



PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA
CONTROLADORIA-GERAL DA UNIÃO
SECRETARIA FEDERAL DE CONTROLE INTERNO

TOMADA DE CONTAS AGREGADA

UNIDADE AUDITADA: **Secretaria Executiva do Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome - MDS**
CÓDIGO : **550003**
EXERCÍCIO : **2004**
PROCESSO N° : **71000.000830/2005-06**
CIDADE : **Brasília - DF**

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Examinamos, quanto à legitimidade e legalidade, os atos de gestão dos responsáveis pelas áreas auditadas, praticados no período de 01JAN2004 a 31DEZ2004, e avaliamos os resultados quanto aos aspectos de economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

2. Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria constante deste processo, em atendimento à legislação federal aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram provas nos registros mantidos pela unidade/entidade, bem como a aplicação de outros procedimentos julgados necessários no decorrer da auditoria. Os gestores citados no Relatório estão relacionados nas folhas 02 a 11, deste processo.

3. Dos exames realizados foram constatadas as impropriedades abaixo listadas:

UG 550002 – SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO-SPOA

4.2.2.2 Ausência de registro de suporte documental

CPF	NOME	CARGO
359.157.305-15	Adriano Lima Carvalho	Resp. pela contabilidade.
646.204.091-20	Eliel Ferreira Pires	Resp. pela Contabilidade.

4.2.2.3 Classificação incorreta de despesa em conta contábil

CPF	NOME	CARGO
314.692.562-15	Mauro Leno Rodrigues de Souza	Gestor de Finanças
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Ordenador de Despesa

10.1.1.1 Aquisição de equipamentos para o protocolo do MDS sem a demonstração da necessidade efetiva da Administração

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa

10.1.1.2 Fracionamento de Despesas

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa

10.1.1.3 Realização de despesa com fornecimento de lanches sem amparo legal

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa

10.1.1.4 Falhas na formalização de despesa com dispensa de licitação enquadrada no inciso II do Art. 24 da Lei nº 8.666/93

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador De Despesa

10.2.2.1 Contratação por meio de dispensa de licitação, fundamentado no inciso IV do art. 24 da Lei nº 8.666/93, sem a comprovação de que a situação decorreu de risco imprevisto ou estado calamitoso

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Titular da UG

10.2.3.1 Pagamento indevido de valor contratual

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider -	Ordenador de Despesa
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Titular da UG

10.2.3.2 Descumprimento de cláusula contratual por parte da contratada

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Titular da UG

UG 550005 - COORDENAÇÃO-GERAL DE LOGÍSTICA E ADMINISTRAÇÃO - CGLA

4.2.2.4 Ausência de registro de suporte documental

CPF	NOME	CARGO
359.157.305-15	Adriano Lima Carvalho	Resp. pela contabilidade.
646.204.091-20	Eliel Ferreira Pires	Resp. pela Contabilidade.

8.1.1.1 Ausência de elaboração de inventário anual do exercício de 2004

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
296.226.891-91	Márcia Martins Alves	Titular UG
247.487.731-20	Gilka Araújo Alves	Gestor de Patrimônio

8.2.1.1 Improriedades na utilização dos meios de transporte do MDS

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
296.226.891-91	Márcia Martins Alves	Titular da UG

10.1.1.5 Falhas na formalização do Edital de indevida da proposta de empresa licitante

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa
296.226.891-91	Márcia Martins Alves	Ordenadora de Despesa

10.1.1.6 Aquisição de microcomputadores sem demonstração das necessidades efetivas da Administração

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Ordenador de Despesa

10.1.1.7 Contratação de empresa para prestação de serviço no âmbito do MDS, incluindo, indevidamente, o fornecimento de bem patrimonial

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Ordenador de Despesa

10.2.2.2 Contratação de instituição enquadrada indevidamente em dispensa de licitação com fulcro no inciso XIII do art. 24 da Lei 8.666/93, sem preencher os requisitos inerentes ao inciso, e sem a demonstração da inexistência de empresas em condições de prestar os serviços

CPF	NOME	CARGO
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa
296.226.891-91	Márcia Martins Alves	Titular da UG

10.2.2.3 Descumprimento de cláusula contratual e falhas nos pagamentos contratuais

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Ordenador de Despesa

10.2.2.4 Utilização de mão-de-obra terceirizada para a execução de atividades fins do órgão

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Ordenador de Despesa

10.2.2.5 Ausência de comprovação da regularidade fiscal na contratação de instituição.

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa
296.226.891-91	Márcia Martins Alves	Titular da UG
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Titular da UG

10.2.3.3 Descumprimento da Portaria MPOG nº 98/2003, no que tange à ausência de demonstração de que as passagens aéreas adquiridas foram as de menor preço

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
606.311.631-15	José Dirceu Galão Júnior	Ordenador de Despesa

10.3.1.1 Impropriedades na formalização de convênios

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
606.311.631-15	José Dirceu Galão Júnior	Ordenador de Despesa

10.4.1.1 Impropriedades detectadas no almoxarifado.

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
296.226.891-91	Márcia Martins Alves	Titular da UG

UG 550006 – COORDENAÇÃO-GERAL DE RECURSOS HUMANOS

9.2.1.1 Ausência, nos processos de concessão do auxílio moradia, de apresentação de Certidão Negativa de Propriedade de Imóvel/CNPI no DF atualizada

CPF	NOME	CARGO
666.391.311-53	Constância dos Anjos C. Castro	Titular da UG
261.775.871-00	Fernando Siqueira Rodrigues	Titular da UG

9.2.1.2 Ausência do comprovante de deslocamento a Brasília de servidor para assumir o cargo de Direção e Assessoramento Superior - DAS, nível 4, para fins de concessão de auxílio moradia

CPF	NOME	CARGO
666.391.311-53	Constância dos Anjos C. Castro	Titular da UG
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa

9.3.1.2 Impropriedades verificadas nos processos de concessão de diárias no país

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
666.391.311-53	Constância Dos Anjos C. Castro	Titular da UG
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa
261.775.871-00	Fernando Siqueira Rodrigues	Titular da UG

9.3.1.3 Deslocamento de servidores de forma continuada para a respectiva cidade de origem, incluindo finais de semana.

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
666.391.311-53	Constância Dos Anjos C. Castro	Titular da UG
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa
261.775.871-00	Fernando Siqueira Rodrigues	Titular da UG

9.3.1.4 Pagamento a maior de diárias

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
666.391.311-53	Constância Dos Anjos C. Castro	Titular da UG
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa
745.563.716-00	Roridan Penido Duarte	Ordenador de Despesa

9.3.1.5 Falhas/impropriedades verificadas nos processos de concessão de diárias ao exterior

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
666.391.311-53	Constância Dos Anjos C.Castro	Titular da UG

9.3.2.2 Falhas na formalização de processo de concessão de ajuda de custo

CPF	NOME	CARGO
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa
666.391.311-53	Constância Dos Anjos C.Castro	Titular da UG

9.3.3.1 Impropriedades nos pagamentos de passagens aéreas

CPF	NOME	CARGO
232.529.956-20	Heliana Kátia Tavares Campos	Ordenadora de Despesa

4. Em nossa opinião, diante dos exames aplicados, de acordo com o escopo definido no parágrafo segundo, consubstanciados no Relatório de Auditoria de Avaliação da Gestão nº 160197, consideramos REGULAR COM RESSALVA a gestão dos responsáveis citados acima e REGULAR a gestão dos demais responsáveis tratados no mencionado Relatório de Auditoria.

Brasília, 30 de junho de 2005.

AMÉRICO MARTINS
Coordenador-Geral de Auditoria dos Programas
da Área de Assistência Social