

ACÓRDÃO Nº 1398/2020 – TCU – 2ª Câmara

1. Processo nº TC 002.172/2018-6.
2. Grupo I – Classe de Assunto: II Tomada de Contas Especial.
3. Interessados/Responsáveis:
 - 3.1. Interessado: Fundo Nacional de Saúde - MS (00.530.493/0001-71).
 - 3.2. Responsáveis: Anderson Henry Rosa Ferreira (856.925.811-91); Droga Líder Comércio de Medicamentos e Perfumaria Ltda. - Epp (07.587.471/0001-97); Joanes Pina de Abreu (534.695.181-49).
4. Órgão/Entidade: Fundo Nacional de Saúde - MS.
5. Relator: Ministro Augusto Nardes.
6. Representante do Ministério Público: Procurador Rodrigo Medeiros de Lima.
7. Unidade Técnica: Secretaria de Controle Externo de Tomada de Contas Especial (SecexTCE).
8. Representação legal:
 - 8.1. João Gaspar Pinheiro de Sousa (41-A/OAB-TO) e outros, representando Droga Líder Comercio de Medicamentos e Perfumaria Ltda. - Epp.

9. Acórdão:

VISTOS, relatados e discutidos estes autos de tomada de contas especial instaurada pelo Fundo Nacional de Saúde/Ministério da Saúde (FNS/MS), em desfavor da empresa Droga Líder Comércio de Medicamentos e Perfumaria Ltda. – EPP, solidariamente com o Srs. Anderson Henry Rosa Ferreira e Joanes Pina de Abreu, em razão da aplicação irregular de recursos do Sistema Único de Saúde (SUS) no âmbito do Programa Farmácia Popular do Brasil – Aqui Tem Farmácia Popular (PFPPB).

ACORDAM os ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em sessão da Segunda Câmara, ante as razões expostas pelo relator, em:

9.1. rejeitar as alegações de defesa da sociedade empresária Droga Líder Comércio de Medicamentos e Perfumaria Ltda. - EPP (CNPJ 07.587.471/0001-97);

9.2. considerar revéis, para todos os efeitos, o Sr. Anderson Henry Rosa Ferreira (CPF 856.925.811-91) e Sr. Joanes Pina de Abreu (CPF 534.695.181-49), dando-se prosseguimento ao processo, nos termos do art. 12, § 3º, da Lei 8.443/1992 c/c o art. 202, § 8º, do RI/TCU;

9.3. com fundamento nos arts. 1º, inciso I, 16, inciso III, alínea ‘c’, da Lei 8.443/1992 c/c os arts. 19, caput, e 23, inciso III, da mesma Lei, e com arts. 1º, inciso I, 209, inciso III e IV, 210 e 214, inciso III, do Regimento Interno do TCU, que sejam julgadas irregulares as contas da sociedade empresária Droga Líder Comércio de Medicamentos e Perfumaria Ltda. - EPP (CNPJ 07.587.471/0001-97); do Sr. Anderson Henry Rosa Ferreira (CPF 856.925.811-91) e do Sr. Joanes Pina de Abreu (CPF 534.695.181-49), condenando-os, solidariamente, ao pagamento das quantias a seguir especificadas, com a fixação do prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para comprovarem, perante o Tribunal (art. 214, inciso III, alínea ‘a’, do Regimento Interno), o recolhimento da dívida aos cofres do Fundo Nacional de Saúde, atualizadas monetariamente e acrescidas dos juros de mora, calculados a partir das datas discriminadas até a data do recolhimento, e com o abatimento de valores acaso já satisfeitos, na forma prevista na legislação em vigor.

| Data da Ocorrência | Valor Original (R\$) |
|---------------------------|-----------------------------|
| 12/03/2012 | 1.957,20 |
| 12/03/2012 | 145,73 |
| 12/03/2012 | 26,55 |
| 27/03/2012 | 1.772,40 |

| | |
|------------|-----------|
| 27/03/2012 | 155,20 |
| 27/03/2012 | 26,55 |
| 27/04/2012 | 165,30 |
| 27/04/2012 | 294,17 |
| 12/06/2012 | 1.142,40 |
| 12/06/2012 | 57,60 |
| 14/06/2012 | 855,36 |
| 14/06/2012 | 53,96 |
| 26/07/2012 | 2.626,44 |
| 26/07/2012 | 2.886,84 |
| 26/07/2012 | 17,20 |
| 26/07/2012 | 124,64 |
| 23/08/2012 | 1.388,92 |
| 23/08/2012 | 3.047,22 |
| 23/08/2012 | 52,18 |
| 23/08/2012 | 7,02 |
| 23/08/2012 | 11,70 |
| 23/08/2012 | 23,40 |
| 10/09/2012 | 10.137,90 |
| 10/09/2012 | 3.742,20 |
| 10/09/2012 | 110,89 |
| 10/09/2012 | 70,65 |
| 10/09/2012 | 11,70 |
| 08/10/2012 | 6.436,24 |
| 08/10/2012 | 9.316,50 |
| 08/10/2012 | 355,18 |
| 08/10/2012 | 35,10 |
| 08/10/2012 | 23,40 |
| 08/11/2012 | 3.310,94 |
| 08/11/2012 | 188,75 |
| 08/11/2012 | 390,15 |
| 09/11/2012 | 7.335,16 |
| 09/11/2012 | 364,61 |
| 09/11/2012 | 11,70 |
| 18/11/2012 | 23,40 |

| | |
|------------|----------|
| 18/12/2012 | 3.831,70 |
| 18/12/2012 | 4.771,86 |
| 18/12/2012 | 330,15 |
| 18/12/2012 | 169,83 |
| 18/12/2012 | 33,58 |
| 30/12/2012 | 6.609,90 |
| 30/12/2012 | 3.845,73 |
| 30/12/2012 | 136,08 |
| 30/12/2012 | 235,50 |
| 30/12/2012 | 11,70 |
| 30/12/2012 | 10,18 |
| 19/02/2013 | 1.694,06 |
| 19/02/2013 | 418,15 |
| 19/02/2013 | 33,58 |
| 07/03/2013 | 4.467,28 |
| 07/03/2013 | 423,69 |
| 07/03/2013 | 58,50 |
| 15/03/2013 | 6.032,46 |
| 15/03/2013 | 8.467,58 |
| 15/03/2013 | 193,78 |
| 15/03/2013 | 58,50 |
| 15/03/2013 | 10,18 |
| 15/03/2013 | 438,60 |
| 08/04/2013 | 7.388,08 |
| 08/04/2013 | 349,50 |
| 08/04/2013 | 93,60 |
| 17/04/2013 | 6.050,10 |
| 17/04/2013 | 37,10 |
| 17/04/2013 | 33,58 |
| 31/05/2013 | 6.951,96 |
| 31/05/2013 | 4.764,59 |
| 31/05/2013 | 458,36 |
| 31/05/2013 | 231,50 |
| 31/05/2013 | 10,18 |
| 31/05/2013 | 14,40 |

| | |
|------------|-----------|
| 04/06/2013 | 3.225,05 |
| 04/06/2013 | 11.832,44 |
| 04/06/2013 | 371,55 |
| 04/06/2013 | 301,78 |
| 04/06/2013 | 10,18 |
| 01/07/2013 | 13,46 |
| 01/07/2013 | 138,08 |
| 01/07/2013 | 33,58 |
| 01/07/2013 | 108,00 |
| 02/07/2013 | 2.064,38 |
| 02/07/2013 | 318,80 |
| 25/07/2013 | 989,01 |
| 25/07/2013 | 4.872,12 |
| 25/07/2013 | 147,30 |
| 25/07/2013 | 225,00 |
| 25/07/2013 | 10,18 |
| 25/07/2013 | 66,80 |
| 30/08/2013 | 2.138,40 |
| 30/08/2013 | 2.821,80 |
| 30/08/2013 | 185,40 |
| 30/08/2013 | 41,15 |
| 30/08/2013 | 23,40 |
| 30/08/2013 | 33,58 |
| 01/10/2013 | 70,20 |
| 01/10/2013 | 160,20 |
| 01/10/2013 | 84,60 |
| 02/10/2013 | 2.031,48 |
| 02/10/2013 | 73,36 |
| 02/10/2013 | 10,18 |
| 12/11/2013 | 2.378,97 |
| 12/11/2013 | 126,00 |
| 12/11/2013 | 28,20 |
| 12/11/2013 | 23,95 |
| 12/11/2013 | 10,18 |
| 12/11/2013 | 84,60 |

| | |
|------------|----------|
| 12/11/2013 | 21,60 |
| 06/12/2013 | 611,10 |
| 06/12/2013 | 1.363,23 |
| 06/12/2013 | 78,60 |
| 06/12/2013 | 87,13 |
| 06/12/2013 | 84,60 |
| 06/12/2013 | 33,58 |
| 30/12/2013 | 2.874,72 |
| 30/12/2013 | 1.202,85 |
| 30/12/2013 | 10,18 |
| 30/12/2013 | 47,40 |
| 30/12/2013 | 19,90 |
| 30/12/2013 | 14,40 |
| 30/12/2013 | 61,20 |
| 07/02/2014 | 1.803,70 |
| 07/02/2014 | 121,80 |
| 28/02/2014 | 1.111,80 |
| 28/02/2014 | 133,65 |
| 28/02/2014 | 882,09 |
| 28/02/2014 | 78,68 |
| 28/02/2014 | 31,59 |
| 28/02/2014 | 10,80 |
| 28/02/2014 | 19,90 |
| 28/02/2014 | 37,80 |
| 16/04/2014 | 53,46 |
| 16/04/2014 | 2.680,80 |
| 16/04/2014 | 9,60 |
| 16/04/2014 | 5,70 |
| 16/04/2014 | 14,40 |
| 16/04/2014 | 51,12 |
| 12/05/2014 | 53,46 |
| 12/05/2014 | 25,56 |
| 13/05/2014 | 1.417,80 |
| 13/05/2014 | 28,80 |
| 13/05/2014 | 35,10 |

| | |
|------------|----------|
| 02/06/2014 | 220,20 |
| 02/06/2014 | 105,00 |
| 02/06/2014 | 26,73 |
| 02/06/2014 | 53,10 |
| 02/06/2014 | 35,10 |
| 07/07/2014 | 344,40 |
| 07/07/2014 | 69,30 |
| 07/07/2014 | 13,77 |
| 07/07/2014 | 35,10 |
| 31/07/2014 | 2.472,90 |
| 31/07/2014 | 27,60 |
| 01/08/2014 | 26,73 |
| 01/09/2014 | 3.179,70 |
| 01/09/2014 | 9,60 |
| 01/10/2014 | 2.023,20 |
| 03/11/2014 | 2.535,30 |
| 03/11/2014 | 46,80 |
| 03/11/2014 | 53,46 |
| 03/11/2014 | 46,80 |
| 28/11/2014 | 26,73 |
| 01/12/2014 | 1.523,40 |
| 01/12/2014 | 32,40 |
| 01/12/2014 | 46,80 |
| 14/01/2015 | 3.235,50 |
| 14/01/2015 | 1.015,74 |
| 14/01/2015 | 130,41 |
| 14/01/2015 | 15,60 |
| 14/01/2015 | 86,80 |
| 14/01/2015 | 25,80 |
| 09/02/2015 | 1.099,80 |
| 09/02/2015 | 989,01 |
| 09/02/2015 | 109,60 |
| 09/02/2015 | 36,91 |
| 09/02/2015 | 115,50 |
| 09/02/2015 | 140,10 |

| | |
|------------|----------|
| 09/02/2015 | 86,80 |
| 09/02/2015 | 23,40 |
| 09/02/2015 | 23,00 |
| 03/03/2015 | 1.603,80 |
| 03/03/2015 | 63,18 |
| 04/03/2015 | 295,20 |
| 04/03/2015 | 107,40 |
| 04/03/2015 | 13,20 |
| 04/03/2015 | 86,80 |
| 02/04/2015 | 26,73 |
| 02/04/2015 | 105,60 |
| 02/04/2015 | 28,20 |
| 02/04/2015 | 86,80 |
| 05/05/2015 | 783,90 |
| 05/05/2015 | 63,18 |
| 05/05/2015 | 13,77 |
| 05/05/2015 | 106,95 |
| 05/05/2015 | 40,00 |
| 12/06/2015 | 620,10 |
| 12/06/2015 | 161,60 |
| 03/07/2015 | 46,80 |
| 03/07/2015 | 90,00 |
| 03/07/2015 | 19,20 |
| 06/07/2015 | 27,54 |

Valor atualizado até 13/2/2019: R\$ 318.615,43 (peça 67)

9.4. aplicar à sociedade empresária Droga Líder Comércio de Medicamentos e Perfumaria Ltda. - EPP (CNPJ 07.587.471/0001-97); ao Sr. Anderson Henry Rosa Ferreira (CPF 856.925.811-91) e ao Sr. Joanes Pina de Abreu (CPF 534.695.181-49), individualmente, a multa no valor de R\$ 32.000,00 (trinta e dois mil reais), com base no art. 57 da Lei 8.443/1992 c/c o art. 267 do Regimento Interno, fixando o prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para comprovarem, perante este Tribunal (art. 214, inciso III, alínea 'a', do Regimento Interno), o recolhimento da dívida aos cofres do Tesouro Nacional, atualizada monetariamente desde a data deste acórdão até a do efetivo recolhimento, se for paga após o vencimento, na forma da legislação em vigor;

9.5. autorizar, desde logo, nos termos do art. 28, inciso II, da Lei 8.443/1992 c/c o art. 219, inciso II, do RI/TCU, a cobrança judicial das dívidas caso não atendidas as notificações;

9.6. autorizar o pagamento da dívida da sociedade empresária Droga Líder Comércio de Medicamentos e Perfumaria Ltda. - EPP (CNPJ 07.587.471/0001-97); do Sr. Anderson Henry Rosa Ferreira (CPF 856.925.811-91) e do Sr. Joanes Pina de Abreu (CPF 534.695.181-49), em até 36 (trinta e seis) parcelas mensais e consecutivas, nos termos do art. 26 da Lei 8.443/1992 c/c o art. 217 do

Regimento Interno, fixando-lhes o prazo de quinze dias, a contar do recebimento da notificação, para comprovarem perante o Tribunal o recolhimento da primeira parcela, e de 30 (trinta) dias, a contar da parcela anterior, para comprovarem os recolhimentos das demais parcelas, devendo incidir sobre cada valor mensal, atualizado monetariamente, os juros de mora devidos, na forma prevista na legislação em vigor;

9.7. encaminhar cópia desta deliberação ao Procurador-Chefe da Procuradoria da República em Tocantins, nos termos do § 3º do art. 16 da Lei 8.443/1992 c/c o § 7º do art. 209 do Regimento Interno do TCU, para adoção das medidas cabíveis; e comunicar-lhe que o relatório e o voto que a fundamentam podem ser acessados por meio do endereço eletrônico www.tcu.gov.br/acordaos.

10. Ata nº 5/2020 – 2ª Câmara.

11. Data da Sessão: 3/3/2020 – Ordinária.

12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-1398-05/20-2.

13. Especificação do quórum:

13.1. Ministros presentes: Ana Arraes (Presidente), Augusto Nardes (Relator) e Raimundo Carreiro.

13.2. Ministro-Substituto convocado: Augusto Sherman Cavalcanti.

13.3. Ministro-Substituto presente: André Luís de Carvalho.

(Assinado Eletronicamente)
ANA ARRAES
Presidente

(Assinado Eletronicamente)
AUGUSTO NARDES
Relator

Fui presente:

(Assinado Eletronicamente)
LUCAS ROCHA FURTADO
Subprocurador-Geral