



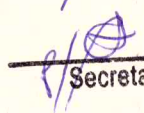
TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL
Secretaria das Sessões

e-DOC 73A37EDD
Proc 33679/2011

ACÓRDÃO Nº 190/2017

TRIBUNAL DE CONTAS DO DISTRITO FEDERAL
PUBLICADO(A) NO DODF Nº 117

EM 21/06 DE 20 11 PÁGINA(S) 55


Secretaria das Sessões

Ementa: Tomada de Contas Anual dos Ordenadores de Despesa, Agentes de Material e demais responsáveis da Secretaria de Estado de Fazenda, referente ao exercício de 2009. Contas julgadas regulares, com ressalva. Determinação de providência corretiva.

Processo TCDF nº: 33.679/11 (5 volumes) - Apensos nºs 040.001.949/10 (11 volumes) e 040.001.742/10 (2 volumes).

Nome/Função/Período: **Analice Maria Marçal de Lima** (Chefe da Unidade de Adm. Geral – Respondendo Chefe da Unidade de Adm. Geral Diretor Administrativo – Financeiro, nos períodos de 1º.1 a 12.2.09, 13.2 a 15.2.09, 8.3 a 31.12.09 e 1º.1 a 12.2.2009); **Dagoberto Queiroz Mariano** (Diretor Administrativo – Financeiro – Respondendo, no período de 13.2 a 27.9.09 e 18.10 a 31.12.09); **Valdivino José de Oliveira** (Secretário de Estado, no período de 1º.1 a 30.11.09); **José Carlos Riccioppo** (Subsecretário do Tesouro, no período de 1º.1 a 4.12.09); **José Alves de Sousa** (Diretor Geral Adm. Financeira, no período 1º.1 a 31.12.09); **Edinez Sousa Ramos Pestana** (Gerente de Pagamento e Controle Financeiro, no período de 1º.1 a 28.6.2009 e 14.7 a 2.9.09); **Francisco das Chagas Silva** (Gerente de Pagamento e Controle Financeiro, no período de 3.9 a 20.9.09 e 11.10 a 31.12.09); **Volmir Zaro** (Chefe do Núcleo de Material, no período de 1º.1 a 11.11.09 e 12.12 a 31.12.09) e **Márcia Pacheco Laboissière** (Chefe do Núcleo de Adm. do Depósito de Bens Apreendidos, no período de 1º.1 a 31.12.09).

Órgão/Entidade: Secretaria de Estado de Fazenda.

Relator: Conselheiro Paiva Martins.

Unidade Técnica: Secretaria de Contas.

Representante do MPJTCDF: Procuradora Cláudia Fernanda de Oliveira Pereira.

Síntese da impropriedade/falha apuradas:

Responsáveis	Subitens do Relatório de Auditoria n.º 18/2011 – DIRAS/CONT
Analice Maria Marçal de Lima	<ul style="list-style-type: none">* subitem 1.1 - Demonstrativo da Execução da Despesa por Função;* subitem 2.1 - Realização de despesas com diárias sem emissão prévia da nota de empenho e do pagamento de diárias após o retorno da viagem;* subitem 3.2 – Bens imóveis registrados com valores inferiores ao de mercado e divergência entre o saldo final do inventário e a soma das contas patrimoniais de bens móveis;* subitem 3.3 - Multas de trânsito pendentes de pagamento há longa data;* subitem 3.4 - Demora na alienação de veículos antigos e gastos elevados com manutenção de veículos;* subitem 4.1 - Inconsistência do registro contábil e não cumprimento de determinação do Tribunal;* subitem 4.2 – Saldo contábil do repasse de recursos financeiros para pagamento de precatório divergente do saldo bancário;* subitem 4.3 - Saldo da conta terrenos com inconsistência;* subitem 4.4 - Divergência entre o saldo final do inventário patrimonial e a soma dos saldos das contas de bens imóveis;* subitem 4.5 - Ausência de baixa contábil dos saldos dos contratos de prestadores de serviços encerrados;* subitem 4.6 - Falta de baixa na contabilidade dos valores dos contratos de fornecimentos de bens encerrados;* subitem 4.7 - Saldos contábeis pendentes há longa data;* subitem 4.8 – Saldos contábeis de restos a pagar não processados inconsistentes;* subitem 5.1 - Ausência de declaração de bens referente ao ano calendário de 2009;* subitem 5.2 - Ausência de arquivamento de comprovante de votação nas pastas funcionais;* subitem 6.2 - Gastos elevados com ligações interurbanas e de ligações dos telefones fixos para os celulares.
Dagoberto Queiroz	<ul style="list-style-type: none">* subitem 1.1 - Demonstrativo da Execução da Despesa por Função;

Mariano	<ul style="list-style-type: none"> * subitem 2.1 - Realização de despesas com diárias sem emissão prévia da nota de empenho e do pagamento de diárias após o retorno da viagem; * subitem 3.2 – Bens imóveis registrados com valores inferiores ao de mercado e divergência entre o saldo final do inventário e a soma das contas patrimoniais de bens móveis; * subitem 3.3 - Multas de trânsito pendentes de pagamento há longa data; * subitem 3.4 - Demora na alienação de veículos antigos e gastos elevados com manutenção de veículos; * subitem 4.1 - Inconsistência do registro contábil e não cumprimento de determinação do Tribunal; * subitem 4.2 – Saldo contábil do repasse de recursos financeiros para pagamento de precatório divergente do saldo bancário; * subitem 4.3 - Saldo da conta terrenos com inconsistência; * subitem 4.4 - Divergência entre o saldo final do inventário patrimonial e a soma dos saldos das contas de bens imóveis; * subitem 4.5 - Ausência de baixa contábil dos saldos dos contratos de prestadores de serviços encerrados; * subitem 4.6 - Falta de baixa na contabilidade dos valores dos contratos de fornecimentos de bens encerrados; * subitem 4.7 - Saldos contábeis pendentes há longa data; * subitem 4.8 – Saldos contábeis de restos a pagar não processados inconsistentes; * subitem 6.2 - Gastos elevados com ligações interurbanas e de ligações dos telefones fixos para os celulares.
Valdivino José de Oliveira	<ul style="list-style-type: none"> * subitem 7.11 – Inconsistência de saldo na conta contábil 122130000 – Parcelamento de débitos inscritos na Procuradoria do Distrito Federal; * subitem 7.13 – Ausência de contabilização das movimentações e inconsistência de saldos nas contas contábeis 222520201 – Precatórios Alimentares, 222520202 – Precatórios Não Alimentares e 222520203 – Precatórios de Pequeno Valor.
José Carlos Riccioppo	<ul style="list-style-type: none"> * subitem 7.1 - Saldo invertido na conta contábil 112110101 – Agentes Arrecadadores; * subitem 7.2 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 112160700 – Repasse Maior a Receber; * subitem 7.3 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 112161300 – Repasse de Contrapartida não Executada; * subitem 7.4 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 112190500 – Mandado de Sequestro; * subitem 7.9 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 112200204 – Valores a Recuperar; * subitem 7.10 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 121240000 – Depósitos Judiciais a Receber; * subitem 7.11 – Inconsistência de saldo na conta contábil 122130000 – Parcelamento de débitos inscritos na Procuradoria do Distrito Federal; * subitem 7.12 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 211410000 – Depósitos e Cauções; * subitem 7.13 – Ausência de contabilização das movimentações e inconsistência de saldos nas contas contábeis 222520201 – Precatórios Alimentares, 222520202 – Precatórios Não Alimentares e 222520203 – Precatórios de Pequeno Valor; * subitem 8.1 - Ausência de escrituração de receitas no exercício corrente. * subitem 8.2 – Diferenças na contabilização de receitas tributárias;
José Alves de Sousa	<ul style="list-style-type: none"> * subitem 7.1 - Saldo invertido na conta contábil 112110101 – Agentes Arrecadadores; * subitem 7.2 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 112160700 – Repasse Maior a Receber; * subitem 7.3 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 112161300 – Repasse de Contrapartida não Executada; * subitem 7.4 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 112190500 – Mandado de Sequestro; * subitem 7.9 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 112200204 – Valores a Recuperar; * subitem 7.10 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 121240000 – Depósitos Judiciais a Receber; * subitem 7.12 - Saldo pendente de regularização na conta contábil 211410000 –
Ediney Sousa Ramos Pestana	
Francisco das Chagas Silva	

	<i>Depósitos e Cauções; * subitem 8.1 - Ausência de escrituração de receitas no exercício corrente; * subitem 8.2 - Diferenças na contabilização de receitas tributárias;</i>
<i>Volmir Zaro</i>	<i>* subitem 2.2 - Ausência de Notas de Recebimento nos processos de aquisição de materiais</i>
<i>Márcia Pacheco Labossière</i>	<i>* subitem 9.1.1 - Longo período entre as datas da apreensão da mercadoria e do ato declaratório de abandono; * subitem 9.1.3 - Perda total devido à demora na regularização de medicamentos apreendidos; * subitem 9.1.4 - Demora nas retiradas das mercadorias apreendidas após pagamento de impostos; * subitem 9.1.5 - Lentidão na alienação ou doação das mercadorias apreendidas; * subitem 9.1.6 - Falhas na armazenagem.</i>

Determinações (LC/DF nº 1/94, art. 19): aos responsáveis ou a quem lhes haja sucedido nos respectivos cargos para que adote medidas necessárias de modo a prevenir a ocorrência de falha semelhante.

Vistos, relatados e discutidos os autos, considerando a manifestação emitida pelo Controle Interno no seu Certificado de Auditoria e o que mais consta do processo, bem assim tendo em vista as conclusões da unidade técnica e do Ministério Público junto à Corte, **acordam** os Conselheiros, nos termos do voto proferido pelo Relator, Conselheiro PAIVA MARTINS, com fundamento nos arts. 17, inciso II, 19 e 24, inciso II, da Lei Complementar do DF nº 1, de 9 de maio de 1994, julgar regulares com ressalva as contas em apreço e dar **quitação** aos responsáveis indicados, com as determinações das providências apontadas para correção daquelas impropriedades/falhas identificadas.


ATA da Sessão Ordinária nº 4958, de 6 de junho de 2017.


Presentes os Conselheiros: Manoel de Andrade, Renato Rainha, Inácio Magalhães, Paulo Tadeu e Paiva Martins.

Decisão tomada: por unanimidade.

Representante do MPJTCD presente: Procuradora-Geral Cláudia Fernanda de Oliveira Pereira.


ANILCÉIA LUZIA MACHADO
Presidente


JOSÉ ROBERTO DE PAIVA MARTINS
Conselheiro-Relator


CLÁUDIA FERNANDA DE OLIVEIRA PEREIRA
Procuradora-Geral do Ministério Público
junto à Corte