



**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**

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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**

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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**

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
451.960.796-53	Wieland Silberschneider	Ordenador de Despesa

**10.1.1.2 Fracionamento de Despesas**

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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** Impropriedades 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 Pregão e desclassificação 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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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.

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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.

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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.

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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

<b>CPF</b>	<b>NOME</b>	<b>CARGO</b>
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