

**TC 005.921/2010-4** (principal com volume 1 e anexo 1 com volumes 1 a 14)

**Relator:** José Múcio Monteiro

**Tipo:** tomada de contas especial

**Responsáveis:** Adalva Alves Monteiro, CPF 023.009.664-68

**Unidade jurisdicionada:** Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Maranhão (Sescoop-MA)

**Proposta:** medidas saneadoras

## Histórico

1. Cuida-se de tomada de contas especial (TCE) instaurada pelo Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento (Mapa) em virtude de rejeição parcial da prestação de contas do convênio 176/2004 (fls. 3-10 do principal).
2. Instrução inicial (fls. 197-203 do principal) propôs, depois de tecer considerações relevantes para o caso, incluindo-se a de que as contas do Sescoop-MA referentes aos exercícios de 2004 e 2005 haviam sido julgadas pela Primeira Câmara (acórdãos 3743/2007 e 34/2008, respectivamente), diligência ao conveniente para que, no prazo regimental, enviasse ao TCU-MA cópia da documentação que a responsável, senhora Adalva Alves Monteiro, lhe apresentara.
3. Em resposta aos ofícios 1179/2011 e 2221 (fls. 207 e 210 do principal), supriu o Mapa a lacuna fazendo autuar a bojuda papelada que se estende da fl. 1 à 2866 do anexo 1.

## Análise

4. Ao examinar os papéis em questão, tarefa levada a cabo de modo censitário, por isso mesmo consumindo seguidas jornadas e resultando nos elementos probatórios das fls. 2867-2997 do anexo 1, enxergaram-se, a par das sublinhadas pelo órgão repassador (fls. 123-154 do principal), numerosas irregularidades a comprometer a regular execução das metas conveniais, graves o bastante para, no conjunto, justificar a imediata citação de quem de direito.
5. A despeito dessa aparente suficiência, entende-se recomendável *ad cautelam* adunar ao fólio processual mais evidências, notadamente quanto à dinâmica do numerário descentralizado pela União, de maneira a melhor instruir a presente TCE, alcançando-se a exata identificação dos achados e das pessoas (naturais e jurídicas) sobre as quais devem recair as iras da legislação aplicável.

## Proposta de encaminhamento

6. *Ex positis*, e no rumo pretendido, alvitra-se, com fulcro na delegação de competência prevista no art. 1.º, I, da Portaria GM-JM 1/2011, a **expedição de ofício**, fixando-se em 15 dias o lapso de atendimento:

I) ao **Banco do Brasil**, requisitando-lhe cópia legível:

a) dos extratos da conta corrente 27.527, agência 0020 (São Luís), no período de 1.º de dezembro de 2004 a 31 de dezembro de 2005, bem como de qualquer aplicação no mercado financeiro a ela vinculada, ressaltando que se trata de conta do Serviço Nacional de Aprendizagem

do Cooperativismo no Maranhão (Sescoop-MA) mantida exclusivamente para a movimentação de recursos públicos federais oriundos do convênio 176/2004, celebrado entre aquela entidade e o Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento;

b) de todos os documentos a crédito (ordem bancária, depósito etc.) e a débito (cheque, transferência etc.) que figurarem nos extratos de que cuida o item *a* antecedente;

II) à **Procuradoria da República no Maranhão**, solicitando-lhe que, no que se reportar ao convênio 176/2004, selado entre o Serviço Nacional de Aprendizagem do Cooperativismo no Maranhão (Sescoop-MA) e o Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento, forneça (se possível em meio eletrônico) cópia do procedimento administrativo 1.19.000.000537/2003-01 e das peças essenciais da ação de ressarcimento 2008.37.00.001891-7, que tramitou na 6ª. Vara da Justiça Federal no Maranhão;

III) com o intuito de saber se são verazes e idôneos os documentos abaixo ordenados:

a) à **secretaria da Fazenda do Maranhão** (anexo único):

| fornecedor                                          | CNPJ               | nota fiscal | valor (R\$) |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|
| Marinalva Abreu Pinto da Silva (Papeleria Imapgr@f) | 04.176.769/0001-16 | 0613        | 1.500,00    |
|                                                     |                    | 0631        | 900,00      |
|                                                     |                    | 0625        | 600,00      |
|                                                     |                    | 0632        | 2.000,00    |
| P. H. Aquino Vieira (Bonanza Self Service)          | 05.030.270/0001-69 | 0080        | 60,00       |
|                                                     |                    | 0067        | 1.800,00    |
|                                                     |                    | 0084        | 40,00       |
|                                                     |                    | 0083        | 6.000,00    |
|                                                     |                    | 0081        | 60,00       |
|                                                     |                    | 0082        | 60,00       |
|                                                     |                    | 0066        | 4.000,00    |
|                                                     |                    | 0093        | 850,00      |

b) à **secretaria da Fazenda de São Luís**:

b.1) pessoas jurídicas (anexo 1):

| fornecedor                                                                                                    | CNPJ               | nota fiscal | valor (R\$) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|
| Acácia Empreendimentos Hoteleiros S/A (La Ravardiere Palace Hotel )                                           | 10.416.907/0001-90 | 25361       | 9.000,00    |
| Consulcoop (Cooperativa Multiprofissional de Prestação de Serviço e Consultoria do Maranhão)                  | 04.086.966/0001-44 | 624         | 9.600,00    |
| Cooprma (Cooperativa de Profissionais Autônomos do Estado do Maranhão)                                        | 05.101.296/0001-50 | 174         | 800,00      |
|                                                                                                               |                    | 175         | 800,00      |
| OVS Eventos Empresariais (Centro de Desenvolvimento e Apoio ao Ensino, Pesquisa e Eventos Empresariais Ltda.) | 03.128.454/0001-30 | 157         | 1.440,00    |
|                                                                                                               |                    | 177         | 240,00      |
|                                                                                                               |                    | 158         | 240,00      |
|                                                                                                               |                    | 171         | 240,00      |



| fornecedor                                                         | CNPJ               | nota fiscal | valor (R\$) |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------|
|                                                                    |                    | 159         | 800,00      |
|                                                                    |                    | 160         | 350,00      |
| E. dos Santos Teixeira<br>(Excellence Promoções e Eventos)         | 04.328.071/0001-79 | 283         | 22.500,00   |
| Eloy, Vieira & Cia. Ltda.<br>(Pousada Solar dos Nobres)            | 03.631.219/0001-87 | 0942        | 300,00      |
|                                                                    |                    | 0943        | 120,00      |
|                                                                    |                    | 0902        | 6.000,00    |
| Enphoc - Eventos,<br>Marketing e Turismo Ltda.                     | 03.625.819/0001-32 | 254         | 750,00      |
|                                                                    |                    | 256         | 300,00      |
|                                                                    |                    | 234         | 400,00      |
|                                                                    |                    | 235         | 200,00      |
|                                                                    |                    | 252         | 300,00      |
| Fran P. Souza (Foto Flash)                                         | 05.285.770/0001-41 | 4547        | 150,00      |
| E. N. B. Sousa (Foto Hawaii)                                       | 04.285.332/0001-10 | 597         | 100,00      |
| Gráfica e Editora Linha<br>d'Água Ltda.                            | 01.701.463/0001-43 | 3362        | 300,00      |
|                                                                    |                    | 3277        | 200,00      |
|                                                                    |                    | 3353        | 1.500,00    |
|                                                                    |                    | 3354        | 800,00      |
|                                                                    |                    | 3364        | 750,00      |
|                                                                    |                    | 3299        | 400,00      |
|                                                                    |                    | 3282        | 400,00      |
|                                                                    |                    | 3288        | 1.200,00    |
|                                                                    |                    | 3363        | 120,00      |
|                                                                    |                    | 3279        | 800,00      |
|                                                                    |                    | 3285        | 1.000,00    |
| Hotel Deodoro Ltda.                                                | 10.351.443/0001-80 | 8559        | 2.700,00    |
|                                                                    |                    | 8558        | 360,00      |
| S.G.G. Serrão (Ilh@M@R Viagens e Turismo)                          | 05.845.440/0001-63 | 021         | 3.900,00    |
|                                                                    |                    | 026         | 19.500,00   |
|                                                                    |                    | 023         | 1.125,00    |
|                                                                    |                    | 019         | 20.000,00   |
|                                                                    |                    | 026         | 19.500,00   |
| Saint Louis Operadora de Viagens e Turismo Ltda.<br>(S.L. Viagens) | 01.287.613/0001-14 | 205         | 3.000,00    |
|                                                                    |                    | 207         | 4.000,00    |
|                                                                    |                    | 211         | 2.750,00    |
|                                                                    |                    | 208         | 1.000,00    |

b.2) pessoas físicas (anexo 2):

| <b>Fornecedor</b>                     | <b>CPF</b>     | <b>nota fiscal avulsa</b> | <b>valor (R\$)</b> |
|---------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------|
| Antônio Ailton Araújo da Silva        | 515.728.183-87 | 33905                     | 300,00             |
|                                       |                | 36070                     | 200,00             |
|                                       |                | 36069                     | 200,00             |
|                                       |                | 33906                     | 600,00             |
|                                       |                | 33899                     | 200,00             |
|                                       |                | 33897                     | 300,00             |
|                                       |                | 33893                     | 100,00             |
|                                       |                | 36165                     | 200,00             |
| Conceição de Maria de Castro Ferreira | 288.303.503-20 | 33307                     | 1.440,00           |
|                                       |                | 33612                     | 1.440,00           |
| Ilderlene Barros da Silva (Lopes)     | 648.270.623-15 | 36577                     | 120,00             |
|                                       |                | 36576                     | 180,00             |
| Jorge Sousa de Jesus                  | 076.942.373-68 | 36054                     | 400,00             |
| Leuzimar Ferreira da Costa            | 868.920.293-53 | 33570                     | 120,00             |
| Lilian Freire Fonseca                 | 979.810.283-53 | 33763                     | 300,00             |
|                                       |                | 36170                     | 240,00             |
|                                       |                | 33569                     | 120,00             |
|                                       |                | 32973                     | 160,00             |
|                                       |                | 36575                     | 180,00             |
|                                       |                | 36169                     | 60,00              |
|                                       |                | 33764                     | 60,00              |
| Maria Goretti Barbosa Braga           | 398.319.654-34 | 33563                     | 1.440,00           |

Secex-MA, 1.º DT, 28 de novembro de 2011.

\_\_\_\_\_  
Sandro Rogério Alves e Silva  
AUFC, 2860-6