



**Informação nº: 226/2013 – SECONT/2ªDICONT**

Brasília (DF), 14 de agosto de 2013.

**Processo nº:** 26.074/2010 (1 volume).

**Apensos nºs:** 040.002.117/2010 (5 volumes) e 060.000.148/2010 (12 volumes)

**Jurisdicionada:** Secretaria de Estado de Saúde – SES-DF

**Assunto:** Tomada de Contas Anual – TCA.

**Valor envolvido:** R\$ 1.804.180.645,30 (montante em exame<sup>1</sup>).

**Ementa:** Tomada de contas anual. Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal - SES. Ordenadores de Despesas, Agentes de Material e demais responsáveis. Exercício financeiro de 2009. Exame inicial. Ressalvas e Irregularidades. Pela audiência dos responsáveis.

Senhor Diretor,

Tratam os autos da tomada de contas anual dos ordenadores de despesas, agentes de material e demais responsáveis da Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal - SES, referente ao exercício financeiro de 2009.

**2. RESPONSÁVEIS**

**2.1. ORDENADORES DE DESPESAS E DEMAIS RESPONSÁVEIS**

|   | CARGO OU FUNÇÃO                         | TITULAR/SUBSTITUTOS                   | PERÍODO           |
|---|---|---------------------------------------|-------------------|
| 1 | Secretário de Estado                    | Augusto Silveira de Carvalho          | 1/1 a 31/12/2009  |
| 2 | Chefe da Unidade de Administração Geral | Carlos Fernando Dal Sasso de Oliveira | 1/1 a 18/3/2009   |
| 3 | Chefe da Unidade de Administração Geral | Antônio Wilson Botelho de Souza       | 19/3 a 30/7/2009  |
| 4 | Chefe da Unidade de Administração Geral | Paulo Borges                          | 31/7 a 31/12/2009 |

Fonte: Fls. 17-21\*.

2.1.1 Na Informação nº 48/2012-DIAUD2 (fls. 865-866 do Processo nº 26.069/2008), há o registro do óbito do Sr. Paulo Borges. Portanto, com base no precedente, objeto da Decisão nº 4.664/2005, no sentido de que com a

<sup>1</sup> Valor total das Receitas/Despesas registrado no Balanço Financeiro do exercício em referência, fl. 156\*.

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



constatação de óbito do interessado antes da citação, ficariam prejudicados a ampla defesa e o contraditório, resta desnecessária a sugestão de audiência do falecido.

## 2.2. AGENTES DE MATERIAL

|    | CARGO OU FUNÇÃO  | TITULAR/SUBSTITUTOS                            | PERÍODO                                   |
|----|--|--|---|
| 1  | Gerente de Abastecimento/DISM/UAG                            | Vilma Del Lama                                 | 01/01 a 27/03/2009                        |
| 2  | Gerente de Abastecimento/DISM/UAG                            | Maria Normailda de Moraes                      | 31/03 a 31/12/2009                        |
| 3  | Gerente de Abastecimento/DISM/UAG                            | Cynthia Cintra Cardinal Rodrigues (Substituta) | 12/01 a 31/01/2009                        |
| 4  | Chefe do Núcleo de Material e Atividades Gerais do COMPP/SES | Antônio Pedro Tôres                            | 01/01 a 31/12/2009                        |
| 5  | Chefe do Núcleo de Material e Atividades Gerais do COMPP/SES | Luiz Cláudio Barbosa (Substituto)              | 10/06 a 29/06/2009;<br>16/07 a 04/08/2009 |
| 6  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio – HAB               | Moacir Genuíno Martins                         | 01/01 a 31/12/2009                        |
| 7  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HBDF                | Antônio Neto Sousa                             | 01/01 a 31/12/2009                        |
| 8  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HBDF                | João Bosco Lucena de Freitas (Substituto)      | 13/07 a 11/08/2009                        |
| 9  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRAS                | Shirley Costa                                  | 01/01 a 31/12/2009                        |
| 10 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRAS                | Deusimar Maria dos Santos e Silva (Substituta) | 01/01 a 29/01/2009                        |
| 11 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRG                 | Silvanio Soares de Souza                       | 01/01 a 31/12/2009                        |
| 12 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRG                 | José Carlos da Silva (Substituto)              | 12/01 a 10/02/2009                        |
| 13 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRT                 | Adomilson Borges Barros                        | 01/01 a 31/12/2009                        |
| 14 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRT                 | Paulo Barbosa Ribeiro (Substituto)             | 12/01 a 10/02/2009                        |
| 15 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HSVP                | Osni da Silva Santos                           | 01/01 a 28/04/2009                        |
| 16 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HSVP                | João Henrique Almeida (Substituto)             | 02/02 a 21/02/2009<br>10/08 a 28/08/2009  |
| 18 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HSVP                | Rodrigo de Carvalho Rodrigues Paraguassu       | 29/04 a 31/12/2009                        |
| 19 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HSVP                | João Henrique Almeida (Substituto)             | 29/06 a 18/07/2009<br>09/11 a 28/11/2009  |
| 21 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRBz                | Goianio Gomes de Moura                         | 01/01 a 20/01/2009                        |
| 22 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRBz                | Samuel Barbosa Cruz                            | 21/01 a 31/03/2009                        |
| 23 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRBz                | Jovelino da Silva Moreira Faria                | 01/04 a 31/12/2009                        |
| 24 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRS                 | Ademar Gama Pires                              | 01/01 a 31/12/2009                        |
| 25 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRS                 | Moacir Martins Carlos (Substituto)             | 13/07 a 11/08/2009                        |



**TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL**  
SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO  
SECRETARIA DE CONTAS - 2ª DIVISÃO DE CONTAS

e-DOC C8E5C5B0

Proc 26074/2010

Fl.: 99

Proc.: 26.074/2010

Rubrica

|    |   |  |  |
|----|---|--|--|
| 26 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRPL                 | Wilmar Gomes da Silva                                  | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 27 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRPL                 | Liliam da Cunha Ribeiro Mendonça Caldeira (Substituta) | 05/01 a 03/02/2009                       |
| 28 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRAN                 | Magda Rocha Santanna                                   | 01/01 a 22/06/2009                       |
| 29 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRAN                 | Jairo Flausino Amor                                    | 26/06 a 07/01/2010                       |
| 30 | Chefe do Núcleo de Transporte e Atividades Gerais/GAO/ISM     | Bento Braga Monteiro                                   | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 31 | Chefe do Núcleo de Transporte e Atividades Gerais/GAO/ISM     | Regis Vieira Silva (Substituto)                        | 09/11 a 28/11/2009                       |
| 32 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/DGSGu                | Vandercina Fernandes da Silva                          | 01/01 a 08/05/2009                       |
| 33 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/DGSGu                | Leonardo de Araújo Tomé (Substituto)                   | 09/02 a 10/03/2009                       |
| 34 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/DGSGu                | Leonardo de Araújo Tomé                                | 11/06 a 31/12/2009                       |
| 35 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/DGSGu                | Mara de Fátima Carneiro (Substituta)                   | 01/06 a 10/06/2009<br>08/09 a 27/09/2009 |
| 36 | Chefe do NUMAG/DGSSS  | Valbia Silva de Castro                                 | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 37 | Chefe do Núcleo de Materiais e Farmácia/DRS N. Band. R. Fundo | Evanildo Batista da Silva                              | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 38 | Chefe do Núcleo de Materiais e Farmácia/DRS N. Band. R. Fundo | Cláudio Paiva de Mendonça (Substituto)                 | 12/01 a 10/02/2009                       |
| 39 | Diretor Regional de Saúde do Recanto das Emas                 | Marly Lucas de Oliveira                                | 01/01 a 05/05/2009                       |
| 40 | Diretor Regional de Saúde do Recanto das Emas                 | Jussara de Araújo Leal Ferreira (Substituta)           | 12/01 a 31/01/2009                       |
| 41 | Diretor Regional de Saúde do Recanto das Emas                 | Marcos Muniz Alveres                                   | 06/05 a 31/12/2009                       |
| 42 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRSAM                | José Vicente de Moraes                                 | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 43 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRSAM                | Valdoilson Pereira dos Santos (Substituto)             | 17/07 a 31/07/2009<br>05/10 a 20/10/2009 |
| 44 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/DRSSM                | Reginaldo Gonçalves dos Santos                         | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 45 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/DRSSM                | Félix Rodrigues Nascimento (Substituto)                | 01/01 a 13/01/2009<br>05/10 a 03/11/2009 |
| 46 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/GEAT/SVS             | José Raimundo Almeida dos Santos                       | 01/01 a 30/10/2009                       |
| 47 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/GEAT/SVS             | Inácio Claro Lopes Filho (Substituto)                  | 05/01 a 03/02/2009                       |
| 48 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/GEAT/SVS             | Anderson de Jesus dos Santos                           | 30/10 a 31/12/2009                       |
| 49 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/GEAT/SVS             | Hamilton José de Sousa (Substituto)                    | 04/12 a 18/12/2009                       |
| 50 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRC                  | José Wilson da Silva Melo                              | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 51 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRC                  | Raimunda Tereza Ribeiro Lima (Substituta)              | 12/01 a 10/02/2009                       |
| 52 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRPA                 | Zená Mendes Cândida                                    | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 53 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/COMPP                | Antônio Pedro Torres                                   | 01/01 a 31/12/2009                       |

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



**TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL**  
SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO  
SECRETARIA DE CONTAS - 2ª DIVISÃO DE CONTAS

e-DOC C8E5C5B0

Proc 26074/2010

Fl.: 100

Proc.: 26.074/2010

Rubrica

|    |   |  |  |
|----|---|--|--|
| 54 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/COMPP                        | Luiz Cláudio Barbosa (Substituto)            | 10/06 a 29/06/2009<br>16/07 a 04/08/2009 |
| 55 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HBDF                         | Samara Furtado Carneiro                      | 01/01 a 06/10/2009                       |
| 56 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HBDF                         | Herivelto de Sousa Paulo (Substituto)        | 29/07 a 27/08/2009                       |
| 57 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HBDF                         | Marcelo Martins                              | 06/10 a 31/12/2009                       |
| 58 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRAS                         | Eva Ferraz Fontes                            | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 59 | Chefe do Núcleo de Farmácia/DGSGa                                     | Maria José de Castro                         | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 60 | Chefe do Núcleo de Farmácia/DGSGa                                     | Luciene Vieira de Melo                       | 12/01 a 10/02/2009                       |
| 61 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRT                          | Waldelice Leite de Oliveira                  | 01/01 a 03/12/2009                       |
| 62 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRT                          | Rozana Alexandra da Silva Sousa (Substituta) | 05/01 a 19/01/2009<br>06/08 a 20/08/2009 |
| 63 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRT                          | Rozana Alexandra da Silva Sousa              | 04/12 a 31/12/2009                       |
| 64 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HSVP                                      | Ronaldo Portela                              | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 65 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRBz                                      | Deny Hérica Borges de Araújo França          | 01/01 a 27/03/2009                       |
| 66 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRBz                                      | Everton Macêdo Silva                         | 27/03 a 31/12/2009                       |
| 67 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRS                                       | Conceição de Maria Barbosa Rodrigues         | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 68 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRS                                       | Patrícia Vilela Guimarães (Substituta)       | 19/01 a 07/02/2009<br>20/07 a 29/07/2009 |
| 69 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRPL                                      | Leiva de Oliveira Ataíde                     | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 70 | Chefe do Núcleo de Farmácia da Gerência de Diagnóstico e Terapia/HRAN | Luiz Gonzaga Guimarães                       | 01/01 a 05/03/2009                       |
| 71 | Chefe do Núcleo de Farmácia da Gerência de Diagnóstico e Terapia/HRAN | Carla Carlos dos Santos (Substituta)         | 07/01 a 06/02/2009                       |
| 72 | Chefe do Núcleo de Farmácia da Gerência de Diagnóstico e Terapia/HRAN | Antônio Raimundo Leal Barbosa                | 06/03 a 31/12/2009                       |
| 73 | Diretor Geral/ISM   | Miles Perseus Bozell Forrest                 | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 74 | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/CBMDF                        | 1º Tenente QOBM Paulo Silvano Silva Cordeiro | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 75 | Chefe do Núcleo de Farmácia/NUDIME                                    | Rachel Helen Borges da Silva Bitar           | 22/01 a 31/12/2009                       |
| 76 | Chefe do Núcleo de Farmácia/NUDIME                                    | Júlia Poubel Coelho (Substituta)             | 13/10 a 22/10/2009                       |
| 77 | Gerente de Farmácia/NUDIME  | Isabela de Menezes Pereira Alves             | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 78 | Diretor de Assistência Farmacêutica/Farmácia Ambulatorial Judicial    | Mara Lúcia da Costa Guedes                   | 01/01 a 17/04/2009                       |
| 79 | Diretor de Assistência Farmacêutica/Farmácia Ambulatorial Judicial    | Paulo Fernandes Andrade                      | 17/04 a 31/12/2009                       |



**TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL**  
SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO  
SECRETARIA DE CONTAS - 2ª DIVISÃO DE CONTAS

e-DOC C8E5C5B0

Proc 26074/2010

Fl.: 101

Proc.: 26.074/2010

Rubrica

|     |  |   |  |
|-----|--|---|--|
| 80  | Diretor de Assistência Farmacêutica/Farmácia Ambulatorial Judicial | Katia Martins da Silva (Substituta)           | 22/10 a 20/11/2009                       |
| 81  | Gerente da Gerência de Nutrição/SAS                                | Márcia Regina de Araújo Pontes                | 01/01 a 21/07/2009                       |
| 82  | Gerente da Gerência de Nutrição/SAS                                | Norma Gonzaga Guimarães (Substituta)          | 29/06 a 18/07/2009                       |
| 83  | Gerente da Gerência de Nutrição/SAS                                | Ana Lúcia Ribeiro Salomon                     | 21/07 a 31/12/2009                       |
| 84  | Gerente da Gerência de Nutrição/SAS                                | Norma Gonzaga Guimarães (Substituta)          | 13/10 a 01/11/2009                       |
| 85  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/FHB                       | Cláudio Xavier Brandão Gracindo               | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 86  | Diretor Geral de Saúde/Santa Maria                                 | Humberto de Carvalho Barbosa                  | 22/01 a 31/12/2009                       |
| 87  | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRGu                                   | Zélia Maria Barbosa Mendes                    | 01/01 a 05/08/2009                       |
| 88  | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRGu                                   | Kênio Marlos Lemes Martins                    | 05/08 a 31/12/2009                       |
| 89  | Diretor Administrativo de Regional de Saúde de São Sebastião       | Rose Maire Araújo Santos                      | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 90  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/FEPECS                    | Maria Ilza de Souza                           | 01/01 a 22/05/2009                       |
| 91  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/HRT                       | Maria Cristina Simões (Substituta)            | 01/01 a 14/01/2009                       |
| 92  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/FEPECS                    | Maria Cristina Simões                         | 22/05 a 31/12/2009                       |
| 93  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/FEPECS                    | Gilberto Grillo Magalhães Júnior (Substituto) | 13/07 a 22/07/2009                       |
| 94  | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRSam                                  | Quênia Teixeira de Sousa                      | 01/01 a 18/12/2009                       |
| 95  | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRSam                                  | Daniela Soares de Moraes (Substituta)         | 05/01 a 14/01/2009<br>10/07 a 29/07/2009 |
| 96  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/FEPECS                    | Marli Fernandes Guedes                        | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 97  | Chefe do Núcleo de Material e Patrimônio/FEPECS                    | Sônia Maria Vilas Boas Lemos                  | 05/01 a 14/01/2009                       |
| 98  | Chefe do Núcleo de Farmácia/UMST                                   | Eva Suzy Mendes Arantes Nacfur                | 01/01 a 27/03/2009                       |
| 99  | Chefe do Núcleo de Farmácia/UMST                                   | Aline Laginestra e Silva (Substituta)         | 05/01 a 19/01/2009                       |
| 100 | Chefe do Núcleo de Farmácia/UMST                                   | Sílvio Lucas Martins                          | 27/03 a 31/12/2009                       |
| 101 | Chefe do Núcleo de Farmácia/UMST                                   | Roberto Cordeiro Gonçalves (Substituto)       | 20/07 a 03/08/2009                       |
| 102 | Chefe do Núcleo de Órteses e Próteses/GEOP/DIASE/SAS               | Louso Teixeira Luz                            | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 103 | Chefe do Núcleo de Órteses e Próteses/GEOP/DIASE/SAS               | Francisco Pereira Filho                       | 16/01 a 17/02/2009                       |
| 104 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRC                                    | Rodrigo Sancio Lórá                           | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 105 | Diretor de Atenção à Saúde – DGSC/SAS                              | José Carlos Teixeira Viula                    | 01/01 a 16/12/2009                       |
| 106 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRPA                                   | Letícia Oliveira de Souza                     | 01/01 a 31/12/2009                       |
| 107 | Chefe do Núcleo de Farmácia/HRPA                                   | Fernando Araujo Rodrigues de Oliveira         | 13/11 a 17/11/2009                       |

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010





|     |   |                                 |                    |
|-----|---|---------------------------------|--------------------|
| 108 | Chefe do Núcleo de Imunização e Rede de Frio GVEI/DIVEP/SVS | Ana Maria Rocha de Oliveira     | 01/01 a 31/12/2009 |
| 109 | Chefe do Núcleo de Imunização e Rede de Frio GVEI/DIVEP/SVS | Cleirene Prado de Souza Pereira | 09/12 a 18/12/2009 |

Fonte: Demonstrativos de fls. 1090-1092v\*.

### **3. EXAME FORMAL**

#### **3.1. DOCUMENTAÇÃO DA TCA (PT – I, fls. 82-83).**

- ☒ Atendeu plenamente às exigências da legislação pertinente.
- ☐ Não atendeu às exigências da legislação pertinente.
- ☐ Atendeu parcialmente às exigências da legislação pertinente.

#### **3.2. PRAZOS DE ENTREGA (PT – II, fls. 84-85).**

- À Controladoria: ☐ tempestivo ☒ intempestivo

3.2.1. O atraso apontado em relação à entrega da tomada de contas à Controladoria foi de apenas 6 dias, portanto, passível de relevação.

3.2.2 Os prazos de envio desta TCA ao Tribunal foram acompanhados no Processo nº 8.908/2012.

#### **3.3. ATENDIMENTO DAS EXIGÊNCIAS REGIMENTAIS (PT–II, fls. 84-85).**

- ☒ Foram atendidas plenamente as exigências regimentais.
- ☐ Não foram atendidas as exigências regimentais.
- ☐ Foram atendidas parcialmente as exigências regimentais.

3.3.1. No que tange à existência de débitos perante a Fazenda Pública, cabe ressaltar que, em relação aos Srs. Carlos Fernando Dal Sasso de Oliveira, Antonio Wilson Botelho de Sousa, Paulo Borges e Francisco Lisvone Sarmiento Fontes, verificamos débitos vincendos de IPTU, IPVA etc. que, em razão da natureza pessoal, não devem repercutir no julgamento das presentes contas.



#### **4. PRONUNCIAMENTO DOS ÓRGÃOS DE CONTROLE**

##### **4.1. GERÊNCIA DE TOMADA DE CONTAS (fls. 4-15\*)**

- ☐ Não foi apresentado.
- ☒ Não apontou a existência de impropriedades.
- ☐ Indicou impropriedades pendentes de regularização.

##### **4.2. DIRETORIA GERAL DE CONTABILIDADE (fls. 968-970\*)**

- ☐ Não foi apresentado.
- ☐ Não apontou a existência de impropriedades.
- ☒ Indicou impropriedades pendentes de regularização.

4.2.1. A Diretoria Geral de Contabilidade acostou às fls. 968-970\* o Relatório Contábil Anual do Exercício de 2009 concernente à Secretaria de Saúde, apontando valores com saldos inalterados desde o final de 2009 até 27.4.2010 e, por conseguinte, apresentou recomendações, no sentido de agilizar a regularização das respectivas contas.

4.2.2. Apontou ainda a existência de execução orçamentária e financeira efetuada na Gestão Fundo de Saúde do DF que foi apresentada às fls. 972-990\*.

##### **4.3. DIRETORIA GERAL DE PATRIMÔNIO (fls. 387-765\*)**

- ☐ Não foi apresentado
- ☐ Não apontou a existência de impropriedades
- ☒ Indicou impropriedades pendentes de regularização

4.3.1. Cabe destacar que a Comissão de Inventário apresentou seus trabalhos divididos em duas partes: relatório de bens móveis (fls. 708-711\*) e relatório consolidado de bens imóveis (fls. 712-722\*). No Relatório relativo aos bens móveis, apontou, em síntese:

a) as subcomissões regionais apresentaram uma relação de bens patrimoniais não localizados que serão apurados em 10 processos já instaurados (fl. 709\*);

b) 1976 bens em processos de TCE.

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



4.3.2. No relatório Consolidado de bens imóveis foi acostada às fls. 716-722\* relação contendo os imóveis não incorporados e os incorporados.

4.3.3. A Diretoria Geral de Patrimônio, ao tomar ciência das manifestações da Comissão Inventariante, emitiu o Relatório – Bens Móveis nº 040/2010-NUREP-GERES-DGPAT-SUPRI/SEPLAG (fls. 761-763\*) com as seguintes informações:

a) **bens não localizados** – dos 154 apontados 5 já foram localizados e os outros 149 já se encontram em apuração via TCE;

b) **bens objetos de TCE** – alguns processos se encontravam ainda naquela Unidade, tendo sido solicitado o encaminhamento à Subsecretaria de Tomada de Contas Especial – STCE; 3 processos não estavam cadastrados no SICOP, devendo ser corrigida essa situação;

c) **bens em cessão de uso** – aquela Unidade disponibilizou para a Fundação de Ensino e Pesquisa em Ciências da Saúde 3.318 bens que se encontram registrado por meio do Termo de Cessão nº 2/2009 (Processo nº 060.015.609/2008);

d) **bens sem cessão formalizada** – a Comissão Inventariante da Secretaria da Ordem Pública e Social e Corregedoria Geral do DF – SEOPS informou que foram repassados à SES 129 bens de propriedade do extinto ICS que não possuem cessão formalizada e que será solicitado à Procuradoria Geral do DF orientação quanto à regularização desses bens em vista da extinção do ICS;

e) **despesa realizada e não incorporada** – foi solicitada por aquela Unidade a documentação relativa a diversos bens adquiridos para incorporação (fl. 762\*).

4.3.4. Com relação aos bens imóveis, a Diretoria Geral de Patrimônio emitiu o Relatório – Bens Imóveis nº 037/2010-NUREI-GEOPA-DGPAT-SUPRI/SEPLAG (fls. 764-765\*), informando a inexistência de divergências entre os bens inventariados pela Comissão e os constantes do cadastro daquele Núcleo. Todavia, apontou a falta de dados relativos ao estado de conservação e condições de uso dos prédios constantes da carga patrimonial daquela Unidade.

4.3.5. Reiterou a necessidade de regularização das edificações ainda não incorporadas e também as providências solicitadas nos Relatórios de Análise do

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010





Inventário Patrimonial dos anos anteriores. Indica ainda recomendações à SES para regularização das falhas apontadas.

#### 4.4. CONTROLADORIA

##### 4.4.1. RELATÓRIO/CERTIFICADO DE AUDITORIA (fls. 1015-1092v\*)

- ☐ Regularidade
- ☐ Regularidade com ressalvas
- ☒ Irregularidade

4.4.2. O Controle Interno do Distrito Federal concluiu o Relatório de Auditoria nº 004/2011-DISED/CONT, nos seguintes termos (fl. 1089\*):

*“Em face dos exames realizados e considerando as impropriedades mencionadas nos itens/subitens 1.2, 1.3, 2.1 a 2.3, 3.3 a 3.8, 3.9.6, 3.10.1.1, 3.10.1.2, 3.10.2.1, 3.10.2.2, 3.10.2.4, 3.10.3.1.2, 3.10.3.2.1, 3.10.3.3, 3.10.4.1, 3.10.4.2, 3.10.4.3.1 a 3.10.4.3.3, 3.10.4.4.1 a 3.10.4.4.10, 3.10.4.5.1 a 3.10.4.5.3, 3.10.4.7.1 a 3.10.4.7.4, 3.10.6.1 a 3.10.6.5, 3.10.7.1, 3.10.7.2.1, 3.10.7.2.3, 5.1.1 a 5.1.5, 5.2, 5.3 e 6, e as irregularidades constantes dos subitens 3.2, 3.9.1 a 3.9.5, 3.10.2.3, 3.10.2.5, 3.10.3.1.1, 3.10.4.5.4, 3.10.4.6.1, 3.10.5.1 a 3.10.5.4, 3.10.6.6, 4.2 e 5.1.6, as quais comprometem a administração dos gestores no período a que se refere o presente relatório, opinamos pela **IRREGULARIDADE** das contas, emitindo o Certificado de Auditoria anexo a este relatório.”*

4.4.3. Concordamos com o Controle Interno quanto à relevância das irregularidades apontadas nos subitens 3.9.1 (3.9.1.1 e 3.9.1.2) a 3.9.5, 3.10.2.3, 3.10.2.5, 3.10.3.1.1, 3.10.4.5.4, 3.10.4.6.1 e 3.10.5.1 a 3.10.5.4. Acrescentamos ainda os subitens 3.10.1.2 (fls. 90), 3.10.2.1 (fl. 90-91), 3.10.2.2 (fls. 91), 3.10.4.1 (fl. 91-92), 3.10.4.2 (fls. 92), 3.10.4.5.1 a 3.10.4.5.3 (fls. 93-94), 3.10.6.5 (fl. 94), 3.10.7.2.1 a 3.10.7.2.3 (fl. 95) analisados no PT-III, que, a nosso ver, também indicam fatos graves que devem ser melhor esclarecidos. Assim, em vista de possível repercussão pela irregularidade das contas em razão dos subitens inframencionados, deve o Tribunal determinar a audiência dos responsáveis:

| ITENS/SUB ITENS | DESCRIÇÃO   |
|-----------------|---|
| 3.9.1.1         | Pagamentos efetuados em caráter indenizatório, sem cobertura contratual durante o exercício de 2009, à empresa Intersystems do Brasil LTDA. |

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



**TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL**  
SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO  
SECRETARIA DE CONTAS - 2ª DIVISÃO DE CONTAS

e-DOC C8E5C5B0

Proc 26074/2010

Fl.: 106

Proc.: 26.074/2010

Rubrica

| ITENS/SUB ITENS | DESCRIÇÃO  |
|-----------------|--|
| 3.9.1.2         | Processos nº 060.000.937/2009 e nº 060.002.113/2009 (suporte técnico) - contratação verbal   |
| 3.9.2           | Despesa sem prévio empenho – Processo nº 060.000.937/2009 (suporte técnico)  |
| 3.9.3           | Descumprimento de norma – Processo nº 060.002.113/2009 (suporte técnico) – prorrogação de contrato emergencial por mais de 180 dias  |
| 3.9.4           | Burla a processo licitatório e parcelamento mensal pactuado informalmente – Processos nº 060.002.114/2009, nº 060.003.337/2009 (manutenção corretiva e evolutiva) – processos nº 060.006.400/2009, nº 060.007.725/2009, nº 060.007.726/2009 (replicação) |
| 3.9.4.1         | Processo nº 060.002.114/2009 – manutenção – afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993 <sup>2</sup>   |
| 3.9.4.2         | Processo nº 060.003.337/2009 – manutenção - afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993  |
| 3.9.4.3         | Processo nº 060.006.400/2009 – replicação - afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993  |
| 3.9.4.4         | Processo nº 060.007.725/2009 – replicação - afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993  |
| 3.9.4.5         | Processo nº 060.007.726/2009 – replicação - afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993  |
| 3.9.5           | Ausência de apresentação de justificativa de preço, pagamento sem retenção de imposto e atividades incompatíveis com o objeto do Contrato nº 06/2009, firmado com a empresa Intersystems do Brasil Ltda.   |
| 3.10.1.2        | Ausência de relatório técnico devidamente atestado pelos executores do contrato  |
| 3.10.2.1        | Ausência de fiscalização dos serviços prestados em limpeza e conservação das unidades da SES/DF (Contrato nº 107/2004 e Contrato nº 105/2004)  |
| 3.10.2.2        | Antecipação dos atestos e da apresentação das notas fiscais antes do prazo contratado (Contrato nº 107/2004 e Contrato nº 105/2004)  |
| 3.10.2.3        | Pagamento e prestação de serviços sem contrato (Processo nº 060.001.684/2009)  |
| 3.10.2.5        | Pagamento de nota fiscal com postos de vigilância superior ao estabelecido em contrato (Contrato nº 97/2004, Processo nº 060.001.686/2009)   |
| 3.10.3.1.1      | Preços contratados para serviços de pré-impressos acima dos preços de mercado – Unirepro (Processo nº 060.004.052/2009)  |

<sup>2</sup> § 1º As obras, serviços e compras efetuadas pela Administração serão divididas em tantas parcelas quantas se comprovarem técnica e economicamente viáveis, procedendo-se à licitação com vistas ao melhor aproveitamento dos recursos disponíveis no mercado e à ampliação da competitividade sem perda da economia de escala.

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



**TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL**  
SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO  
SECRETARIA DE CONTAS - 2ª DIVISÃO DE CONTAS

e-DOC C8E5C5B0

Proc 26074/2010

Fl.: 107

Proc.: 26.074/2010

Rubrica

| ITENS/SUB ITENS | DESCRIÇÃO  |
|-----------------|--|
| 3.10.4.1        | Contratação de serviços complementares em cardiologia sem correlação com a tabela SUS – Fundação Zerbini (Processo nº 060.003.125/2009) e Fundação Universitária de Cardiologia (Processo nº 060.006.850/2009) |
| 3.10.4.2        | Falta de controle das metas especificadas Fundação Zerbini (Processo nº 060.003.125/2009)  |
| 3.10.4.5.1      | Ausência de cronograma de manutenção preventiva (gasômetros) conforme cláusula contratual (Contrato nº 4/2008, Processo nº 060.001.021/2008)   |
| 3.10.4.5.2      | Ausência de relatórios técnicos relativos às reposições de peças e prestações de serviços (Contrato nº 69/2004, Processo nº 060.016.990/2005; Contrato nº 32/2006, Processo nº 060.005.077/2006)               |
| 3.10.4.5.3      | Ausência de estudo técnico para estabelecer a quantidade de material de consumo e de peças a serem aplicadas (Processo nº 060.002.857/2007)  |
| 3.10.4.5.4      | Desconto concedido pela empresa na proposta não foi observado pela SES (Processo nº 060.002.857/2007)  |
| 3.10.4.6.1      | Realização de contratações emergenciais ou mediante inexigibilidade de licitação sem consulta prévia à Procuradoria-Geral do DF  |
| 3.10.5.1        | Descumprimento das cláusulas da dispensa de licitação e/ou dos itens do projeto básico – serviços de buffet (Processos nºs 060.006.571/2009 e 060.009.471/2009)  |
| 3.10.5.2        | Aumento do valor inicialmente proposto, sem motivo, dentro do prazo de validade da proposta – serviços de buffet (Processos nºs 060.013.680/2009 e 060.009.471/2009)   |
| 3.10.5.3        | Fracionamento de despesa (fornecimento de café da manhã)   |
| 3.10.5.4        | Dispensa de licitação realizada indevidamente – contratação de OSCIP – manutenção de cadeira de rodas (Processo nº 060.019.485/2007)   |
| 3.10.6.5        | Aquisição emergencial de medicamentos para consumo acima de 180 dias   |
| 3.10.7.2.1      | Prestação de contas do convênio não foi apresentada – equipar o Hospital Regional de Santa Maria (Convênio nº 3057/2007)   |
| 3.10.7.2.2      | Metas físicas/etapas/fases executadas em desacordo com o plano de trabalho aprovado e/ou termo de convênio e/ou aditivo (Convênio nº 3057/2007)  |
| 3.10.7.2.3      | Bens adquiridos através de convênio com destinação diferente da prevista no plano de trabalho (Convênio nº 3057/2007)  |

4.4.4 Os subitens a seguir descritos, conforme apontado pelo Controle Interno (subitens 1.2, 2.1, 2.2, 3.7, 3.8, 3.9.6, 3.10.1.1, 3.10.2.4, 3.10.3.1.2, 3.10.3.2.1, 3.10.3.3, 3.10.4.3.1 a 3.10.4.3.3, 3.10.4.4.1 a 3.10.4.4.10, 3.10.4.7.1 a 3.10.4.7.4, 3.10.6.1 a 3.10.6.4, 3.10.7.1, 5.1.1 a 5.1.5, 5.2, 5.3 e 6), com os quais

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



concordamos, e o subitem 3.10.6.6 (fl. 95), analisado no PT-III, apontam para a existência de falhas de natureza formal, exauridas no exercício em apreço, que, no momento oportuno, deverão ensejar a aposição de **ressalvas** às contas anuais em exame, nos termos consignados pelo Controle Interno e nesta Informação:

| ITENS/<br>SUBITENS | DESCRIÇÃO  |
|--------------------|--|
| 1.2                | Análise dos dados da planilha do relatório de atividades   |
| 2.1                | Saldo pendente de regularização em conta contábil  |
| 2.2                | Manutenção de saldos em contas contábeis há longa data   |
| 3.7                | Ausência de processo único para pagamento de fornecedor  |
| 3.8                | Pagamento realizado a empresas com certidões fiscais vencidas  |
| 3.9.6              | Indícios de ineficiência e ineficácia do Sistema Integrado de Saúde  |
| 3.10.1.1           | Habilitação de empresas sem a apresentação de todos os documentos exigidos no edital/nota técnica  |
| 3.10.2.4           | Ausência de ordem bancária referente ao recolhimento da previdência social nos autos (Processo nº 060.001.684/2009)  |
| 3.10.3.1.2         | Falha no controle e atesto dos serviços de pré-impressão fornecidos pela UNIREPRO  |
| 3.10.3.2.1         | Prazo de execução dos serviços de manutenção em veículos não foi observado   |
| 3.10.3.3           | Liquidação intempestiva da despesa   |
| 3.10.4.3.1         | Duplicidade de contratos em vigor com a mesma empresa e com mesmo objeto - Aquisição de órteses, próteses e materiais especiais (Contratos nºs 50/2007 e 122/2006) |
| 3.10.4.3.2         | Ausência de controle no fornecimento de órtese e próteses (Contrato nº 122/2006) – Processo nº 060.018.175/2006)   |
| 3.10.4.3.3         | Ausência de informações na nota fiscal de aquisição de órteses, próteses e materiais especiais (Processo nº 060.001.444/2006)                                      |
| 3.10.4.4.1         | Número insuficiente de leitos de UTI e necessidade de contratação de serviços complementares pela SES/DF   |
| 3.10.4.4.2         | Contratação de leitos de hospitais privados para atendimento em UTI sem o atendimento das recomendações do Ministério da Saúde para esse tipo de acordo            |
| 3.10.4.4.3         | Utilização inadequada da previsão orçamentária para o pagamento dos serviços de terapia intensiva  |



**TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL**  
SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO  
SECRETARIA DE CONTAS - 2ª DIVISÃO DE CONTAS

e-DOC C8E5C5B0

Proc 26074/2010

Fl.: 109

Proc.: 26.074/2010

Rubrica

| ITENS/<br>SUBITENS | DESCRIÇÃO  |
|--------------------|--|
| 3.10.4.4.4         | Utilização de valores compatíveis com o mercado de operadoras de planos de saúde nos serviços contratados pela SES/DF. Porém, acima dos valores repassados pelo SUS                        |
| 3.10.4.4.5         | Regulação do acesso à assistência por meio de complexos reguladores  |
| 3.10.4.4.6         | Falhas nos procedimentos de controle das internações e faturas   |
| 3.10.4.4.7         | Encaminhamento de pacientes aos hospitais particulares cujos contratos estavam encerrados  |
| 3.10.4.4.8         | Pendências nos pagamentos dos serviços prestados pelos hospitais contratados pela SES/DF em 2009   |
| 3.10.4.4.9         | Adoção da tabela SES/DF no pagamento dos serviços de terapia intensiva a hospitais não contratados   |
| 3.10.4.4.10        | Ausência de avaliação qualitativa dos serviços prestados em UTI pelos hospitais contratados  |
| 3.10.4.7.1         | Documento Proforma Invoice não consta nos autos do Processo nº 060.001.650/2009 (compra internacional de medicamento)  |
| 3.10.4.7.2         | Edital de importação com erros quanto à Commercial Invoice   |
| 3.10.4.7.3         | Não constam as vias originais da Proforma Invoice e Commercial Invoice   |
| 3.10.4.7.4         | Divergência da cláusula de Incoterm (Termos Internacionais de Comércio)  |
| 3.10.6.1           | Processos de aquisição sem documentos referentes ao recebimento de medicamentos e materiais médico-hospitalares – compra internacional (Processos nºs 060.001.650/2009 e 060.003.626/2009) |
| 3.10.6.2           | Entregas de medicamentos e materiais médicos-hospitalares em desacordo com o descrito no PAM/AFM   |
| 3.10.6.3           | Impossibilidade de cálculo dos prazos de entrega de materiais pelo Sistema Integrado de Saúde  |
| 3.10.6.4           | Prazos divergentes de entrega dos materiais descrita no edital, PAM e/ou AFM   |
| 3.10.6.6           | Erro no cálculo e não aplicação de multas  |
| 3.10.7.1           | Pendências existentes no portal SIAFI/CAUC devido às irregularidades nas prestações de contas de convênios firmados entre a SES/DF e o Ministério da Saúde                                 |
| 5.1.1              | Condições de segurança precárias   |
| 5.1.2              | Estrutura física inadequada para o armazenamento de medicamentos   |
| 5.1.3              | Ausência de contrato de manutenção de refrigeradores e câmaras frias   |
| 5.1.4              | Falta de organização do setor de materiais cirúrgicos  |

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010





| ITENS/<br>SUBITENS | DESCRIÇÃO  |
|--------------------|--|
| 5.1.5              | Falta de organização da câmara fria  |
| 5.2                | Almoxarifado central – inexistência de veículo próprio para entrega de material – condições precárias, espaço insuficiente                         |
| 5.3                | Gerência de patrimônio – intempestividade na distribuição de bens móveis e seus registros  |
| 6                  | Não atendimento da solicitação da relação de processos administrativos disciplinares, sindicâncias e tomada de contas especial existentes no órgão |

4.4.5 Quanto aos subitens abaixo, confrontando os achados da Controladoria e nossos comentários no Papel de Trabalho III (fls. 86-89 e 95-96), entendemos que **não devam macular** essas contas, por serem suficientes os esclarecimentos prestados e/ou as medidas corretivas anunciadas para o resguardo do interesse e patrimônio públicos, ou não referir-se a essa gestão:

| ITENS/SUB<br>ITENS | DESCRIÇÃO  |
|--------------------|--|
| 1.3                | Análise da execução dos recursos do Fundo Constitucional do Distrito Federal   |
| 2.3                | Falhas no acompanhamento e fiscalização da formalização e execução dos contratos   |
| 3.2                | Recebimento parcial de material e sem prévio empenho   |
| 3.3                | Ausência de documentos comprobatórios da realização de licitação   |
| 3.4                | Ausência de notas fiscais originais no processo  |
| 3.5                | Pagamentos pendentes por não cumprimento de normativo  |
| 3.6                | Solicitação de informações não atendida pela SES/DF acerca do reconhecimento de dívidas  |
| 4.2                | Pendência do exercício de 2008 relacionada a pagamento indevido do auxílio alimentação para servidores em gozo de licença prêmio por assiduidade |
| 5.1.6              | Realização de transferência de materiais cirúrgicos vencidos   |

#### 4.5. RELATÓRIO SOBRE A EFICÁCIA E A EFICIÊNCIA (fls.1093-1101\*)

4.5.1. O Controle Interno examinou o desempenho da Unidade, produzindo o Relatório de Eficiência e Eficácia nº 004/2011 – DISED/CONT, assim concluindo:

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



| GESTÃO       | EFICÁCIA             | EFICIÊNCIA              |
|--------------|----------------------|-------------------------|
| Orçamentária | Razoavelmente eficaz | Eficiente               |
| Financeira   | Ineficaz             | Razoavelmente eficiente |
| Contábil     | Razoavelmente eficaz | Eficiente               |
| Patrimonial  | Pouco eficaz         | Razoavelmente eficiente |

4.5.2. Reputamos aceitável o entendimento de que a manifestação da Controladoria-Geral atendeu a exigência contida no art. 140, VII, do RI/TCDF, tendo em vista a inexistência de normatização específica desta Corte sobre os parâmetros a serem observados pelo Controle Interno e das dificuldades encontradas pela Controladoria na análise dessa matéria.

## 5. CONTAS DE AGENTES DE MATERIAL

5.1. Em razão da Emenda Regimental nº 18/2006, que alterou os incisos III e IV do art. 140 e os arts. 141 e 142 do RITCDF, a documentação relativa às contas anuais dos agentes de material passou a integrar o processo de TCA dos ordenadores de despesa. O item 2.2 desta instrução contém o rol dos responsáveis no período em exame. Registre-se que a documentação relacionada à gestão de materiais compõe o Processo nº 060.000.148/2010, apensado a estes autos.

5.2 A Comissão Inventariante (fls. 2644-2680\*\*) apontou irregularidades em algumas Unidades de Saúde:

- Regional de Saúde de São Sebastião – **Almoxarifado** (fl. 2654\*\*) – a segurança não é boa; inexistente ventilação adequada; sala de armazenamento não se encontra em boas condições; armazenagem de forma inadequada e de difícil localização e conferência;
- Regional de Saúde de Santa Maria – **Almoxarifado** (fl. 2656\*\*) – não utilização de fichas de controle (ficha de estoque e prateleira); **Farmácia** (fls. 2670-2671\*\*) – a segurança não é boa; falta ventilação adequada; espaço de armazenamento insuficiente;

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



- c) **Farmácia** Central (fls. 2658-2659\*\*) – segurança dos materiais é vulnerável; extintores todos com data vencida; inexistência de treinamento dos servidores em caso de combate a princípio de incêndio; ventilação inadequada; alguns galpões não estão em boas condições em relação ao espaço físico; constam registros de diferenças no estoque para alguns itens de material;
- d) Regional de Saúde de Taguatinga – **Farmácia** (fl. 2662\*\*) – segurança do local não é adequada devido à falta de espaço para armazenamento;
- e) Regional de Saúde de Sobradinho – **Farmácia** (fl. 2664\*\*) - segurança do local não é adequada devido à falta de espaço para armazenamento;
- f) Regional de Saúde de Planaltina – **Farmácia** (fl. 2664\*\*) - segurança do local não é adequada devido à falta de espaço para armazenamento;
- g) Regional de Saúde do Núcleo Bandeirante, Candangolândia e Riacho Fundo – **Farmácia** (fl. 2672\*\*) – segurança precária; necessidade de ampliação da área física e instalação de ar condicionado; armazenamento inadequado;
- h) Regional de Saúde de Samambaia – **Farmácia** (fls. 2673-2674\*\*) – espaço de armazenamento insuficiente.

5.3 A Comissão indicou também algumas diferenças entre o estoque físico e o sistema, que foi registrada no Relatório Físico-Contábil de Inventário – Diferenças (fls. 1310-1311\*\*, 2047-2049\*\*, 2155-2156\*\*, 2200\*\*).

5.4 Pensamos não sejam necessários esclarecimentos com relação a esses pontos, uma vez que algumas dessas falhas foram apontadas nos anos anteriores, tendo o Controle Interno, no Relatório de Auditoria nº 6/2012 (Processo nº 25.269/2011 – TCA 2010), em exame *in loco*, em 29.11.2011, não indicado grande parte desses vícios e quando registrados, em menor grau, o que sugere que boa parte das irregularidades encontra-se sanada ou atenuada.

5.5 Em conclusão, levando-se em conta o indicado no parágrafo anterior e que algumas das falhas apontadas dependem de medidas de outros



setores (aumento de espaço físico, reformas etc.), pensamos que as **contas dos agentes de materiais** nominados no § 2.2 desta Informação poderão, **no momento oportuno, serem julgadas regulares.**

## **6. SUPRIMENTOS DE FUNDOS**

6.1. O Organizador destas contas anuais apontou no Relatório/TCA nº 91/2010, fl. 12\*, que, em 2009, a Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal utilizou suprimentos de fundos (fls. 247-278\*).

6.2 Existem, entretanto, conforme informado pelo organizador das contas, 117 processos de suprimento de fundos relativos ao exercício de 2009 que não haviam sido concluídos. Assim, pensamos seja necessário que aquela Secretaria informe ao Tribunal o desfecho dos processos referidos.

## **7. ATIVIDADES DO CONTROLE EXTERNO**

### **7.1. PROCESSOS COM INFLUÊNCIA NO JULGAMENTO DAS CONTAS**

7.1.1. No Sistema de Protocolo e Acompanhamento Processual desta Corte constam alguns processos que podem influenciar a apreciação dessas contas.

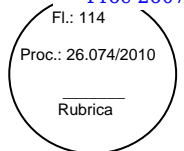
7.1.2. Antes de tecermos comentários sobre esses processos, cabe destacar que apesar da possibilidade de o julgamento de alguns desses processos poder vir a impactar nesta análise, entendemos que, neste momento, estas contas devem ser apreciadas, por conta da proposta de audiência dos responsáveis, para, somente após análise das justificativas se avaliar a possibilidade de sobrestamento.

7.1.3. Isso porque, possível sobrestamento antes da apresentação de justificativas ou diligência, poderá implicar situações que dificultem ou até mesmo impeçam a ampla defesa e o contraditório e também o acesso a alguns documentos/processos, por conta do longo tempo transcorrido.

7.1.4. Considerando também que fatos graves foram relatados no Relatório de Auditoria nº 4/2011-DISED/CONT(fl. 1015-1089\*) e no PT-III (fls. 86-

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



96), apontando para o julgamento pela irregularidade das contas, independentemente do exame dos processos a seguir descritos, que podem vir a influenciar o julgamento da gestão, e que já seriam suficientes para permitir o prosseguimento do julgamento, entendemos desnecessário o sobrestamento. Cabe destacar a Decisão nº 5487/2005<sup>3</sup>, proferida no Processo nº 1.541/1998, decidiu pela desnecessidade de sobrestamento dos autos se os fatos indicados apontassem para irregularidades. Feitas essas considerações, apresentamos os processos que podem impactar as presentes contas:

7.1.5. **Processo nº 26.069/2008 - Contrato de aluguel de máquinas de fotocópias. Empresa Uni Repro:** Trata de representação da Câmara Legislativa do Distrito Federal, apresentada pelos Deputados Cabo Patrício, Érika Kokay, Paulo Tadeu e Chico Leite, sobre a contratação da empresa Uni Repro Serviços Tecnológicos Ltda., por meio de Ata de Registro de Preços nº 147/2006, gerenciada pela Secretaria Municipal de Saúde de São Paulo, para a prestação de serviços de reprodução gráfica da Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal – SES.

7.1.6. O último andamento do processo mostra que as defesas apresentadas foram analisadas pela Unidade Técnica (Informação nº 60/2011 e Informação nº 43/2010-FT), manifestando-se pela improcedência de algumas e aplicação de penalidades, e se encontram pendentes de apreciação pelo Tribunal. As irregularidades apontadas indicam fatos ocorridos em 2009. Desse modo, o deslinde desse processo **poderá ter influência no julgamento destas contas.**

7.1.7. **Processo nº 33.332/2008 - Auditoria de Regularidade nº 2.0001.10 para análise da regularidade das despesas envolvendo o Programa DST/AIDS no DF:** Tratam os autos da Auditoria de Regularidade nº 2.0001.10, realizada no Programa que trata de Doenças Sexualmente Transmissíveis e Síndrome da Imunodeficiência Adquirida - DST/AIDS no DF, da Secretaria de Saúde – SES, com recursos transferidos pelo Ministério da Saúde - MS e recursos próprios.

<sup>3</sup> II) levantar o sobrestamento das contas em apreço, considerando que o Processo nº 5861/98 não constitui óbice para que se proceda, desde logo, ao julgamento das mesmas, haja vista a improcedência dos argumentos apresentados pelo Sr. Jacques de Oliveira Pena quanto às irregularidades evidenciadas no Processo nº 2203/94;

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010





7.1.8 O Objetivo Geral da Auditoria foi o exame das despesas realizadas pela SES em 2009, no âmbito do Programa Federal DST/AIDS. O relatório de auditoria aponta que várias das irregularidades detectadas podem influenciar o julgamento das contas do exercício de 2009.

7.1.9 A Decisão nº 3807/2011 autorizou a audiência dos responsáveis indicados no relatório, entre eles, os Srs. Augusto Silveira de Carvalho, Carlos Fernando Dal Sasso de Oliveira, Paulo Borges e Antônio Wilson Botelho de Souza que compõem o rol de responsáveis das presentes contas. Desse modo, **esse processo poderá impactar as presentes contas.**

7.1.10 **Processo nº 35.734/2008 - Auditoria para avaliação das instalações e equipamentos dos serviços de oftalmologia na SES, realizada em 2008:** Apesar de ter sido realizada a auditoria em 2008, esse processo teve sugerida a sua vinculação aos autos das tomadas de contas anuais dos administradores e demais responsáveis da Secretaria de Estado de Saúde do Distrito Federal – SES, exercícios de 2009 e 2010, por conta dos responsáveis daquela Secretaria, ao terem tomado ciência das irregularidades indicadas na auditoria, não adotarem medidas para a correção das falhas e nem apresentarem justificativas. Relativamente a estas contas, foram chamados em audiência os Srs. Augusto Silveira de Carvalho, Paulo Borges e Antônio Wilson Botelho de Souza.

7.1.11 A Decisão nº 2458/2012 não acolheu as justificativas dos Srs. Augusto Silveira de Carvalho e Antônio Wilson Botelho de Souza, aplicando-lhes multa conforme Acórdãos nºs 142/2012 e 143/2012, respectivamente. Com relação ao Sr. Paulo Borges, as suas justificativas foram acolhidas. **Essa questão repercutirá nestas contas.**

7.1.12 **Processo nº 15.371/2009 - Contratação do INCOR. Inexigibilidade de licitação. Prestação de serviços de cardiologia. Contrato nº 017/2009 – SES/DF. Prestação de serviços de assistência em alta e média complexidade em cardiologia clínica e cirurgia cardíaca, cardiovascular, cardiologia intervencionista, cirurgia endovascular extracardíaca e Radiologia Intervencionista:** Conforme informado pelo Diretor da Divisão de Acompanhamento, às fls. 94-95 daquele processo, a matéria aqui discutida é



semelhante à tratada no Processo nº 27.362/2007, no qual foi proferida a Decisão nº 244/2008<sup>4</sup> que considerou regular a contratação, em vista do interesse público.

7.1.13 A Decisão nº 6391/2010, de 1.12.2010, reconheceu a situação informada, qual seja, regularidade na contratação, tendo o Tribunal se limitado a determinar à SES/DF que apresentasse justificativas para a composição dos preços do Contrato nº 017/2009, nos termos do art. 26, parágrafo único, III, c/c o art. 7º, § 2º, II, da Lei 8.666/1993, mediante apresentação de memória de cálculo detalhada, com os itens unitários de custos, relacionados aos respectivos códigos constantes na Portaria nº 210 SAS/MS/04, alterada pela Portaria GM/MS 2.488/07, e outras normas pertinente.

7.1.14 Importa destacar que até o momento não foram apresentadas justificativas. Deste modo, entendemos que a depender das justificativas apresentadas a decisão final **poderá influenciar no julgamento das presentes contas.**

7.1.15 **Processo nº 41.356/2009 - Contrato 57-A/2009. Contratação emergencial da empresa SANOLI - INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ALIMENTAÇÃO LTDA.:** Tratam os autos de Inspeção de nº 2.0014.11, realizada com o objetivo de examinar a legalidade e a economicidade dos procedimentos de Dispensa de Licitação referentes à prestação de serviços de fornecimento de alimentação hospitalar na Rede Pública de Saúde do Distrito Federal.

7.1.16 O referido processo analisou os Contratos nºs 57-A/2009, 49/2010, 95/2010 e 45/2011. A Decisão nº 5336/2013<sup>5</sup> arquivou os autos. Portanto, não repercutirá nestas contas.

7.1.17 **Processo nº 43.790/2009 - Execução do Contrato nº 043/08 entre a SES e a LINKNET. Operação Caixa de Pandora:** A empresa LINKNET Tecnologia e Telecomunicações Ltda. foi citada no IP 650/09-STJ (*Operação Caixa*

<sup>4</sup> O Tribunal, por unanimidade, de acordo com o voto da Relatora, decidiu: I - tomar conhecimento do Contrato nº 023/07, firmado entre a Secretaria de Saúde e o Instituto do Coração, por intermédio da Fundação Zerbini, em substituição ao Contrato nº 055/06, para a execução de serviços de assistência médica em cardiologia clínica e cirúrgica, para considerá-lo regular, levando em conta o interesse público; II - autorizar o arquivamento dos autos, sem prejuízo de futuras averiguações, em decorrência de fatos novos que justifiquem a reabertura do assunto.

<sup>5</sup> O Tribunal, por maioria, de acordo com o voto do Relator, com o qual concorda o Revisor, Conselheiro PAULO TADEU, decidiu: I. conhecer do Relatório de Inspeção nº 2.0014.11; II. autorizar: a) a devolução do Processo nº 480.000.243/2011 à Secretaria de Transparência e Controle do Distrito Federal; b) o retorno dos autos à Secretaria de Auditoria para fins de arquivamento.

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



de Pandora). O Relatório da Inspeção nº 2.0012.10 se concentrou na análise dos pagamentos concernentes a 2009 (1ª fase das fiscalizações), conforme Plano de Ação aprovado pela Decisão nº 8.025/09 (Processo nº 41.100/09).

7.1.18 O Sr. Augusto Silveira Carvalho foi chamado em audiência para apresentação de justificativas, tendo o Tribunal, na Decisão nº 5222/2011<sup>6</sup>, considerado-as procedentes. Nesse contexto, temos que esse processo **não terá repercussão nestas contas.**

7.1.19 **Processo nº 3.298/2010 - Análise das despesas realizadas pelo Pró Gestão com a empresa Linknet no exercício de 2008. Caixa de Pandora. Formação de autos apartados para o processamento da TCE, conforme item II da Decisão nº 2559/12:** O presente processo foi autuado, originalmente, para verificar possíveis irregularidades em contratação firmada entre o Distrito Federal, por intermédio da Secretaria de Estado Planejamento e Gestão, e a empresa Linknet Tecnologia e Telecomunicações Ltda.. A fiscalização foi realizada entre os meses de abril e junho de 2010, em atenção ao Plano de Ação aprovado pela Decisão nº 8.025/09, adotada nos autos nº 41.100/09.

7.1.20 Observa-se que o referido contrato foi firmado com a Secretaria de Estado Planejamento e Gestão, não estando afeto à gestão da Secretaria de Saúde. Portanto, **não impacta as contas em análise.**

7.1.21 Reforça isso, o fato de que nenhum dos responsáveis chamados em audiência na Decisão nº 6369/2010 participou da gestão na Secretaria de Estado de Saúde no ano de 2009.

7.1.22 **Processo nº 3328/2010 - Análise das despesas realizadas pela Secretaria de Saúde com a empresa B2BR – BUSINESS TO BUSINESS INFORMÁTICA DO BRASIL S/A:** O presente processo foi autuado, originalmente, para análise das despesas realizadas pelo Fundo de Saúde com a empresa B2BR – BUSINESS TO BUSINESS INFORMÁTICA DO BRASIL S/A, referente à locação de licenças de uso de software. A locação deu-se por meio do Contrato N.º 041/2008-SES/DF, firmado com o Governo do Distrito Federal, por meio da

<sup>6</sup> O Tribunal, por maioria, acolhendo voto da Conselheira ANILCÉIA MACHADO, que tem por fundamento a instrução, decidiu: I. tomar conhecimento: a) da Informação 25/2011; b) das razões de justificativa apresentadas pelo Sr. Augusto Silveira Carvalho, considerando-as procedentes;

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



Secretaria de Saúde - SES, em 04/07/2008, com vigência até 24/04/2009 e seu Primeiro Termo Aditivo, de 23/04/09, com vigência até 23/04/10.

7.1.23 A Decisão nº 6415/2010, no item III, chamou em audiência o Sr. Augusto Silveira de Carvalho para apresentar justificativas quanto às irregularidades encontradas.

7.1.24 O Tribunal, na Decisão nº 848/2012<sup>7</sup>, considerou procedentes as justificativas apresentadas. Nesse sentido, esses fatos **não devem repercutir na análise destas contas.**

7.1.25 Diante do exposto, considerando os comentários iniciais expendidos nos subitens 7.1.2 a 7.1.4, o impacto dos processos que possam repercutir na presente gestão será avaliado quando da análise das audiências/diligências propostas ao final desta Informação.

## 7.2. SITUAÇÃO DAS CONTAS ANUAIS ANTERIORES

7.2.1. Nos assentamentos desta Corte, verificamos que as TCAs da Secretaria de Estado de Saúde referentes aos exercícios anteriores, relativamente ao seu julgamento, encontram-se na seguinte situação:

| EXERCÍCIO | PROCESSO    | COMENTÁRIOS                                    |
|-----------|-------------|--|
| 2003      | 1.486/2004  | Contas sobrestadas (Decisão nº 566/2007)       |
| 2004      | 4.599/2005  | Contas sobrestadas (Decisão nº 383/2007)       |
| 2005      | 16.056/2006 | Contas sobrestadas (Decisão nº 5683/2007)      |
| 2006      | 27.095/2007 | Análise inicial                                |
| 2007      | 26.271/2008 | Contas sobrestadas (4696/2010)                 |
| 2008      | 21.983/2009 | Análise de Justificativas                      |
| 2010      | 25.269/2011 | Análise inicial (entrada no TCDF em 29.4.2013) |
| 2011      | 10.959/2012 | Aguardando remessa das contas                  |

## 7.3. DELIBERAÇÕES DO TRIBUNAL PENDENTES DE ATENDIMENTO

7.3.1. Em consulta ao sistema processual deste Tribunal não foram

<sup>7</sup> O Tribunal, por maioria, de acordo com o voto da Relatora, decidiu: I - tomar conhecimento das Informações nºs 50/2011 - FT e 15/2011 - NFTI; II - considerar: a) procedentes as justificativas apresentadas em face dos itens II, letras "a" a "d", III, IV, letras "a" a "d", V, letras "a" e "b", e VI da Decisão nº 6.415/10;

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



localizadas deliberações pendentes de atendimento.

#### **7.4. DEMONSTRATIVOS DE TCEs (fls. 767-879\*)**

7.4.1. Os demonstrativos referentes às tomadas de contas especiais encerradas, instauradas ou em andamento no exercício de 2009, encontram-se acostados às fls. 767-879\*.

7.4.2. Foram anexados, fls. 768-805\*, os demonstrativos de 33 (trinta e três) TCEs que se encontravam em apuração no momento em que esta TCA foi constituída, inexistindo indícios de que os fatos nelas tratados venham repercutir na regularidade das contas anuais em apreço.

7.4.3. As 23 (vinte e três) contas especiais anexadas às fls. 806-879\* e abaixo descritas podem ser encerradas pelo Tribunal nos termos consignados nos respectivos demonstrativos:

| <b>Nº</b> | <b>PROCESSO</b>  | <b>VALOR<br/>R\$</b> | <b>OBJETO</b>   | <b>FUNDAMENTO DO<br/>ENCERRAMENTO</b>   | <b>FI.(S)</b> |
|-----------|------------------|----------------------|---|---|---------------|
| 1         | 060.000.682/2003 | 8.000,00             | Aplicação irregular do Suprimento de Fundos nº 0000000676 no LACEN                        | Não foi constatado prejuízo aos cofres públicos do DF   | 806/811       |
| 2         | 271.000.775/2006 | 1.500,00             | Furto de um Home Theater do HRAN  | Reposição do bem furtado, conforme Termo de Reposição nº 0002/2009 e da Nota Fiscal nº 44003062   | 812/815       |
| 3         | 060.010.861/2006 | 4.125,75             | Extravio de oxímetro de pulso da bolsa de sinais vitais, modelo 2500 NONIL-30 ENUL-2601/1 | Os servidores Marcos Paulo Braz de Paula e Patrícia Bento de Carvalho, de forma solidária, deverão ressarcir aos cofres públicos do DF o valor de R\$ 4.125,75. | 816           |
| 4         | 060.017.069/2006 | 732,05               | Dano no aparelho esfignomanômetro e no veículo oficial placa JFP-9646/DF                  | O senhor José Eustáquio de Sá deverá ressarcir aos cofres do DF o valor de R\$ 822,35   | 817           |
| 5         | 060.000.228/2005 | 732,05               | Pagamento em duplicidade à empresa Contrast   | Ausência de prejuízo ao Erário do DF  | 818           |
| 6         | 275.000.063/2006 | 2.479,04             | Dano ao veículo oficial placa JFO-4348/DF   | Absorção do prejuízo pelos cofres públicos do Df, no valor de R\$ 2.784,83 com base na Decisão nº 2497/2002   | 819           |

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010





**TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL**  
SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO  
SECRETARIA DE CONTAS - 2ª DIVISÃO DE CONTAS

e-DOC C8E5C5B0

Proc 26074/2010

Fl.: 120

Proc.: 26.074/2010

Rubrica

|    |                  |           |   | do TCDF   |         |
|----|------------------|-----------|---|---|---------|
| 7  | 060.001.212/2002 | 208,90    | Desaparecimento de 01 estabilizador de voltagem e 01 mesa para microcomputador    | Reaparecimento do bem patrimonial   | 820/821 |
| 8  | 277.000.343/2006 | 821,00    | Furto de uma balança eletrônica, modelo baby, do ambulatório da pediatria do HRT  | O bem desaparecido foi repostado por doação realizada pelo Laboratório Mantecorp  | 822/827 |
| 9  | 271.000.158/2007 | 30.874,00 | Desaparecimento de 01 bisturi eletrônico e 01 foco portátil no HRAN               | Absorção do prejuízo ao Erário Distrital no valor R\$ 14.997,54 com fulcro nos termos da Decisão TCDF nº 2497/2002, uma vez que não foi possível identificar o responsável  | 828     |
| 10 | 275.000.151/2006 | 780,00    | Desaparecimento de bens patrimoniais no HRG                                       | Reaparecimento ou reparação do bem extraviado ou danificado   | 829/832 |
| 11 | 060.005.219/2007 | 4.485,00  | Desaparecimento de 01 aparelho cardioscópio, modelo DX 2405, no HRP               | Reaparecimento do bem apurado   | 833/836 |
| 12 | 272.000.530/2006 | 5.687,81  | Desaparecimento de um termômetro de aplanção, acessório do aparelho oftalmológico | Absorção do prejuízo pelo Erário Distrital, no valor de R\$ 3.752,00 com fulcro na Decisão TCDF 2497/2002, uma vez que não foi possível identificar a autoria do delito   | 837     |
| 13 | 060.017.005/2005 | 9.274,71  | Furto de 3.318 vales-transportes, no DET/SES                                      | Absorção do prejuízo pelo Erário Distrital, no valor de R\$9.274,71 com base nos documentos constantes nos autos e tendo em vista que não restou configurada a culpa dos servidores, nem da empresa Ipanema Segurança Ltda. | 838     |
| 14 | 060.015.506/2006 | 1.019,24  | Desistência de servidora no curso de Pós-graduação Latu Sensu                     | Ausência de prejuízo ao Erário do DF  | 839/869 |
| 15 | 272.000.033/2007 | 11.618,00 | Furto de 01 bisturi eletrônico SS-501 WEM do HRAS                                 | Absorção do prejuízo ao Erário Distrital no valor de R\$ 13.051,07 com fulcro nas Decisões TCDF nºs 2497/2002 e 4888/2003   | 870     |
| 16 | 272.000.470/2007 | 21.587,16 | 298 filmes radiológicos encontrados velados(queimados)                            | Absorção do prejuízo ao Erário Distrital no valor de R\$ 242,48, com base no MEMO.NURI/HRAS   | 871     |

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



**TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL**  
SECRETARIA-GERAL DE CONTROLE EXTERNO  
SECRETARIA DE CONTAS - 2ª DIVISÃO DE CONTAS

e-DOC C8E5C5B0

Proc 26074/2010

Fl.: 121

Proc.: 26.074/2010

Rubrica

|    |                  |           | no HRAS  | nº 060/09  |         |
|----|------------------|-----------|--|--|---------|
| 17 | 272.000.561/2007 | 45,57     | Desaparecimento de 03 caixas de filme radiográfico 18x24, com 300 películas, do HRAS | O senhor Higino Ferreira Filho deverá ressarcir aos cofres do DF o valor de R\$ 51,19  | 872     |
| 18 | 060.001.273/2007 | 18.000,00 | Dano à viatura oficial, placa JFO-0580/DF, do SAMU                                   | Absorção do prejuízo no valor de R\$ 16.288,56 com fulcro na Decisão nº 2497/2002 do TCDF, uma vez que não foi possível identificar o responsável nas apurações efetivadas.                              | 873     |
| 19 | 060.008.701/2005 | 2.733,43  | Furto de objetos no Núcleo de Órteses e Próteses /GEMAT/DET/SÃO/SE                   | A empresa Ipanema Segurança Ltda. e efetuou o depósito de R\$ 3.622,16, ressarcindo integralmente o valor devido   | 874/875 |
| 20 | 060.013.214/2003 | 3.860,75  | Pagamento efetuado de passagens aéreas não utilizadas, do Convênio nº 059/2003       | A empresa Coronário Turismo Ltda. deverá ressarcir aos cofres do DF o valor de R\$ 4.967,67  | 876     |
| 21 | 060.007.782/2006 | 1.954,49  | Desaparecimento de diversos bens patrimoniais na Administração Central da SES        | Reaparecimento dos bens  | 877     |
| 22 | 275.001.264/2006 | 72,00     | Furto de fios elétricos da rede interna do HRG                                       | Absorção do prejuízo causado ao Erário do DF, no valor de R\$ 80,88 com fulcro na Decisão nº 2497/2002 do TCDF   | 878     |
| 23 | 278.000.323/2006 | 5.334,62  | Acidente de trânsito com veículo oficial placa JFO-5750/DF                           | Absorção do prejuízo causado ao Erário do DF, no valor de R\$ 3.258,90, com fulcro nas Decisões nºs 2497/2002 e 4888/2003 do TCDF, em razão da impossibilidade de identificação do responsável pelo dano | 879     |

## 8. CONCLUSÃO

8.1. O Controle Interno concluiu as contas anuais em apreço sugerindo a sua irregularidade, em face das impropriedades mencionadas nos itens/subitens 1.2, 1.3, 2.1 a 2.3, 3.3 a 3.8, 3.9.6, 3.10.1.1, 3.10.1.2, 3.10.2.1, 3.10.2.2, 3.10.2.4, 3.10.3.1.2, 3.10.3.2.1, 3.10.3.3, 3.10.4.1, 3.10.4.2, 3.10.4.3.1 a 3.10.4.3.3, 3.10.4.4.1 a 3.10.4.4.10, 3.10.4.5.1 a 3.10.4.5.3, 3.10.4.7.1 a 3.10.4.7.4, 3.10.6.1 a

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



3.10.6.5, 3.10.7.1, 3.10.7.2.1, 3.10.7.2.3, 5.1.1 a 5.1.5, 5.2, 5.3 e 6, e as irregularidades constantes dos subitens 3.2, 3.9.1 a 3.9.5, 3.10.2.3, 3.10.2.5, 3.10.3.1.1, 3.10.4.5.4, 3.10.4.6.1, 3.10.5.1 a 3.10.5.4, 3.10.6.6, 4.2 e 5.1.6, Relatório de Auditoria nº 004/2011-DISED/CONT (fls. 1015-1089\*).

8.2. Ao confrontar os elementos que integram os autos, em especial os achados da Controladoria nos itens/subitens 1.2, 2.1, 2.2, 3.7, 3.8, 3.9.6, 3.10.1.1, 3.10.2.4, 3.10.3.1.2, 3.10.3.2.1, 3.10.3.3, 3.10.4.3.1 a 3.10.4.3.3, 3.10.4.4.1 a 3.10.4.4.10, 3.10.4.7.1 a 3.10.4.7.4, 3.10.6.1 a 3.10.6.4, 3.10.6.6, 3.10.7.1, 5.1.1 a 5.1.5, 5.2, 5.3 e 6, todos do Relatório de Auditoria nº 004/2011-DISED/CONT (fls. 1015-1089\*), temos que esses achados apontam para a existência de falhas de natureza formal, exauridas no exercício em apreço, que, no momento oportuno, poderão ensejar a aposição de ressalvas às contas anuais em exame, nos termos consignados pelo Controle Interno e pelo PT-III (fls. 86-96).

8.3. Os subitens 3.9.1 (3.9.1.1 e 3.9.1.2) a 3.9.5, 3.10.1.2, 3.10.2.1, 3.10.2.2, 3.10.2.3, 3.10.2.5, 3.10.3.1.1, 3.10.4.1, 3.10.4.2, 3.10.4.5.1, 3.10.4.5.2, 3.10.4.5.3, 3.10.4.5.4, 3.10.4.6.1, 3.10.5.1 a 3.10.5.4, 3.10.6.5, 3.10.7.2.1 a 3.10.7.2.3 do mesmo relatório necessitarão ter a sua repercussão verificada após realizada a audiência dos responsáveis.

8.4. Os demais subitens 1.3, 2.3, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6, 4.2 e 5.1.6 foram justificados/regularizados, sendo suficientes os esclarecimentos prestados e/ou as medidas corretivas adotadas para o resguardo do interesse e patrimônio públicos.

8.5. As tomadas de contas especiais referidas no item 7.4.3 desta Instrução podem ser consideradas encerradas pelo Tribunal nos termos propostos pelas respectivas comissões de TCEs (fls. 806-879\*).

8.6. Com relação aos processos citados à fl. 247-278\* pelo Organizador das Contas, relativos aos suprimentos de fundos que não foram concluídos no exercício de 2009, entendemos que a Secretaria de Estado de Saúde deve informar ao Tribunal o desfecho desses processos.

8.7. Quanto aos processos com possível influência no julgamento das

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



presentes contas citados no item 7.1 desta Informação, a repercussão será analisada, oportunamente, após a audiência dos responsáveis e o cumprimento das diligências a serem sugeridas a seguir.

## **9. SUGESTÕES**

9.1

Ante o exposto, sugerimos ao egrégio Plenário que:

- I. tome conhecimento da tomada de contas anual dos Ordenadores de Despesas, Agentes de Material e demais responsáveis da Secretaria de Saúde, referentes ao exercício de 2009;
- II. com fundamento no artigo 13 da Resolução nº 102/98, considere encerradas as TCEs indicadas no subitem 7.4.3 desta Informação nos termos sugeridos pelos demonstrativos anexados às fls. 806-879\*;
- III. determine, com base no art. 13 da Lei Complementar nº 1/1994, a audiência dos gestores nominados no subitem 2.1 desta Instrução, excetuando-se o Sr. Paulo Borges, por conta de seu falecimento, em razão das irregularidades relacionadas a seguir e insertas no Relatório de Auditoria nº 004/2011-DISED/CONT, tendo em vista possível julgamento pela irregularidade das contas:
  - 3.9.1.1 - Pagamentos efetuados em caráter indenizatório, sem cobertura contratual durante o exercício de 2009, à empresa Intersystems do Brasil LTDA.;
  - 3.9.1.2 - Processos nº 060.000.937/2009 e nº 060.002.113/2009 (suporte técnico) - contratação verbal;
  - 3.9.2 - Despesa sem prévio empenho – Processo nº 060.000.937/2009 (suporte técnico);
  - 3.9.3 - Descumprimento de norma – Processo nº 060.002.113/2009 (suporte técnico) – prorrogação de contrato emergencial por mais de 180 dias;
  - 3.9.4 - Burla a processo licitatório e parcelamento mensal pactuado informalmente – Processos nº 060.002.114/2009, nº 060.003.337/2009 (manutenção corretiva e evolutiva) – processos nº 060.006.400/2009, nº 060.007.725/2009, nº 060.007.726/2009 (replicação);
  - 3.9.4.1- Processo nº 060.002.114/2009 – manutenção – afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993;
  - 3.9.4.2 - Processo nº 060.003.337/2009 – manutenção - afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993;
  - 3.9.4.3 - Processo nº 060.006.400/2009 – replicação - afronta ao art. 23, § 1º da Lei

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



nº 8.666/1993; 3.9.4.4 - Processo nº 060.007.725/2009 – replicação - afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993; 3.9.4.5 - Processo nº 060.007.726/2009 – replicação - afronta ao art. 23, § 1º da Lei nº 8.666/1993; 3.9.5 - Ausência de apresentação de justificativa de preço, pagamento sem retenção de imposto e atividades incompatíveis com o objeto do Contrato nº 06/2009, firmado com a empresa Intersystems do Brasil Ltda.; 3.10.1.2 - Ausência de relatório técnico devidamente atestado pelos executores do contrato; 3.10.2.1 - Ausência de fiscalização dos serviços prestados em limpeza e conservação das unidades da SES/DF (Contrato nº 107/2004 e Contrato nº 105/2004); 3.10.2.2 - Antecipação dos atestos e da apresentação das notas fiscais antes do prazo contratado (Contrato nº 107/2004 e Contrato nº 105/2004); 3.10.2.3 - Pagamento e prestação de serviços sem contrato (Processo nº 060.001.684/2009); 3.10.2.5 - Pagamento de nota fiscal com postos de vigilância superior ao estabelecido em contrato (Contrato nº 97/2004, Processo nº 060.001.686/2009); 3.10.3.1.1 - Preços contratados para serviços de pré-impresos acima dos preços de mercado – Unirepro (Processo nº 060.004.052/2009); 3.10.4.1 - Contratação de serviços complementares em cardiologia sem correlação com a tabela SUS – Fundação Zerbini (Processo nº 060.003.125/2009) e Fundação Universitária de Cardiologia (Processo nº 060.006.850/2009); 3.10.4.2 - Falta de controle das metas especificadas Fundação Zerbini (Processo nº 060.003.125/2009); 3.10.4.5.1 - Ausência de cronograma de manutenção preventiva (gasômetros) conforme cláusula contratual (Contrato nº 4/2008, Processo nº 060.001.021/2008); 3.10.4.5.2 - Ausência de relatórios técnicos relativos às reposições de peças e prestações de serviços (Contrato nº 69/2004, Processo nº 060.016.990/2005; Contrato nº 32/2006, Processo nº 060.005.077/2006); 3.10.4.5.3 - Ausência de estudo técnico para estabelecer a quantidade de material de consumo e de peças a serem aplicadas (Processo nº 060.002.857/2007); 3.10.4.5.4 - Desconto concedido pela empresa na proposta não foi observado pela SES (Processo nº 060.002.857/2007); 3.10.4.6.1 - Realização de contratações emergenciais ou mediante inexigibilidade de licitação sem consulta prévia à Procuradoria-Geral do DF; 3.10.5.1 - Descumprimento das cláusulas da dispensa de licitação e/ou dos itens do projeto básico – serviços de buffet (Processos nºs 060.006.571/2009 e 060.009.471/2009); 3.10.5.2 - Aumento do valor inicialmente proposto, sem motivo, dentro do prazo de validade da proposta –





serviços de buffet (Processos nºs 060.013.680/2009 e 060.009.471/2009); 3.10.5.3 - Fracionamento de despesa (fornecimento de café da manhã); 3.10.5.4 - Dispensa de licitação realizada indevidamente – contratação de OSCIP – manutenção de cadeira de rodas (Processo nº 060.019.485/2007); 3.10.6.5 - Aquisição emergencial de medicamentos para consumo acima de 180 dias; 3.10.7.2.1 - Prestação de contas do convênio não foi apresentada – equipar o Hospital Regional de Santa Maria (Convênio nº 3057/2007); 3.10.7.2.2 - Metas físicas/etapas/fases executadas em desacordo com o plano de trabalho aprovado e/ou termo de convênio e/ou aditivo (Convênio nº 3057/2007); 3.10.7.2.3 - Bens adquiridos através de convênio com destinação diferente da prevista no plano de trabalho (Convênio nº 3057/2007);

IV. determine à Secretaria de Estado de Saúde que:

- a) informe, em relação aos subitens 3.10.4.1 - Contratação de serviços complementares em cardiologia sem correlação com a tabela SUS e 3.10.4.2 - Falta de controle das metas especificadas, se os contratos realizados com a Fundação Zerbini (Processo nº 060.003.125/2009) e com a Fundação Universitária de Cardiologia (Processo nº 060.006.850/2009), encontram-se vigentes e se as recomendações expedidas no Relatório de Auditoria nº 004/2011-DISED/CONT, fls. 1052-1053v\*, foram atendidas;
- b) informe, em relação aos subitens 3.10.4.3.1 - Duplicidade de contratos em vigor com a mesma empresa e com mesmo objeto; 3.10.4.3.2 - Ausência de controle no fornecimento de órtese e próteses; e 3.10.4.3.3 - Ausência de informações na nota fiscal de aquisição de órteses, próteses e materiais especiais, se as recomendações expedidas no Relatório de Auditoria nº 004/2011-DISED/CONT, fls. 1054-1055v\*, foram atendidas;
- c) informe, em relação ao apontado pelo Organizador das Contas no Relatório/TCA nº 91/2010 (fl. 12\*), sobre o desfecho dos 117 processos relativos ao suprimento de fundos que não foram concluídos no exercício de 2009;
- d) adote medidas efetivas para sanar as irregularidades indicadas no subitem 4.2 - Pendência do exercício de 2008 relacionada a pagamento indevido do auxílio alimentação

\* 040.002.117/2010

\*\* 060.000.148/2010



para servidores em gozo de licença prêmio por assiduidade,  
do Relatório de Auditoria nº 004/2011-DISED/CONT;

V. determine à Secretaria de Estado de Transparência e Controle, que instaure, se já não o fez, tomada de contas especial, em vista das irregularidades apontadas no subitem 3.10.6.6 - Erro no cálculo e perdão de multas, do Relatório de Auditoria nº 004/2011-DISED/CONT;

VI. autorize a devolução destes autos à Secretaria de Contas com vistas a adoção das providências que se fizerem necessárias.

À superior consideração.

DIGITALIZADO