº 001/2013 e Resolução nº 258/2013                                      |                    | Junho/2013               |
| 12ª | 04160/2011-0<br>(reexame)       | Verificar a conformidade do licenciamento ambiental da implantação do Veículo Leve sobre Trilhos – VLT                                                                                                             | METROFOR           | Fevereiro a Junho/2013   |
| 12ª | 05556/2012-4<br>(reexame)       | Verificar a conformidade do licenciamento ambiental da implantação do Acquário Ceará                                                                                                                               | SETUR              | Fevereiro a Junho/2013   |
| 12ª | 10180/2012-0<br>(reexame)       | Verificar a conformidade do licenciamento ambiental da implantação da linha leste do Metrô de Fortaleza                                                                                                            | SEINFRA            | Fevereiro a Junho/2013   |
| 12ª | 09380/2011-6<br>(reexame)       | Verificar a regularidade quanto à regulamentação das Unidades de Conservação do Estado do Ceará                                                                                                                    | CONPAM             | Fevereiro a Junho/2013   |
| 12ª | 07816/2009-0<br>(reexame)       | Fiscalizar o ingresso e a aplicação da receita de medida compensatória ambiental relativa ao primeiro semestre de 2009                                                                                             | SEMACE             | Fevereiro a Junho/2013   |
| 13ª | 08528/2011-7<br>(monitoramento) | Monitorar o cumprimento das recomendações e determinações constantes na Resolução nº 1395/2012, de 03 de julho de 2012, cujo processo visou coletar informações acerca do Portal da Transparência gerido pela CGE. | CGE                | Fevereiro a Abril/2013   |
| 13ª | 07688/2011-2<br>(reexame)       | Fiscalizar e coletar informações acerca da segurança da informação no processo de baixa de veículos gerido pelo DETRAN-CE                                                                                          | DETRAN             | Janeiro a Fevereiro/2013 |
| 13ª | 03967/2011-8<br>(reexame)       | Realizar diagnóstico e produzir recomendações acerca da terceirização de pessoal em Tecnologia da Informação, no âmbito do Poder Executivo Estadual.                                                               | SEPLAG             | Fevereiro a Abril/2013   |
| 14ª | 00978/2013-1<br>(exame inicial) | Avaliar a atuação da Secretaria de Desenvolvimento Agrário, no tocante à fiscalização e análise das prestações de contas, no âmbito do Programa de Construção de Cisternas – Fase de Planejamento                  | SDA                | Janeiro a Março/2013     |

**V – REPRESENTAÇÃO INICIAL SOBRE OCORRÊNCIAS DETECTADAS NA OPERAÇÃO SWAP II**

| ICE | OCORRÊNCIA                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | EXERCÍCIO | ÓRGÃO/<br>ENTIDADE |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| 2ª  | Ausência de documentação de Habilitação (Original ou Cópia autenticada) - Subitem 2.2.9.3 da Comunicação Interna nº 01/2011, da Secretaria de Controle Externo, sobre ocorrências apontadas pela Comissão Especial de Auditoria da Operação SWAp II.                                                                             | 2008      | SESA               |
| 2ª  | Processo Licitatório sem homologação do Ordenador de Despesa do Órgão de Origem – Subitem 2.2.9.1 da Comunicação Interna nº 01/2011, da Secretaria de Controle Externo, sobre ocorrências apontadas pela Comissão Especial de Auditoria da Operação SWAp II.                                                                     | 2008      | SESA               |
| 5ª  | Ausência de planejamento na aquisição de equipamentos de informática, possível dano ao erário – subitem 3.2.2 – da Informação nº 03/2012 de que trata a CI nº 81/2012, da Secretaria de Controle Externo, sobre ocorrências apontadas pela Comissão Especial de Auditoria da Operação SWAP II.                                   | 2011      | FUNECE             |
| 5ª  | Indícios de irregularidade no Termo de Responsabilidade nº 106/2011, celebrado entre a Prefeitura Municipal de Massapê e a SEDUC – Subitem 3.1.5 – da Informação nº 03/2012 de que trata a CI nº 81/2012, da Secretaria de Controle Externo, sobre ocorrências apontadas pela Comissão Especial de Auditoria da operação SWAP II | 2008      | SEDUC              |

**VI– REPRESENTAÇÃO**

| ICE | PROCESSO                        | OCORRÊNCIA                                                                                                                                                                                                                                         | ÓRGÃO/<br>ENTIDADE |
|-----|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 5ª  | 00249/2013-0<br>(exame inicial) | Indícios de irregularidades detectadas quando da auditoria realizada pela 5ª ICE, tratada no Relatório de Auditoria nº 01/2012 constante do Processo nº 05572/2012-2 – Termo de Responsabilidade SEDUC/ PREFEITURA MUNICIPAL DE JUAZEIRO DO NORTE. | SEDUC              |
| 12ª | 02426/2010-6<br>(reexame)       | Suposta agressão à área de proteção permanente do Parque do Cocó                                                                                                                                                                                   | CAGECE/<br>SEMACE  |
| 12ª | 06818/2009-8<br>(reexame)       | Indícios de irregularidade no cumprimento das exigências de licenciamento ambiental e de construção e modificação do aeroporto de São Benedito                                                                                                     | DER                |
| 12ª | 07711/2009-8<br>(reexame)       | Supostas irregularidades no cumprimento das exigências de licenciamento ambiental da obra de                                                                                                                                                       | SDA                |

| ICE | PROCESSO                        | OCORRÊNCIA                                                                                                                                                                                                   | ÓRGÃO/<br>ENTIDADE |
|-----|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
|     |                                 | construção do Parque de Exposições da Região Norte em Sobral – Ce                                                                                                                                            |                    |
| 12ª | 07563/2009-8<br>(reexame)       | Retirada de areia de uma duna no município de Itarema – CE                                                                                                                                                   | SEDUC              |
| 14ª | 00317/2013-1<br>(exame inicial) | Indícios de irregularidades no convênio nº 125/2012, celebrado entre a SECULT e a Associação de Amigos do Museu do Ceará (ASMUSCE).                                                                          | SECULT             |
| 14ª | 00317/2013-1<br>(reexame)       | Indícios de irregularidades no convênio nº 125/2012, celebrado entre a SECULT e a Associação de Amigos do Museu do Ceará (ASMUSCE).                                                                          | SECULT             |
| 14ª | 04833/2012-0<br>(reexame)       | Representação do Ministério Público de Contas (MPC)- indícios de irregularidades nos convênios (nº 122/2011 e 123/2011) celebrados entre a SECULT e os sindicatos de servidores públicos de Ocara de Icapuí. | SECULT             |

#### VII – EXAME DE RECURSOS

| ICE | PROCESSO     | REPERCUSSÃO |
|-----|--------------|-------------|
| 6ª  | 11219/2012-5 | EMATERCE    |
| 7ª  | 00304/2013-3 | CASA CIVIL  |
| 7ª  | 05882/2012-6 | SESA        |
| 7ª  | 06296/2010-6 | SEPLAG      |
| 7ª  | 10641/2012-9 | SESA        |
| 7ª  | 06666/2012-5 | EMATERCE    |

#### VIII– REEXAME DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

| ICE | PROCESSO<br>PRESTAÇÃO DE<br>CONTAS | ÓRGÃO/ ENTIDADE | EXERCÍCIO |
|-----|------------------------------------|-----------------|-----------|
| 2ª  | 03315/2008-6                       | CONPAM          | 2007      |

| ICE | PROCESSO<br>PRESTAÇÃO DE<br>CONTAS | ÓRGÃO/ ENTIDADE | EXERCÍCIO |
|-----|------------------------------------|-----------------|-----------|
| 2ª  | 03532/2008-3                       | ESP             | 2007      |
| 2ª  | 03342/2008-9                       | FEAS            | 2007      |
| 2ª  | 03553/2008-0                       | FUNDES          | 2007      |
| 2ª  | 03660/2008-1                       | FEMA            | 2007      |
| 2ª  | 03405/2008-7                       | FECA            | 2007      |
| 2ª  | 03347/2008-8                       | SAS             | 2007      |
| 2ª  | 03552/2008-9                       | SESA            | 2007      |
| 2ª  | 03350/2008-8                       | STDS            | 2007      |
| 2ª  | 03549/2008-9                       | SETUR           | 2007      |
| 2ª  | 03349/2008-1                       | SEMACE          | 2007      |
| 2ª  | 05193/2009-2                       | FECA            | 2008      |
| 2ª  | 05026/2011-1                       | FCE             | 2010      |
| 2ª  | 05315/2009-1                       | SESA            | 2008      |
| 2ª  | 05306/2009-0                       | FEAS            | 2008      |
| 2ª  | 05195/2009-6                       | ESP             | 2008      |
| 2ª  | 05305/2009-9                       | STDS            | 2008      |
| 3ª  | 03328/2008-4                       | CEARAPORTOS     | 2007      |
| 3ª  | 03331/2008-4                       | DERT            | 2007      |
| 3ª  | 03334/2008-0                       | METROFOR        | 2007      |
| 3ª  | 03341/2008-7                       | CEGAS           | 2007      |
| 3ª  | 03523/2008-2                       | SOHIDRA         | 2007      |
| 3ª  | 03351/2008-0                       | COGERH          | 2007      |
| 3ª  | 03327/2008-2                       | SEINFRA         | 2007      |
| 3ª  | 04412/2009-0                       | DER             | 2008      |
| 3ª  | 05226/2009-2                       | METROFOR        | 2008      |
| 3ª  | 05233/2009-0                       | SOHIDRA         | 2008      |

| ICE | PROCESSO<br>PRESTAÇÃO DE<br>CONTAS | ÓRGÃO/ ENTIDADE | EXERCÍCIO |
|-----|------------------------------------|-----------------|-----------|
| 3ª  | 05248/2009-1                       | COGERH          | 2008      |
| 3ª  | 05307/2009-2                       | SEINFRA         | 2008      |
| 3ª  | 05190/2009-7                       | DETRAN          | 2008      |
| 4ª  | 03353/2008-3                       | FUNDEJ          | 2007      |
| 4ª  | 03356/2008-9                       | SESPORT         | 2007      |
| 4ª  | 03527/2008-0                       | CC              | 2007      |
| 4ª  | 03293/2008-0                       | ETICE           | 2007      |
| 4ª  | 03333/2008-8                       | SEPLAG          | 2007      |
| 4ª  | 05310/2009-2                       | FUNDEJ          | 2008      |
| 4ª  | 05311/2009-4                       | SESPORT         | 2008      |
| 4ª  | 05391/2009-6                       | CC              | 2008      |
| 4ª  | 05251/2009-1                       | SEPLAG          | 2008      |
| 4ª  | 05316/2009-3                       | CGE             | 2008      |
| 4ª  | 02991/2010-4                       | FUNDEJ          | 2009      |
| 4ª  | 02990/2010-2                       | SESPORT         | 2009      |
| 4ª  | 02982/2010-3                       | CC              | 2009      |
| 4ª  | 02958/2010-6                       | COHAB           | 2009      |
| 4ª  | 05237/2011-3                       | FUNDEJ          | 2010      |
| 4ª  | 05034/2011-0                       | CC              | 2010      |
| 4ª  | 04463/2011-7                       | FUNTELC         | 2010      |
| 4ª  | 06594/2012-6                       | JUCEC           | 2011      |
| 4ª  | 06312/2012-3                       | EGPCE           | 2011      |
| 4ª  | 06707/2012-4                       | FECOP           | 2011      |
| 4ª  | 06489/2012-9                       | SUPSEC          | 2011      |
| 4ª  | 01275/2001-5                       | SEPLAN          | 2000      |
| 5ª  | 03547/2008-5                       | NUTEC           | 2007      |

| ICE | PROCESSO<br>PRESTAÇÃO DE<br>CONTAS | ÓRGÃO/ ENTIDADE | EXERCÍCIO |
|-----|------------------------------------|-----------------|-----------|
| 5ª  | 03346/2008-6                       | FUNDEB          | 2007      |
| 5ª  | 03509/2008-8                       | FIT             | 2007      |
| 5ª  | 03402/2008-1                       | FUNCEME         | 2007      |
| 5ª  | 03352/2008-1                       | FEC             | 2007      |
| 5ª  | 03375/2008-2                       | FUNECE          | 2007      |
| 5ª  | 03548/2008-7                       | UVA             | 2007      |
| 5ª  | 03357/2008-0                       | SEDUC           | 2007      |
| 5ª  | 03508/2008-6                       | FUNCAP          | 2007      |
| 5ª  | 05286/2009-9                       | FUNCAP          | 2008      |
| 5ª  | 05287/2009-0                       | FIT             | 2008      |
| 5ª  | 05329/2009-1                       | SECULT          | 2008      |
| 5ª  | 04408/2009-3                       | NUTEC           | 2008      |
| 5ª  | 04485/2009-0                       | FUNCEME         | 2008      |
| 6ª  | 03332/2008-6                       | ADAGRI          | 2007      |
| 6ª  | 03343/2008-0                       | ADECE           | 2007      |
| 6ª  | 03329/2008-6                       | CEASA           | 2007      |
| 6ª  | 03481/2008-1                       | CAGECE          | 2007      |
| 6ª  | 03461/2008-6                       | CODECE          | 2007      |
| 6ª  | 03397/2008-1                       | CEDE            | 2007      |
| 6ª  | 03550/2008-6                       | EMATERCE        | 2007      |
| 6ª  | 03506/2008-2                       | FDI             | 2007      |
| 6ª  | 03320/2008-0                       | SCIDADES        | 2007      |
| 6ª  | 03392/2008-2                       | SDA             | 2007      |
| 6ª  | 04465/2009-4                       | ADAGRI          | 2008      |
| 6ª  | 05309/2009-6                       | ADECE           | 2008      |
| 6ª  | 05326/2009-6                       | CEASA           | 2008      |

| ICE | PROCESSO<br>PRESTAÇÃO DE<br>CONTAS | ÓRGÃO/ ENTIDADE | EXERCÍCIO |
|-----|------------------------------------|-----------------|-----------|
| 6ª  | 05299/2009-7                       | CAGECE          | 2008      |
| 6ª  | 05254/2009-7                       | CODECE          | 2008      |
| 6ª  | 04308/2009-0                       | CEDE            | 2008      |
| 6ª  | 04397/2009-2                       | EMATERCE        | 2008      |
| 6ª  | 04307/2009-8                       | FDI             | 2008      |
| 6ª  | 04388/2009-1                       | IDACE           | 2008      |
| 6ª  | 05246/2009-8                       | SCIDADES        | 2008      |
| 6ª  | 05312/2009-6                       | SDA             | 2008      |
| 6ª  | 04900/2006-8                       | FDA             | 2006      |
| 9ª  | 01570/2002-3                       | SPC             | 2001      |
| 9ª  | 04276/2009-1                       | TJCE            | 2008      |
| 9ª  | 00672/2003-2                       | SEJUS           | 2002      |
| 9ª  | 03565/2000-6                       | SEJUS           | 1999      |
| 9ª  | 03376/2008-4                       | SEJUS           | 2007      |
| 9ª  | 06440/2012-1                       | AESP            | 2011      |
| 9ª  | 06316/2012-0                       | FAADEP          | 2011      |
| 9ª  | 06363/2012-9                       | FPP             | 2011      |
| 9ª  | 02803/2010-0                       | AL              | 2009      |
| 9ª  | 06444/2012-9                       | CM              | 2011      |
| 9ª  | 05250/2009-0                       | SEJUS           | 2008      |
| 9ª  | 06311/2012-1                       | DPGE            | 2011      |
| 9ª  | 05031/2011-5                       | PGE             | 2010      |
| 9ª  | 02943/2009-4                       | TCM             | 2008      |
| 9ª  | 04088/2009-0                       | AL              | 2008      |
| 13ª | 05039/2011-0                       | SEFAZ           | 2010      |

**IX – REEXAME DE PROCESSOS CORRELATOS ÀS PRESTAÇÕES DE CONTAS**

| ICE | PROCESSO CORRELATO | REPERCUSSÃO | PROCESSO PRESTAÇÃO DE CONTAS | EXERCÍCIO PRESTAÇÃO DE CONTAS |
|-----|--------------------|-------------|------------------------------|-------------------------------|
| 2ª  | 04803/2010-9       | SESA        | 05044/2011-3                 | 2010                          |
| 2ª  | 02355/2006-0       | SAS         | 03347/2008-8                 | 2007                          |
| 2ª  | 02798/2012-2       | STDS        | 03350/2008-8                 | 2007                          |
| 2ª  | 09299/2012-8       | SEMACE      | 06481/2012-4                 | 2011                          |
| 2ª  | 00034/2013-0       | SETE        | 03603/2006-8                 | 2005                          |
| 2ª  | 00860/2008-5(*)    | SESA        | 05314/2009-1                 | 2008                          |
| 2ª  | 07872/2011-6       | SESA        | 05315/2009-1                 | 2008                          |
| 3ª  | 04095/2007-5       | SRH         | 03524/2008-4                 | 2007                          |
| 4ª  | 01799/2007-4       | SESPORTE    | 03356/2008-9                 | 2007                          |
| 4ª  | 00896/2013-0       | SEFAZ       | -                            | 2013                          |
| 5ª  | 00001/2009-8       | FUNECE      | 04536/2009-1                 | 2008                          |
| 5ª  | 09702/2011-2       | SECULT      | 05260/2009-2                 | 2008                          |
| 5ª  | 05684/2008-3       | SECITECE    | 05304/2009-0                 | 2008                          |
| 6ª  | 10543/2012-9       | CEASA       | 03329/2008-6                 | 2007                          |
| 6ª  | 06704/2011-2       | SCIDADES    | 06473/2012-5                 | 2011                          |
| 7ª  | 08187/2012-3       | CC          | -                            | 2013                          |
| 7ª  | 09547/2011-5       | SEFAZ       | 06478/2012-4                 | 2011                          |
| 7ª  | 01149/2012-4       | SESA        | -                            | 2012                          |
| 7ª  | 00027/2013-3       | SEJUS       | -                            | 2013                          |
| 7ª  | 08187/2012-3       | CC          | -                            | 2013                          |
| 7ª  | 06817/2012-0       | CC          | -                            | 2012                          |
| 7ª  | 07750/2012-0       | EMAZP       | -                            | 2012                          |
| 7ª  | 09844/2012-7       | FUNTELC     | -                            | 2013                          |
| 7ª  | 05917/2012-0       | SETUR       | -                            | 2012                          |

| ICE | PROCESSO CORRELATO | REPERCUSSÃO | PROCESSO PRESTAÇÃO DE CONTAS                                                      | EXERCÍCIO PRESTAÇÃO DE CONTAS                |
|-----|--------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 7ª  | 01149/2012-4       | SESA        | -                                                                                 | 2012                                         |
| 7ª  | 00027/2013-3       | SEJUS       | -                                                                                 | 2013                                         |
| 7ª  | 08162/2012-9       | SEINFRA     | -                                                                                 | 2013                                         |
| 7ª  | 10717/2012-5       | DETRAN      | -                                                                                 | 2013                                         |
| 7ª  | 01275/2013-5       | SSPDS       | -                                                                                 | 2013                                         |
| 7ª  | 01141/2013-6       | AL          | -                                                                                 | 2013                                         |
| 7ª  | 00890/2013-9       | DAS         | -                                                                                 | 2013                                         |
| 7ª  | 04501/2011-0       | CC          | -                                                                                 | 2011                                         |
| 7ª  | 04024/2007-4       | SETUR       | 03549/2008-9                                                                      | 2007                                         |
| 7ª  | 01137/2008-9       | CEGAS       | 05317/2009-5                                                                      | 2008                                         |
| 7ª  | 06817/2012-0       | CC          | -                                                                                 | 2012                                         |
| 7ª  | 09547/2011-5       | SEFAZ       | 06478/2012-4                                                                      | 2011                                         |
| 7ª  | 02879/2012-2       | TJ          | -                                                                                 | 2012                                         |
| 7ª  | 08187/2012-3       | CC          | -                                                                                 | 2013                                         |
| 7ª  | 05470/2011-9       | DETRAN      | 03492/2010-2<br>04944/2011-1                                                      | 2009<br>2010                                 |
| 7ª  | 10105/2012-7       | CAGECE      | -                                                                                 | 2012                                         |
| 7ª  | 01550/2013-1       | SETUR       | -                                                                                 | 2013                                         |
| 8ª  | 09325/2011-9       | SSPDS       | 03570/2008-0<br>05320/2009-5<br>03562/2010-8<br>05023/2011-6<br>06487/2012-5<br>- | 2007<br>2008<br>2009<br>2010<br>2011<br>2012 |
| 8ª  | 02348/2010-1       | CEASA       | 05236/2011-1<br>06300/2012-7<br>-                                                 | 2010<br>2011<br>2012                         |
| 8ª  | 01540/2011-6       | SEPLAG      | 04151/2011-0<br>06482/2012-6<br>-                                                 | 2010<br>2011<br>2012                         |
| 8ª  | 08891/2011-4       | SDA         | 06474/2012-7<br>-                                                                 | 2011<br>2012                                 |
| 8ª  | 08593/2011-7       | PMCE        | 06472/2012-3                                                                      | 2011                                         |

| ICE | PROCESSO CORRELATO | REPERCUSSÃO                                                              | PROCESSO PRESTAÇÃO DE CONTAS                                                                           | EXERCÍCIO PRESTAÇÃO DE CONTAS                                |
|-----|--------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|     |                    |                                                                          | -                                                                                                      | 2012                                                         |
| 8ª  | 08097/2011-6       | SDA                                                                      | 06474/2012-7<br>-                                                                                      | 2011<br>2012                                                 |
| 8ª  | 02355/2006-0       | SAS                                                                      | 02397/2007-0<br>03347/2008-8                                                                           | 2006<br>2007                                                 |
|     |                    | STDS                                                                     | 03350/2008-8<br>05305/2009-9<br>02971/2010-9<br>05024/2011-8<br>06488/2012-7<br>-                      | 2007<br>2008<br>2009<br>2010<br>2011<br>2012                 |
| 8ª  | 06442/2008-6       | SESA                                                                     | 05314/2009-0<br>02974/2010-4<br>05044/2011-3<br>06483/2012-8<br>-                                      | 2008<br>2009<br>2010<br>2011<br>2012                         |
| 8ª  | 01328/2012-4       | SEPLAG                                                                   | -                                                                                                      | 2012                                                         |
| 8ª  | 02211/2010-7       | STDS                                                                     | 05024/2011-8<br>06488/2012-7<br>-                                                                      | 2010<br>2011<br>2012                                         |
| 8ª  | 03593/2009-8       | FUNDEB<br>SEDUC<br>FUNDEB<br>SEDUC<br>FUNDEB<br>SEDUC<br>FUNDEB<br>SEDUC | 02979/2010-3<br>02978/2010-1<br>05047/2011-9<br>05048/2011-0<br>06458/2012-9<br>06477/2012-2<br>-<br>- | 2009<br>2009<br>2010<br>2010<br>2011<br>2011<br>2012<br>2012 |
| 8ª  | 02846/2012-9       | SEPLAG                                                                   | 06482/2012-6<br>-                                                                                      | 2011<br>2012                                                 |
| 8ª  | 02631/2012-0       | SEDUC                                                                    |                                                                                                        | 2012                                                         |
| 8ª  | 00668/2011-5       | SEFAZ                                                                    | 05039/2011-0                                                                                           | 2010                                                         |
| 8ª  | 04329/2009-7       | SEPLAG                                                                   |                                                                                                        | 2008                                                         |
| 8ª  | 04968/2011-4       | SESPORTE                                                                 | 06484/2012-0<br>-                                                                                      | 2011<br>2012                                                 |
| 8ª  | 07195/2012-8       | SESA                                                                     | -                                                                                                      | 2012                                                         |
| 8ª  | 09508/2012-2       | SEFAZ                                                                    | -                                                                                                      | 2012                                                         |
| 8ª  | 09736/2012-4       | SESA                                                                     | -                                                                                                      | 2012                                                         |
| 8ª  | 09754/2012-6       | STDS                                                                     | -                                                                                                      | 2012                                                         |

| ICE | PROCESSO CORRELATO | REPERCUSSÃO                    | PROCESSO PRESTAÇÃO DE CONTAS                                 | EXERCÍCIO PRESTAÇÃO DE CONTAS |
|-----|--------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 8ª  | 09770/2012-4       | SEJUS                          | -                                                            | 2012                          |
| 8ª  | 01689/2012-3       | FERMOJU<br>FERMOJU<br>TJ<br>TJ | 05591/2012-6<br>-<br>05585/2012-0<br>-                       | 2011<br>2012<br>2011<br>2012  |
| 8ª  | 07410/2011-1       | SEDUC                          | 06477/2012-2<br>-                                            | 2011<br>2012                  |
| 8ª  | 05149/2010-0       | SDA                            | 05043/2011-1<br>06474/2012-7<br>-                            | 2010<br>2011<br>2012          |
| 8ª  | 02341/2007-6       | SESA                           | 03552/2008-9                                                 | 2007                          |
| 9ª  | 00273/2013-7       | PMCE                           | -                                                            | 2012                          |
| 9ª  | 05487/2012-0       | TJCE                           | 02961/2010-6<br>04096/2011-6                                 | 2009<br>2010                  |
| 9ª  | 02830/2012-5       | PMCE                           | 05321/2009-7<br>03164/2010-7<br>04290/2011-2<br>06472/2012-3 | 2008<br>2009<br>2010<br>2011  |
| 11ª | 06815/2009-4       | STDS                           | 05305/2009-9                                                 | 2008                          |
| 11ª | 06563/2012-6       | SCIDADES                       | 05246/2009-8                                                 | 2008                          |
| 11ª | 04238/2011-0       | SCIDADES                       | 05246/2009-8                                                 | 2008                          |
| 11ª | 06508/2009-6       | SDA                            | 05312/2009-6                                                 | 2008                          |
| 14ª | 02945/2010-8       | SEINFRA                        | 03327/2008-2                                                 | 2007                          |
| 14ª | 00340/2009-8       | SEINFRA                        | 03327/2008-2                                                 | 2007                          |
| 14ª | 01765/2011-8       | URCA                           | 03373/2008-9                                                 | 2007                          |
| 14ª | 09439/2011-2       | FUNDES                         | 03553/2008-0<br>05315/2009-1<br>02973/2010-2                 | 2007<br>2008<br>2009          |
| 14ª | 00408/2011-1       | SCIDADES                       | 03320/2008-0                                                 | 2007                          |
| 14ª | 07839/2009-1       | SESPORTE                       | 03356/2008-9<br>05311/2009-4<br>02940/2010-2                 | 2007<br>2008<br>2009          |
| 14ª | 04859/2010-3       | SEDUC                          | 03357/2008-0                                                 | 2007                          |

Secretaria de Controle Externo do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.  
Fortaleza, em 15 de maio de 2013.

---

Giovanna Augusta Moura Adjafre  
Secretária de Controle Externo

Aprovo: \_\_\_\_\_  
Conselheiro José Valdomiro Távora de Castro Júnior  
Presidente do TCE