

ACÓRDÃO Nº 18917/2021 – TCU – 1ª Câmara

1. Processo nº TC 003.463/2019-2.
2. Grupo I – Classe II – Assunto: Tomada de Contas Especial.
3. Responsável: Orlando Santos Diniz (793.078.767-20).
4. Entidade: Administração Regional do Senac no Estado do Rio de Janeiro.
5. Relator: Ministro-Substituto Weder de Oliveira.
6. Representante do Ministério Público: Procurador Marinus Eduardo De Vries Marsico.
7. Unidade Técnica: Secretaria de Controle Externo de Tomada de Contas Especial (Secex-TCE).
8. Representação legal: Aline Alves Ferreira (OAB/RJ 131694), Polliana Cristina Oliveira de Carvalho (OAB/DF 34894) e outros, representando Administração Regional do Senac no Estado do Rio de Janeiro; Marialda Fernandes Santos (OAB/RJ 74915), representando Orlando Santos Diniz.

9. Acórdão:

VISTOS, relatados e discutidos estes autos de tomada de contas especial instaurada em cumprimento ao determinado no item 1.7.2. do acórdão 1116/2019-TCU-1ª Câmara, por ocasião do julgamento de representação objeto do TC 003.742/2017-2.

ACORDAM os ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em sessão da 1ª Câmara, ante as razões expostas pelo relator, em:

9.1. rejeitar as alegações de defesa apresentadas pelo Sr. Orlando Santos Diniz;

9.2. julgar irregulares, com fundamento nos arts. 1º, I, e 16, III, “b” e “c”, da Lei 8.443/1992 c/c os arts. 19 e 23, III, da mesma lei, e com arts. 1º, I, e 209, II e III, e 214, III, do RI/TCU, as contas do Sr. Orlando Santos Diniz e condená-lo ao pagamento das quantias abaixo especificadas, com a fixação do prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para que comprove, perante este Tribunal (art. 214, III, “a”, do RI/TCU), o recolhimento da dívida aos cofres da Administração Regional do Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial no Estado do Rio de Janeiro – Senac/RJ, atualizada monetariamente e acrescida dos juros de mora, calculados a partir das datas discriminadas, até a data do recolhimento, na forma prevista na legislação em vigor:

9.2.1. referente à cessão onerosa de Ana Rita Menegaz;

Data	Valor em R\$
30/6/2007	6.476,27
31/7/2007	11.775,98
31/8/2007	11.797,84
30/9/2007	11.767,84
31/10/2007	11.782,84
30/11/2007	11.796,01
31/12/2007	18.531,38
31/1/2008	11.782,84
29/2/2008	11.767,84
31/3/2008	11.767,84
30/4/2008	11.768,24
31/5/2008	18.071,89
30/6/2008	18.695,61
31/7/2008	12.475,78
31/8/2008	12.487,78
30/9/2008	12.527,22
31/10/2008	12.533,00
30/11/2008	12.534,83
31/12/2008	24.660,18

31/1/2009	12.499,00
28/2/2009	12.499,00
31/3/2009	12.516,00
30/4/2009	12.499,00
31/5/2009	19.006,34
30/6/2009	15.190,94
31/7/2009	17.306,69
31/8/2009	15.249,11
30/9/2009	15.249,11
31/10/2009	15.249,11
30/11/2009	15.257,08
31/12/2009	29.828,70
31/1/2010	15.363,50
28/2/2010	15.345,50
31/3/2010	15.479,75
30/4/2010	15.407,75
31/5/2010	22.913,41
30/6/2010	15.937,15
31/7/2010	15.461,75
31/8/2010	19.273,43
30/9/2010	16.303,06
31/10/2010	16.303,06
30/11/2010	16.361,05
31/12/2010	32.135,56
31/1/2011	16.186,06
28/2/2011	16.186,06
31/3/2011	23.958,80
30/4/2011	16.186,06
31/5/2011	25.383,07
30/6/2011	16.186,06
31/7/2011	19.721,39
31/8/2011	17.217,30
30/9/2011	17.200,35
31/10/2011	17.225,18
30/11/2011	17.286,81
31/12/2011	33.928,38
31/1/2012	17.245,52
29/2/2012	17.245,52
31/3/2012	17.265,52
30/4/2012	25.991,59
31/5/2012	17.449,31
30/6/2012	19.538,32
31/7/2012	18.340,95
31/8/2012	18.406,95
30/9/2012	18.388,53
31/10/2012	18.397,76
30/11/2012	18.441,40
31/12/2012	36.194,42
31/1/2013	18.388,49
28/2/2013	18.366,49
31/3/2013	18.366,49
30/4/2013	27.713,32
31/5/2013	18.562,14

30/6/2013	18.366,49
31/7/2013	18.366,49
31/8/2013	18.388,49
30/9/2013	18.366,56
31/10/2013	26.737,33
30/11/2013	19.820,96
31/12/2013	38.930,06
31/1/2014	19.736,10
28/2/2014	19.718,06
31/3/2014	20.243,06
30/4/2014	29.898,90
31/5/2014	19.718,06
30/6/2014	19.743,06
31/7/2014	19.718,06
31/8/2014	26.250,26
30/9/2014	21.393,61
31/10/2014	21.447,72
30/11/2014	21.448,46
31/12/2014	42.013,32
31/1/2015	21.428,00
28/2/2015	21.428,00
31/3/2015	26.263,83
30/4/2015	28.269,97
31/5/2015	21.428,00
30/6/2015	21.428,00
31/7/2015	27.009,54
31/8/2015	23.577,35
30/9/2015	23.382,35
31/10/2015	23.382,35
30/11/2015	23.465,42
31/12/2015	45.989,02
31/1/2016	23.287,42
29/2/2016	23.287,42
31/3/2016	23.320,42
30/4/2016	23.287,42
31/5/2016	25.472,08
30/6/2016	25.634,08
31/7/2016	39.961,42
31/8/2016	25.590,66

9.2.2. referente à cessão onerosa de Camila Duarte Pinheiro:

Data	Valor em R\$
31/5/2009	1.992,02
30/6/2009	5.418,87
31/7/2009	6.376,91
31/8/2009	5.745,25
30/9/2009	5.745,25
31/10/2009	5.745,25
30/11/2009	5.721,86
31/12/2009	8.621,03
31/1/2010	5.761,01
28/2/2010	5.743,01
31/3/2010	5.859,47

30/4/2010	5.787,47
31/5/2010	5.823,47
30/6/2010	5.823,47
31/7/2010	5.841,47
31/8/2010	9.739,65
30/9/2010	6.161,47
31/10/2010	6.161,47
30/11/2010	6.181,42
31/12/2010	11.761,10
31/1/2011	6.121,18
28/2/2011	6.121,18
31/3/2011	11.530,89
30/4/2011	6.121,18
31/5/2011	6.140,18
30/6/2011	6.121,18
31/7/2011	7.239,58
31/8/2011	6.519,19
30/9/2011	6.502,24
31/10/2011	6.257,07
30/11/2011	6.548,29
31/12/2011	12.434,31
31/1/2012	2.248,40
29/2/2012	2.179,48
31/3/2012	2.003,94
30/4/2012	3.003,94
31/5/2012	6.289,61
30/6/2012	7.536,02
31/7/2012	7.099,82
31/8/2012	7.165,82
30/9/2012	7.184,98
31/10/2012	10.292,10
30/11/2012	7.176,02
31/12/2012	13.460,49
31/1/2013	7.172,23
28/2/2013	7.150,23
31/3/2013	7.150,23
30/4/2013	7.150,23
31/5/2013	7.150,23
30/6/2013	7.150,23
31/7/2013	10.398,09
31/8/2013	7.172,23
30/9/2013	7.150,30
31/10/2013	10.532,77
30/11/2013	7.692,28
31/12/2013	14.505,49
31/1/2014	7.739,92
28/2/2014	7.695,28
31/3/2014	8.220,28
30/4/2014	7.695,28
31/5/2014	7.695,28
30/6/2014	7.720,28
31/7/2014	7.345,28
31/8/2014	14.414,36

30/9/2014	8.380,27
31/10/2014	8.600,90
30/11/2014	8.440,39
31/12/2014	15.732,23
31/1/2015	8.433,34
28/2/2015	8.433,34
31/3/2015	8.463,34
30/4/2015	8.433,34
31/5/2015	8.433,34
30/6/2015	8.433,34
31/7/2015	14.530,09
31/8/2015	9.409,27
30/9/2015	9.256,27
31/10/2015	9.256,27
30/11/2015	9.256,27
31/12/2015	17.304,13
31/1/2016	9.211,71
29/2/2016	9.211,71
31/3/2016	9.244,71
30/4/2016	15.160,51
31/5/2016	9.964,44
30/6/2016	14.813,57
31/7/2016	10.027,44
31/8/2016	10.164,96

9.2.3. referente à cessão onerosa de João Batista Lopes Ferreti:

Data	Valor em R\$
31/5/2009	3.599,66
30/6/2009	9.803,33
31/7/2009	11.595,02
31/8/2009	10.388,56
30/9/2009	10.388,56
31/10/2009	10.388,56
30/11/2009	10.377,42
31/12/2009	18.598,33
31/1/2010	10.454,57
28/2/2010	10.436,57
31/3/2010	15.859,02
30/4/2010	10.454,57
31/5/2010	10.490,57
30/6/2010	10.490,57
31/7/2010	10.508,57
31/8/2010	12.809,66
30/9/2010	11.065,45
31/10/2010	11.065,45
30/11/2010	11.104,77
31/12/2010	21.877,91
31/1/2011	10.986,09
28/2/2011	16.397,70
31/3/2011	16.454,65
30/4/2011	10.986,09
31/5/2011	11.005,09
30/6/2011	10.986,09

31/7/2011	13.086,00
31/8/2011	11.688,39
30/9/2011	11.671,44
31/10/2011	11.696,27
30/11/2011	11.738,08
31/12/2011	23.103,20
31/1/2012	11.710,07
29/2/2012	11.710,07
31/3/2012	11.730,07
30/4/2012	11.710,07
31/5/2012	11.730,07
30/6/2012	13.269,00
31/7/2012	19.211,11
31/8/2012	12.525,54
30/9/2012	12.481,58
31/10/2012	12.503,58
30/11/2012	12.526,10
31/12/2012	24.653,05
31/1/2013	12.497,29
28/2/2013	12.475,29
31/3/2013	12.475,29
30/4/2013	12.475,29
31/5/2013	12.475,29
30/6/2013	12.475,29
31/7/2013	19.195,25
31/8/2013	12.497,29
30/9/2013	12.475,36
31/10/2013	18.765,70
30/11/2013	13.482,16
31/12/2013	26.528,07
31/1/2014	13.400,11
28/2/2014	13.400,11
31/3/2014	13.925,11
30/4/2014	13.400,11
31/5/2014	13.400,11
30/6/2014	13.425,11
31/7/2014	13.400,11
31/8/2014	18.058,52
30/9/2014	14.169,72
31/10/2014	22.707,12
30/11/2014	14.582,56
31/12/2014	28.636,40
31/1/2015	14.568,68
28/2/2015	14.568,68
31/3/2015	14.598,68
30/4/2015	14.568,68
31/5/2015	15.864,24
30/6/2015	15.216,46
31/7/2015	27.577,03
31/8/2015	16.798,11
30/9/2015	16.645,11
31/10/2015	16.645,11
30/11/2015	16.645,11

31/12/2015	32.112,91
31/1/2016	16.574,89
29/2/2016	16.574,89
31/3/2016	16.607,89
30/4/2016	16.574,89
31/5/2016	18.056,29
30/6/2016	18.218,29
31/7/2016	18.119,29
31/8/2016	18.247,24

9.3. aplicar ao Sr. Orlando Santos Diniz a multa prevista no art. 57 da Lei 8.443/1992 c/c o art. 267 do RI/TCU, no valor de R\$ 2.100.000,00 (dois milhões e cem mil reais), com a fixação do prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para que comprove, perante este Tribunal (art. 214, III, “a”, do RI/TCU), o recolhimento da dívida aos cofres do Tesouro Nacional, atualizada monetariamente desde a data do presente acórdão até a do efetivo recolhimento, se for paga após o vencimento, na forma da legislação em vigor;

9.4. autorizar, desde logo, se requerido, com fundamento no art. 26, da Lei 8.443/1992, c/c o art. 217, §§ 1º e 2º, do RI/TCU, o parcelamento das dívidas em até 36 parcelas, incidindo, sobre cada parcela, corrigida monetariamente, os correspondentes acréscimos legais, fixando-lhes o prazo de 15 (quinze) dias, a contar do recebimento da notificação, para comprovar, perante o Tribunal, o recolhimento da primeira parcela, e de 30 (trinta) dias, a contar da parcela anterior, para comprovar o recolhimento das demais parcelas, devendo incidir, sobre cada valor mensal, atualizado monetariamente, os juros de mora devidos, no caso do débito, na forma prevista na legislação em vigor, alertando o responsável de que a falta de comprovação do pagamento de qualquer parcela importará o vencimento antecipado do saldo devedor, nos termos do § 2º do art. 217, do Regimento Interno deste Tribunal;

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

9.6. encaminhar cópia da deliberação à Procuradoria da República no Estado do Rio de Janeiro, em cumprimento ao disposto no § 3º do art. 16, da Lei 8.443/1992;

9.7. enviar cópia deste acórdão à Administração Regional do Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial no Estado do Rio de Janeiro (Senac/RJ) e ao Sr. Orlando Santos Diniz, informando que a presente deliberação estará disponível, no dia seguinte à sua publicação, no endereço www.tcu.gov.br/acordaos.

10. Ata nº 41/2021 – 1ª Câmara.

11. Data da Sessão: 30/11/2021 – Telepresencial.

12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-18917-41/21-1.

13. Especificação do quórum:

13.1. Ministros presentes: Benjamin Zymler (na Presidência), Vital do Rêgo e Jorge Oliveira.

13.2. Ministros-Substitutos presentes: Augusto Sherman Cavalcanti e Weder de Oliveira (Relator).

(Assinado Eletronicamente)
BENJAMIN ZYMLER
na Presidência

(Assinado Eletronicamente)
WEDER DE OLIVEIRA
Relator

Fui presente:

(Assinado Eletronicamente)
SERGIO RICARDO COSTA CARIBÉ
Procurador