OPERAÇÃO SANGUESSUGA OBJETO: AQUISIÇÃO DE UNIDADE MÓVEL DE SAÚDE	Relator: Ministro Aroldo Cedraz

TC 008.353/2010-7

Apenso: TC 028.637/2007-4

Tipo: Tomada de Contas Especial

Unidade Jurisdicionada: Prefeitura Municipal de São José do Rio Claro/MT

Responsáveis: Nelson Hubner Buss (CPF: 104.351.311-68), Luiz Antonio Trevisan Vedoin (CPF: 594.563.531-68), Santa Maria Comércio e Representação Ltda. (CNPJ: 03.737.267/0001-54)

Proposta: Preliminar – Citação / audiência

Introdução

1.1. A presente Tomada de Contas Especial (TCE) é resultado da conversão de processo de Representação autuado no TCU a partir de Relatório de Fiscalização decorrente da Auditoria 4973, realizada em conjunto pelo Departamento Nacional de Auditoria do SUS (Denasus) e pela Controladoria Geral da União (CGU) na Prefeitura Municipal de São José do Rio Claro/MT com a finalidade de verificar a execução do Convênio 4102/2001 (Siafi 433840), celebrado com o Ministério da Saúde (MS), cujo objeto foi a aquisição de 02 unidades móveis de saúde (UMS).

1.2. A auditoria originou-se da "Operação Sanguessuga", deflagrada pela Polícia Federal para investigar fraudes em licitações e superfaturamentos nas aquisições de ambulâncias.

1.3. A autuação e a conversão da Representação em TCE foram autorizadas pelo Tribunal em Sessão de 21/11/2007 (subitens 9.4.1 e 9.4.2.1 do Acórdão 2.451/2007-TCU-Plenário).

1.4. Consta à peça 1, p. 5, sumário contendo relação dos principais documentos que compõem este processo, com vistas a facilitar a identificação das peças.

2. Processos Apensados

TC	Natureza	Descrição Sumária
028.637/2007-4	TCE	Tomada de Contas Especial instaurada pelo Fundo Nacional de Saúde, em decorrência da constatação de superfaturamento na aquisição de unidades móveis de saúde com recursos do Convênio FNS 4102/2001, objeto do presente processo. Os autos foram sobrestados em novembro/2007, logo após sua autuação neste Tribunal, em virtude da orientação dada pelo Plenário do TCU nesse sentido, na sessão de 19/7/2006, até que fossem definidos os critérios para o tratamento, no âmbito desta Corte, dos feitos originados da Operação Sanguessuga. Após tal definição, os autos foi apensado ao presente processo, para exame em conjunto.

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

3. Processos Conexos

TC	Natureza	Descrição Sumária
011.638/2006-8	Solicitação do Congresso Nacional	Solicita inspeção extraordinária nos contratos referentes à operação sanguessuga.

4. Processos de Interesse

TC	Natureza	Descrição Sumária
021.835/2006-0	Solicitação do Congresso Nacional	Solicitação da Comissão Parlamentar Mista de Inquérito - CPMI no sentido de requisitar informações sobre as prestações de contas feitas pelos Municípios que realizaram a compra de ambulâncias nos exercícios financeiros de 2001 a 2005.
021.829/2006-3	Solicitação do Congresso Nacional	Solicitação da CPMI no sentido de requisitar informações sobre os procedimentos utilizados para fiscalização da aplicação de recursos repassados pela União a municípios e pessoas jurídicas de direito privado incluindo as OSCIP e ONG, com foco no escândalo da Operação Sanguessuga.

5. Histórico

5.1. Por meio da apuração efetivada pelos órgãos federais competentes, que culminou na chamada "Operação Sanguessuga", levada a termo pela Polícia Federal, foram caracterizadas as responsabilidades e os crimes processados em esquema de fraude a licitações para compra de ambulâncias em diversos municípios do país. As conclusões constantes da Denúncia do Ministério Público Federal (MPF) e do Relatório Final da Comissão Parlamentar Mista de Inquérito (CPMI) apontam que o grupo organizado para fraudar as licitações realizadas pelos convenentes do Ministério da Saúde era composto, na sua base, por empresas da família Vedoin. Os principais responsáveis identificados, tanto pela Polícia Federal, quanto pela CPMI das ambulâncias, foram o Sr. Darci José Vedoin e seu filho Luiz Antônio Trevisan Vedoin.

5.2. As investigações começaram em 2002, a partir da notícia de que um grupo de pessoas residentes no Estado do Mato Grosso desviava ilicitamente recursos do Fundo Nacional de Saúde por meio da manipulação de licitações realizadas em diversos municípios do Acre. Naquele mesmo ano, o Procurador da República Fernando José Piazenski encaminhou Representação a este Tribunal (TC 013.827/2002-1) acerca da Tomada de Preços 15/2002, realizada pelo município de Rio Branco/AC, alertando para o fato de que, provavelmente, a situação de superfaturamento indicada estaria acontecendo em diversas localidades.

5.3. Os levantamentos realizados pelo Ministério Público Federal e pela Secretaria da Receita Federal em 2002 evidenciaram diversas irregularidades na constituição e no funcionamento

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

da empresa Santa Maria Comércio e Representações Ltda., vencedora da licitação em diversos municípios do Acre, pois indicaram que a empresa não funcionava em nenhum dos endereços anotados no contrato social, que fora constituída visando a emissão de notas fiscais frias e que possuía em seu quadro societário, à época, pessoas interpostas que não eram as verdadeiras beneficiárias dos rendimentos por ela produzidos.

5.4. Vieram a lume, então, as ligações existentes entre a empresa Santa Maria, a empresa Planam Comércio e Representações Ltda. e outras empresas "de fachada", como a empresa Comercial Rodrigues Ltda. e a empresa Klass Comércio e Representações Ltda., todas de propriedade da família Vedoin-Trevisan e que passaram a ser conhecidas como empresas do Grupo Planam.

5.5 De acordo com o MPF, os proprietários desse Grupo contavam com o apoio de outras empresas, que participavam das supostas licitações para dar a aparência de regularidade às ações fraudulentas. Na verdade, apurou-se uma extensa e complexa lista de empresas que, de alguma forma, participavam das licitações. As principais empresas envolvidas no esquema liderado pela família Vedoin constam da tabela abaixo (fonte: Relatório da CPMI das ambulâncias):

1	Adilvan Comércio e Distribuição Ltda.
2	Adiron Comércio e Distribuição Ltda.
3	Amapá Comércio e Serviços Ltda.
4	Delta Construções e Veículos Especiais Ltda.
5	Enir Rodrigues de Jesus – EPP
6	Esteves & Anjos Ltda.
7	Francisco Canindé da Silva - ME
8	Frontal Indústria e Comércio de Móveis Hospitalares Ltda.
9	Ideal Automóveis Ltda.
10	KLASS Comércio & Representação Ltda.
11	Lealmaq Leal Máquinas Ltda.
12	Manoel Vilela de Medeiros – Medical Vilela
13	Medical Center Comércio de Equipamentos e Produtos Médico Hospitalares
14	MEDLAB - Comércio de Equipamentos Médico Hospitalares
15	Medpress Medicamentos e Serviços Ltda.
16	N. V. Rio comércio e Representações Ltda.
17	Nacional Comércio Material Hospitalares Ltda.
18	OXITEC HOSPITALAR Comércio de Materiais e Equipamentos Médicos Ltda.
19	Planam Comércio e Representação Ltda.
20	Romed Produtos Hospitalares Ltda.
21	Rotal Hospitalar Ltda.

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

22	Santa Maria Comércio e Representação Ltda.
23	Sinal Verde Turismo Ltda.
24	Suprema Rio Comércio de Equipamentos de Segurança e Representações Ltda.
25	Torino Comércio de veículos Ltda.
26	UNISAU - Comércio e Indústria Ltda.
27	Vedobus- Comércio e Indústria de Veículos Ltda.
28	Vedocar-Transformação de Veículos e Comércio de Equipamentos Médico Ltda.
29	Vedomed Comércio Medico Hospitalar Ltda.
30	Vedoplam Consultoria e Representação Comercial Ltda.
31	Vedovel Comércio e Representações Ltda.
32	Via Trading Comércio de Medicamentos Ltda.

5.6. Segundo consignado no Relatório da CPMI das ambulâncias, o esquema Planam se estendeu por mais de seiscentas prefeituras durante pelo menos oito anos. Registrou-se que os contratos e os acertos para o direcionamento das licitações eram comumente firmados nos gabinetes dos parlamentares envolvidos ou em seus escritórios de representação nos Estados, e contavam com a presença dos prefeitos, de parlamentares e de representantes das empresas do Grupo Planam.

5.7. A Controladoria Geral da União e o Departamento Nacional de Auditoria do SUS desencadearam operação conjunta de fiscalização dos convênios do Fundo Nacional de Saúde para aquisição de Unidades Móveis de Saúde, em decorrência da Operação Sanguessuga, que descobriu esquema de fraude e corrupção na execução de convênios celebrados pelo Ministério da Saúde.

5.8. Por meio do Acórdão 2.451/2007-TCU-Plenário, o Tribunal, entre outras providências, determinou ao Denasus e à CGU que encaminhassem os processos de fiscalização diretamente ao TCU, para serem autuados como representação. Nos casos em que houver indícios de superfaturamento, desvio de finalidade, desvio de recursos ou qualquer outra irregularidade que tenham causado prejuízo aos cofres da União, o TCU deverá convertê-los em Tomada de Contas Especiais.

6. Responsabilização

6.1. Da Desconsideração da Personalidade Jurídica das Empresas Contratadas

6.1.1. A desconsideração da personalidade jurídica não é novidade no âmbito desta Corte, havendo farta jurisprudência neste sentido (Acórdãos 83/2000, 145/2000, 516/2004, 33/2005, 873/2007, 791/2009 e Decisões 914/2000 e 497/2002, todos do Plenário). Nas hipóteses em que a fraude for de plano aferida, haverá a intenção preliminar de se pugnar pela desconsideração para também alcançar aqueles que efetivamente praticaram os atos lesivos.

6.1.2. Os casos relacionados à Operação Sanguessuga evidenciam claramente a utilização do anteparo protetor das pessoas jurídicas para a prática de atos fraudulentos e abusivos, no intuito de desviar recursos públicos. Segundo o art. 50 do atual Código Civil:

> Em caso de abuso da personalidade jurídica, caracterizada pelo desvio de finalidade, ou pela confusão patrimonial, pode o juiz decidir, a requerimento da parte, ou do Ministério Público quando lhe couber intervir no processo, que os efeitos de certas e determinadas relações de

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

obrigações sejam estendidos aos bens particulares dos administradores ou sócios da pessoa jurídica.

6.1.3. Diante das fraudes cometidas, os supostos empresários não poderiam passar imunes, imputando-se responsabilidade e sanções apenas às abstratas pessoas jurídicas, constituídas para acobertarem seus sócios.

6.1.4. A propósito, e considerando eventual controvérsia acerca do tema, cabe citar as considerações do Exmo. Ministro Castro Meira do STJ quando do julgado do recurso ordinário em sede de mandado de segurança (RMS 15.166-BA):

> Firmado o entendimento de que a Recorrente foi constituída em nítida fraude à lei e com abuso de forma, resta a questão relativa à possibilidade de desconsideração da personalidade jurídica, na esfera administrativa, sem que exista um dispositivo legal específico a autorizar a adoção dessa teoria pela Administração Pública.
>
> A atuação administrativa deve pautar-se pela observância dos princípios constitucionais, explícitos ou implícitos, deles não podendo afastar-se sob pena de nulidade do ato administrativo praticado. E esses princípios, quando em conflito, devem ser interpretados de maneira a extrair-se a maior eficácia, sem permitir-se a interpretação que sacrifique por completo qualquer deles. Se, por um lado, existe o dogma da legalidade, como garantia do administrado no controle da atuação administrativa, por outro, existem Princípios como o da Moralidade Administrativa, o da Supremacia do Interesse Público e o da Indisponibilidade dos Interesses Tutelados pelo Poder Público, que também precisam ser preservados pela Administração. Se qualquer deles estiver em conflito, exige-se do hermeneuta e do aplicador do direito a solução que melhor resultado traga à harmonia do sistema normativo.
>
> A ausência de norma específica não pode impor à Administração um atuar em desconformidade com o Princípio da Moralidade Administrativa, muito menos exigir-lhe o sacrifício dos interesses públicos que estão sob sua guarda. Em obediência ao Princípio da Legalidade, não pode o aplicador do direito negar eficácia aos muitos princípios que devem modelar a atuação do Poder Público.
>
> Assim, permitir-se que uma empresa constituída com desvio de finalidade, com abuso de forma e em nítida fraude à lei, venha a participar de processos licitatórios, abrindo-se a possibilidade de que a mesma tome parte em um contrato firmado com o Poder Público, afronta aos mais comezinhos princípios de direito administrativo, em especial, ao da Moralidade Administrativa e ao da Indisponibilidade dos Interesses Tutelados pelo Poder Público. A concepção moderna do Princípio da Legalidade não está a exigir, tão-somente, a literalidade formal, mas a intelecção do ordenamento jurídico enquanto sistema. Assim, como forma de conciliar o aparente conflito entre o dogma da legalidade e o Princípio da Moralidade Administrativa é de se conferir uma maior flexibilidade à teoria da desconsideração da personalidade jurídica, de modo a permitir o seu manejo pela Administração Pública, mesmo à margem de previsão normativa específica.
>
> (...)
>
> Ademais, como bem lançado no Parecer Ministerial acostado às fls. 173/179, o abuso de um instituto de direito não pode jamais ser tutelado pelo ordenamento jurídico. Seria uma grande incongruência admitir-se a validade jurídica de um ato praticado com fraude à lei, assim como seria desarrazoado permitir-se, com base no Princípio da Legalidade, como é o caso dos autos, a sobrevida de um ato praticado à margem da legalidade e com ofensa ao ordenamento jurídico. Não pode o direito, à guisa de proteção ao Princípio da Legalidade, atribuir validade a atos que ofendem a seus princípios e institutos.

6.1.5. No mesmo sentido se posiciona o STF, conforme se verifica do seguinte excerto do parecer do Ministério Público junto ao TCU (Acórdão 516/2004-TCU-Plenário):

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

> O E. Supremo Tribunal Federal, como demonstra julgado de 1981, vem há algum tempo admitindo a aplicação da Teoria:
>
> 'PROCESSO. - PUBLICAÇÃO DEFEITUOSA PARA INTIMAÇÃO DE CIÊNCIA DE DATA DE ATO PROCESSUAL. - INCUMBE AO RECORRENTE COMPROVÁ-LA, A FIM DE CUMPRIR O ÔNUS PROBATÓRIO DA SUA ALEGAÇÃO, COMO FUNDAMENTO DO RECURSO EXTRAORDINÁRIO. PERSONALIDADE JURÍDICA. - POSSÍVEL DESCONSIDERAR-SE A PERSONALIDADE DA PESSOA JURÍDICA SOB CONTROLE ABSOLUTO DE PESSOA FISICA, SE AMBAS EM CONLUIO PARA FRAUDE A DIREITO DE TERCEIROS. - APLICAÇÃO DA TEORIA INGLESA E NORTE-AMERICANA DA 'DISREGARD OF LEGAL ENTITY', SURGIDA NO DIREITO MERCANTIL MAS APLICÁVEL IGUALMENTE NO CIVIL, COMO NO TRIBUTÁRIO. CORREÇÃO MONETÁRIA. - E DE SER CONCEDIDA, SE FUNDADO O DÉBITO EM ATO ILÍCITO. RECURSO EXTRAORDINÁRIO QUE NAO SE CONHECE'. (RE-94066/RJ, JULGADO EM 01/12/1981, PRIMEIRA TURMA, PUBLICAÇÃO: DJ DE 02/04/1982, RELATOR: MINISTRO CLÓVIS RAMALHETE).'

6.1.6. Assim, arguidos a fraude, a intenção e a consumação do ilícito, o prejuízo de terceiros (que, no caso concreto, é toda uma coletividade, visto referir-se a má utilização de recursos de natureza pública) e a utilização da pessoa jurídica no intuito de fugir da incidência da lei, a personalidade jurídica pode ser ignorada para alcançar os seus sócios.

6.1.7. Uma vez que o objetivo primordial das tomadas de contas especiais é ressarcir os cofres públicos dos desvios ocorridos, a melhor linha de atuação do Tribunal é a de optar pela citação solidária da pessoa jurídica (empresa) com as pessoas físicas de seus sócios qualificados como administradores, opção que também encontra respaldo na jurisprudência desta Corte (Decisão 947/2000, Acórdão 976/2004 e Acórdão 873/2007, todos do Plenário).

6.1.8. Nessa acepção, nos processos com irregularidades graves e débitos quantificados, devem ser arrolados, com fundamento no art. 12, inciso I, da Lei 8.443/92, c/c art. 209, § 4º, inciso II, do RI/TCU, como responsáveis, em solidariedade com o agente público e as empresas contratadas, os seus sócios-administradores.

6.2. Empresas da Família Trevisan-Vedoin e seus Administradores de Fato

6.2.1. Do exame das peças documentais constantes do TC 013.827/2002-1 (autuado a partir da representação formulada pelo Procurador da República Fernando José Piazenski), da Denúncia do Ministério Público Federal, do Relatório da CPMI das Ambulâncias, dos interrogatórios judiciais dos Srs. Darci e Luiz Antônio Vedoin realizados pela Justiça Federal de Mato Grosso e de pesquisas realizadas nos sistemas CNPJ e CPF da Receita Federal, verificou-se uma extensa relação de empresas participantes das fraudes. Diversas delas destinavam-se apenas a dar cobertura às licitações no intuito de conferir aspecto de concorrência e legalidade quando de fato isto não ocorria. Verificou-se ainda que algumas empresas não existiam de fato, sendo **meras empresas "fantasmas"**.

6.2.2. Desta complexa relação de empresas, quatro delas merecem destaque, pois eram gerenciadas pelos próprios integrantes da família Vedoin, a saber: Planam Indústria, Comércio e Representação Ltda. (CNPJ: 37.517.158/0001-43), Klass Comércio e Representação Ltda. (CNPJ: 02.332.985/0001-88), Santa Maria – Comércio e Representações Ltda. (CNPJ: 03.737.267/0001-54) e Enir Rodrigues de Jesus EPP – Comercial Rodrigues (CNPJ: 02.391.145/0001-96).

6.2.3. À exceção da Planam, restou comprovado que as demais empresas, muito embora sejam operadas pela família Vedoin, possuíam como sócios-administradores pessoas que simplesmente cediam seus nomes, ou seja, "laranjas". Não perdendo de vista que o objeto primordial dos processos de TCE é ressarcir os cofres públicos dos desvios ocorridos, é necessário alcançar, além dos sócios "laranjas', também os seus operadores de fato, potenciais beneficiários das fraudes. Tal

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

objetivo encontra respaldo em dois princípios basilares do direito administrativo: o princípio da supremacia do interesse público sobre o interesse privado e o princípio da indisponibilidade do interesse público. Desses dois princípios derivam os princípios da oficialidade, o princípio da verdade material e o princípio do formalismo moderado que regem e norteiam os atos processuais praticados pela Corte de Contas.

6.2.4. Nesse sentido, comenta Paulo Antônio Fiuza Lima (FIUZA LIMA, PAULO ANTÔNIO. O processo no Tribunal de Contas da União – Comparações com o processo civil - independência e autonomia do órgão para o levantamento de provas em busca da verdade material. Disponível em: <http://portal2.tcu.gov.br/portal/pls/portal/docs/769539.PDF >. Acesso em: 19 ago. 2009):

> Por tratar de direitos indisponíveis e, em decorrência do princípio da oficialidade, cabe ao Tribunal de Contas, por meio de seus ministros ou do colegiado, agir de ofício, não permitindo a paralisação do processo pela inércia das partes, promovendo todos os atos necessários ao seu prosseguimento. Já o princípio da verdade material delega ao tribunal administrativo a capacidade de produzir provas a seu critério, independentemente da vontade ou de pedido das partes, porém sempre aceitando a intervenção dos interessados com vista à contestação dos novos elementos obtidos. Estas novas informações trazidas aos autos visam a proporcionar ao relator os dados indispensáveis ao conhecimento dos detalhes do caso concreto em apreciação e ao consequente juízo pela apenação ou pela absolvição do responsável.
>
> Considerando que a busca da verdade material coloca em plano secundário os aspectos formais vinculados à produção dos atos processuais, destacando o seu caráter material, impõe-se a submissão ao princípio do formalismo moderado, onde toda informação relevante que conduza à verdade material, e que possa atenuar ou agravar a responsabilidade da parte, mesmo que trazida intempestivamente, pode ser juntada aos autos para ser apreciada tendo em vista o correto encaminhamento do processo.

6.2.5. As evidências que indicam a utilização de pessoas interpostas, ou "laranjas", encontram-se principalmente nos interrogatórios judiciais dos Srs. Darci Vedoin e Luiz Antônio Trevisan Vedoin realizados pela Justiça Federal de Mato Grosso, assim como na Denúncia do MPF. Tais evidências não podem deixar de ser consideradas nos processos de TCE. A utilização da prova emprestada já se encontra presente em diversos julgados deste Tribunal, que sempre admitiu a validade de tal procedimento. Com efeito, o princípio da verdade real faculta a utilização de quaisquer meios lícitos para se atingir o perfeito entendimento dos fatos. Como precedentes, podem ser mencionados o Acórdão 143/97-TCU-2ª Câmara, pronunciado no TC-400.098/95-4; a Decisão 87/1998-TCU-2ª Câmara, pronunciada no TC-600.080/97-8; e a Decisão Sigilosa 429/95-TCU-Plenário, exarada no TC-550.266/93-3.

6.2.6. Fontes de informação utilizadas:

a) **TC 013.827/2002-1**: autuado a partir da representação formulada pelo Procurador da República Fernando José Piazenski;

b) **Denúncia do Ministério Público Federal do Estado de Mato Grosso**: constante do TC 014.415/2004-0 (instaurado em razão de determinação constante do Acórdão 1.207/2004-TCU-Plenário), foi encaminhada a este Tribunal pelo MPF por meio do Ofício OF/PR/MT/1ºOFÍCIO CRIMINAL/195, de 23/06/2006, de forma a subsidiar os trabalhos do TCU. A peça pode ser consultada nos seguintes endereços eletrônicos:

> http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/contas/tce/operacao_sanguessuga/denuncia_mpu.doc
>
> http://www.senado.gov.br/sf/relatorios_SGM/cpi/Sanguessugas/Anexos/Denuncia_Ministerio_Publico/Denúncia%20Sanguessuga%20Versão%20Final.pdf

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

c) **Interrogatórios judiciais** dos **Srs. Darci José Vedoin** e **Luiz Antônio Trevisan Vedoin** realizados pela Justiça Federal do Estado de Mato Grosso: os interrogatórios judiciais foram encaminhados a este Tribunal pela Procuradoria da República em Mato Grosso, mediante Ofício OF/MT/4ºOF.CRIM./Nº264/2009, de 17/08/2009. Juntamente com a documentação foi encaminhada cópia do despacho do Juízo da 2º Vara da Seção Judiciária do Estado de Mato Grosso autorizando o compartilhamento do material. Ressalte-se que, embora os processos criminais (2006.36.00.007573-6 e 2006.36.00.007594-5) contra os responsáveis estejam protegidos por segredo de justiça, as peças referentes aos citados interrogatórios tiveram afastados os segredos de justiça, conforme se observa nas consultas processuais realizadas no sítio da Justiça Federal de Mato Grosso, disponíveis no portal do TCU, nos seguintes endereços:

http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/contas/tce/operacao_sanguessuga/7573_6.pdf

http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/contas/tce/operacao_sanguessuga/7594_5.pdf

Os autos dos interrogatórios judiciais dos Srs. Darci José Vedoin e Luiz Antônio Trevisan Vedoin, citados nesta instrução, podem ser consultados pelos interessados no portal do TCU, nos seguintes endereços eletrônicos:

http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/contas/tce/operacao_sanguessuga/interrogatorio_judicial_darci.pdf (interrogatório do Sr. Darci em 20/07/2006)

http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/contas/tce/operacao_sanguessuga/interrogatorio_judicial_darci_continuacao.pdf (interrogatório do Sr. Darci em 25/07/2006)

http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/contas/tce/operacao_sanguessuga/interrogatorio_judicial_luiz.pdf (interrogatório do Sr. Luiz Antônio em 03/07/2006)

Estes documentos encontram-se disponíveis também no sítio eletrônico do Senado Federal, no seguinte endereço:

http://www.senado.gov.br/sf/atividade/Comissoes/CPI/RelatorioFinalSanguessugas.asp

d) **Relatório Final da CPMI das ambulâncias:** disponível no sítio eletrônico do Senado Federal, no seguinte endereço:

http://www.senado.gov.br/atividade/Comissoes/CPI/RelatorioFinalAmbulancias.asp

SANTA MARIA – Comércio e Representações Ltda. (CNPJ: 03.737.267/0001-54)

6.2.7. Conforme apuração efetuada pelo Ministério Público Federal e de acordo com os relatórios de fiscalização encaminhados ao TCU pelo Denasus/CGU, essa empresa se mostrou bastante atuante nos negócios realizados pela família Trevisan-Vedoin, consagrando-se vencedora da maior parte das licitações supostamente realizadas. Nos autos do TC 013.827/2002-1, há diversos indícios de que a empresa Santa Maria Comércio e Representação Ltda. não existia de fato, sendo apenas uma empresa "fantasma". A tabela abaixo aponta os sócios da empresa desde a sua criação:

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

CPF	Nome do Sócio	QUALIFICACAO	Inclusão	Exclusão
890.050.741-91	**Maria Loedir de Jesus Lara**	**sócio-gerente**	**3/4/2000**	**30/1/2003**
405.845.261-72	**Wedersander de Paiva**	**sócio-administrador**	**30/1/2003**	**6/8/2004**
594.563.531-68	**Luiz Antônio Trevisan Vedoin**	**sócio-administrador**	**6/8/2004**	
616.275.691-20	Jony da Silva Reis	sócio	30/1/2003	6/8/2004
531.391.191-00	Alessandra Trevisan Vedoin	sócio	6/8/2004	
693.041.901-00	Rita de Cássia Rodrigues de Jesus	sócio	3/4/2000	30/1/2003

6.2.8. A empresa iniciou seus trabalhos tendo como sócia-administradora a Sra. Maria Loedir de Jesus Lara, que, de acordo com o Ministério Público, é um "laranja" (fls. 115, 129 e 130 da Denúncia). A Sra. Maria Loedir é filha da Sra. Enir Rodrigues de Jesus (proprietária da empresa Enir Rodrigues de Jesus EPP), que, por sua vez, trabalhou por 18 (dezoito) anos como empregada doméstica na casa dos pais do Sr. Luiz Antônio Trevisan Vedoin (Darcy José Vedoin e Cléia Maria Trevisan Vedoin), conforme interrogatório prestado pelo Sr. Darci à Justiça Federal em 25/7/2006 (fl. 6 do interrogatório judicial).

6.2.9. De acordo com o MPF, a Sra. Maria Loedir de Jesus Lara limitou-se à assinatura de atos societários e procurações, conferindo amplos poderes para Luiz Antônio Trevisan Vedoin administrar essa empresa (Volume principal do TC 013.827/2002-1, fls. 99 e 141), fato confirmado pelo Sr. Darci em seu interrogatório (fl. 6 do interrogatório judicial).

6.2.10. No que diz respeito à responsabilidade de Maria Loedir de Jesus Lara pelos atos de gestão praticados à frente de empresas operadoras do esquema de fraude conhecido como "Máfia das Ambulâncias", há que se considerar os argumentos de defesa apresentados em seu nome pela Defensoria Pública da União, em diversos processos em curso neste Tribunal que tratam de apurar irregularidades verificadas na aquisição de unidades móveis de saúde com recursos federais descentralizados pelo Ministério da Saúde e fiscalizados no âmbito da Operação Sanguessuga, a exemplo do que ocorre neste processo.

6.2.11. Este Tribunal manifestou seu entendimento com relação à questão ao proferir o Acórdão 3015/2011-TCU-2ª Câmara, nos autos da TCE 020.322/2009-5, resultante da conversão de processo de Representação autuado no TCU a partir de Relatório de Fiscalização realizada em conjunto pelo Denasus e pela CGU e deflagrada no âmbito da Operação Sanguessuga. A referida fiscalização verificou irregularidades na execução de convênio celebrado com o Ministério da Saúde destinado à aquisição de unidade móvel de saúde, dentre as quais se destaca, à semelhança do presente processo, a constatação de superfaturamento no fornecimento do objeto a ser imputado solidariamente ao prefeito e aos sócios administradores das empresas fornecedoras. Naqueles autos, entendeu o TCU que não é razoável imputar à sócia Maria Loedir a responsabilidade pela referida fraude diante das seguintes constatações:

a) a responsável não praticou, à frente da mencionada empresa, os atos de gestão que caracterizaram o cometimento da fraude, bem como desconhecia o verdadeiro teor dos documentos por ela assinados;

b) encontrava-se em condições desfavoráveis com relação à família Vedoin, não somente pelos laços de confiança estabelecidos com os patrões, visto que trabalhou longo período como empregada doméstica com a família (sete anos), mas também em razão de seu baixo grau de instrução e de sua situação econômica adversa;

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

c) não há evidências de que tenha auferido qualquer benefício das transações que resultaram na fraude.

6.2.12. No voto que acompanha o referido acórdão, o Ex.mo Sr. Ministro-Relator manifestou-se da seguinte forma, fazendo referência também à Sra. Enir, mãe da Maria Loedir, quem da mesma maneira foi utilizada como "laranja" pelo Grupo Vedoin:

> 21. Quanto à responsabilização das Sras Maria Loedir de Jesus Lara e Enir Rodrigues de Jesus, concordo que os elementos de defesa trazidos de forma elucidativa pelo Defensor Público Federal, em representação dessas defendentes, acolhidos, no essencial, pela unidade técnica e Ministério Público junto a este Tribunal, de fato, afastam a responsabilidade destas pelos atos irregulares apurados neste processo.
>
> 22. Como pode ser observado na instrução transcrita no relatório precedente, cujos principais excertos, por esclarecedores, foram reproduzidos em itens deste Voto, os elementos trazidos na defesa das Sras Maria Leodir e Enir lançam luz sobre a utilização de pessoas de boa-fé, em condição de vulnerabilidade ante o agente de má-fe. Normalmente, são pessoas pobres, com pouca instrução e com quem mantinham laços de amizade ou que para eles trabalhavam, visando à realização de negociações ilícitas sem expor sua identidade, tornando, ainda, sem efetividade as ações porventura movidas pelos órgãos de controle ou pela justiça, para a recuperação do dano.
>
> 23. Ainda pior se for considerado que essas pessoas que muitas vezes, embora não disponham de bens materiais, detêm a riqueza maior de ter sua conduta ilibada, veem esse bem subtraído ao responder por ações criminosas das quais nem sequer têm consciência da existência ou da ilicitude dos fatos.
>
> 24. Evidentemente que tal situação deve ser analisada em cada caso concreto, pois é sabido que há aqueles que se submetem a tais práticas conscientes, pois emprestam nome, número dos documentos pessoais, conta bancária, para outro indivíduo, recebendo em contrapartida pagamento ou outros favores. Devo lembrar que, nestes casos, devem responder pelos mesmos ilícitos praticados.
>
> 25. Esclareço que o afastamento da responsabilidade dessas defendentes se dá em razão dos fundamentos que apresentei nos itens precedentes e não em razão do julgamento pela improcedência da denúncia na esfera judicial com fundamento no art. 386, inciso IV, do Código Penal (ausência de provas). O entendimento no âmbito penal não impede a ação deste Tribunal. Conforme previsto nos artigos 935 do Código Civil, apenas quando ocorrer absolvição criminal que negue a existência do fato ou sua autoria deverão ser afastadas as responsabilidades civil e administrativa. Nesse sentido, o TCU tem entendido que sua atuação não é obstada por decisão transitada em julgado na esfera penal, a qual só teria repercussão na instância administrativa ou civil quando há manifestação pela inexistência material do fato ou pela negativa de sua autoria.

6.2.13. Podem ser aproveitadas, na análise do caso, as considerações do Ministério Público junto a este Tribunal nos autos que originaram o Acórdão 921/2008-TCU-Plenário, no qual a douta Procuradoria se manifesta quanto à responsabilidade de sócio-gerente tido como "laranja" em caso de conluio em licitação. Na oportunidade, a Procuradoria considerou que o responsável não participou pessoalmente do Convite, mas por meio de procurador, e que seria pessoa semi-alfabetizada, caseiro do declarante e incapaz de aquilatar com segurança seu envolvimento na instalação e no funcionamento da empresa. Considerando também as provas de conluio existentes nos autos acerca dos procedimentos referentes ao Convite, situação em que o dolo na conduta do procurador extrapolaria os limites dos poderes outorgados pelo mandante, entendeu prejudicado o pressuposto de desenvolvimento válido e regular da matéria relativamente à imputação de responsabilidade ao sócio-gerente especificamente para o caso concreto daqueles autos (TC 011.453/2004-7).

6.2.14. Dessa forma, a Sra. Maria Loedir de Jesus Lara não deve ser responsabilizada pelos débitos decorrentes de gestão da referida empresa.

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

6.2.15. O Sr. Wedersander de Paiva também se prestou a agir como intermediário. Consta da Denúncia do Ministério Público que ele era um antigo "laranja" "que figurou como sócio da empresa SANTA MARIA (...)" (fl. 272 da Denúncia).

6.2.16. Observa-se, portanto, que deve ser chamado solidariamente a responder pelos débitos da empresa Santa Maria também o seu operador, o Sr. Luiz Antônio Trevisan Vedoin, inclusive durante os períodos nos quais os responsáveis Maria Loedir e Wedersander estiveram como sócios-administradores, no período compreendido entre as datas constantes da tabela a seguir:

CPF	**Nome do Sócio**	**QUALIFICACAO**	**Início**	**Fim**
405.845.261-72	Wedersander de Paiva	sócio-administrador	30/1/2003	6/8/2004
594.563.531-68	Luiz Antônio Trevisan Vedoin	administrador de fato e procurador	3/4/2000	6/8/2004
594.563.531-68	Luiz Antônio Trevisan Vedoin	sócio-administrador	6/8/2004	---------

6.3. Qualificação dos Responsáveis

6.3.1. Do convenente:

NOME	Nelson Hubner Buss
CPF	104.351.311-68
CARGO	Prefeito Municipal de São José do Rio Claro/MT
GESTÃO	1/1/2001 a 31/12/2004

6.3.2. Empresa contratada:

NOME	Santa Maria Comercio e Representacao Ltda			
CNPJ	03.737.267/0001-54			
SITUAÇÃO CADASTRAL	ATIVA			
RESPONSÁVEIS				
NOME	**CPF**	**QUALIFICAÇÃO**	**PERÍODO DE GESTÃO**	
Luiz Antônio Trevisan Vedoin	594.563.531-68	Administrador de fato e procurador	3/4/2000	6/8/2004

7. Convênio

Siafi:	**N.º original FNS:**	**Município:**	**UF:**
433840	4102/2001	São José do Rio Claro	MT
Data da celebração:		**Data da publicação:**	
31/12/2001		10/1/2002	

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

Início da vigência: 31/12/2001	**Fim da vigência:** 25/2/2003	
Valor pactuado concedente: R$ 120.000,00	**Valor pactuado convenente:** R$ 12.000,00	
% Pactuado concedente: 90,91	**% Pactuado convenente:** 9,09	
Contrapartida extra: R$,00	**Resultado da aplicação financeira:** R$ 561,34	**Valor Disponível do Convênio:** R$ 132.561,34

8. Liberação dos Recursos

Ordens bancárias – OB	Data da OB	Data de depósito na conta específica	Valor (R$)
2002OB403093 (peça 2, p. 7)	6/3/2002	11/3/2002 (peça 11, p. 15)	60.000,00
2002OB405554 (peça 11, p. 14)	1/5/2002	7/5/2002 (peça 11, p. 16)	60.000,00

9. Processos Licitatórios Realizados

Modalidade	N.º	Data do Edital	Objeto
Tomada de Preços	2/2002	3/5/2002	Aquisição de dois veículos com equipamentos para unidade móvel de saúde e de um veículo simples

10. Superfaturamento

10.1. Os débitos apontados a seguir são oriundos dos indícios de superfaturamento verificados nas aquisições das unidades móveis de saúde identificadas abaixo:

10.2. Unidades Adquiridas

I. Identificação da UMS

Tipo UMS: Tipo A	**Código Sefaz:**	**Código Fipe:** 001169-0	
Veículo "0" Km: SIM	**Renavam:** 783263171	**Modelo:** Doblo Cargo 1.6 16V 4/5p	
Marca: Fiat	**Placa:** HSA2359	**Chassi:** 9BD22315622000679	
Ano de aquisição: 2002	**Ano de Fabricação:** 2002	**Ano Modelo:** 2002	**Tipo de Transformação:** 2

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

I.1. Cálculo do superfaturamento:

VALORES REFERENCIAIS (R$)			VALORES EXECUTADOS (R$)		DÉBITOS (R$)
Valor Mercado Veículo	28.377,80		**Valor Pago pelo Veículo**	48.500,00	20.122,20
Valor Mercado Transformação	10.031,66	11.845,52	**Valor Pago Transformação e Equipamentos**	17.500,00	5.984,48
Valor Mercado Equipamentos	1.483,86				
Total do débito					26.106,68
Prejuízo à União (90,91%)	23.733,35		**Prejuízo à Convenente (9,09%)**		2.373,33

I.2. Quantificação dos débitos por fornecedor:

	Fornecedor	CNPJ	DÉBITO PARA COM A UNIÃO	DÉBITO PARA COM O CONVENENTE	DATA (peça 11, p. 16-17)
Aquisição do veículo	Santa Maria Comércio e Representação Ltda.	03737267/0001-54	**R$ 18.292,91**	R$ 1.829,29	21/6/2002
Transformação e aquisição de equipamentos	Santa Maria Comércio e Representação Ltda.	03737267/0001-54	**R$ 5.440,44**	R$ 544,04	29/5/2002

As datas de referência correspondem à saída de recursos da conta-corrente do convênio.

II. Identificação da UMS

Tipo UMS: Tipo A	**Código Sefaz:**		**Código Fipe:** 001169-0
Veículo "0" Km: SIM	**Renavam:** 783382103		**Modelo:** Doblo Cargo 1.6 16V 4/5p
Marca: Fiat	**Placa:** JZL1886		**Chassi:** 9BD22315622000300
Ano de aquisição: 2002	**Ano de Fabricação:** 2001	**Ano Modelo:** 2002	**Tipo de Transformação:** 2

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

I.1. Cálculo do superfaturamento:

VALORES REFERENCIAIS (R$)			VALORES EXECUTADOS (R$)		DÉBITOS (R$)
Valor Mercado Veículo	23.817,20		**Valor Pago pelo Veículo**	48.500,00	24.682,80
Valor Mercado Transformação	10.031,66	11.845,52	**Valor Pago Transformação e Equipamentos**	17.500,00	5.984,48
Valor Mercado Equipamentos	1.483,86				
Total do débito					30.667,28
Prejuízo à União (90,91%)	27.879,35		**Prejuízo à Convenente (9,09%)**	2.787,93	

I.2. Quantificação dos débitos por fornecedor:

	Fornecedor	CNPJ	DÉBITO PARA COM A UNIÃO	DÉBITO PARA COM O CONVENENTE	DATA (peça 11, p. 16-17)
Aquisição do veículo	Santa Maria Comercio e Representacao Ltda	03.737.267.0001-54	**R$ 22.438,91**	R$ 2.243,89	21/6/2002
Transformação e aquisição de equipamentos	Santa Maria Comércio e Representação Ltda.	03737267/0001-54	**R$ 5.440,44**	R$ 544,04	29/5/2002

As datas de referência correspondem à saída de recursos da conta-corrente do convênio.

Observações:

a) A equipe do Denasus/CGU apurou um débito total para com a União, em decorrência de superfaturamento na aquisição das mencionadas UMS da ordem de R$ 47.849,44, o que acrescido do valor de R$ 561,34, relativo a saldo não executado do convênio, totalizou um valor a ser restituído aos cofres federais de R$ 48.410,78 (peça 1, p. 21, 26-28);

b) Não obstante, a metodologia para cálculo dos valores referenciais e do superfaturamento nas aquisições de UMS adotada por este Tribunal foi revista e homologada de forma definitiva após o recebimento dos relatórios de auditoria elaborados pela CGU/Denasus, e adotada para efeito da presente instrução, tendo sido disponibilizada para consulta dos responsáveis e dos interessados no portal do TCU, no seguinte endereço eletrônico:

http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/contas/tce/operacao_sanguessuga/metodologia_calculo_superfaturamento.doc

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

c) No preço de mercado dos equipamentos foram levados em consideração os seguintes equipamentos extras: estetoscópio, termômetro e aparelho de medir pressão, no valor de R$ 207,78.

11. Das Demais Irregularidades

11.1.

Irregularidade:	**Homologação do resultado Tomada de Preços 2/2002, adjudicação do fornecimento e contratação da empresa Santa Maria Comércio e Representação Ltda. sem realização de prévia pesquisa de preços de mercado.**
Descrição e critérios	A licitação realizada para aquisição de dois veículos e equipamentos e transformação para duas unidades móveis de saúde foi realizada sem pesquisa prévia de preços de mercado, com prejuízo aos princípios da economicidade e da obtenção da proposta mais vantajosa pela administração, e decisiva para a consumação do prejuízo ao erário decorrente da contratação acima dos valores praticados
Critérios	Art. 37 da CF/88; inc. V do art. 15, § 2º do art. 23, inc. II do § 2º do art.40, todos da Lei 8.666/1993.
Evidências	Relatório de auditoria CGU/Denasus (peça 1, p. 12)
	Despachos de homologação e adjudicação (peça 11, p. 21 e 22)
	Contrato 40/2002 (peça 7, p. 47-50, e peça 8, p. 1-4)
Conclusão	A omissão do gestor municipal em etapa fundamental dos processos licitatórios contribuiu decisivamente para a contratação de preços superiores ao mercado, na medida em que, ao receber as propostas das licitantes, não tinha parâmetro seguro para compará-las aos valores de mercado.
Proposta de encaminhamento	Audiência do ex-prefeito municipal de São José do Rio Claro/MT, Sr. Nelson Hubner Buss (CPF: 104.351.311-68), para que apresente razões de justificativas quanto à homologação, à adjudicação e à contratação decorrentes da Tomada de Preços 2/2002, a despeito da ausência de pesquisa prévia dos preços de mercado.

11.2. As demais irregularidades constantes do Relatório de Fiscalização do Denasus/CGU (peça 1, p. 6-28) foram consideradas como de pouca relevância dentro do contexto geral do débito apurado e, considerando o lapso temporal já decorrido desde as suas respectivas ocorrências, aliado à mudança do titular do cargo de prefeito, torna-se desnecessária a proposta de determinações corretivas.

11.3. Ademais, também foram identificadas em grande parte dos relatórios de auditoria encaminhados a este Tribunal:

a) falhas, irregularidades e fragilidades, relacionadas à atuação irregular do órgão concedente (FNS/MS), que permitiram a ocorrência sistemática de fraudes nos convênios para aquisição UMS;

b) indícios consistentes de conluio entre empresas licitantes;

c) má conservação, ausência de equipamentos ou não utilização das UMS adquiridas com recursos federais;

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

11.4. As ocorrências descritas no item "a" foram analisadas no âmbito do processo 018.701/2004-9, que trata do Relatório de Levantamento de Auditoria no Fundo Nacional de Saúde (FNS), realizado por esta 4ª Secretaria de Controle Externo em cumprimento à determinação contida no Acórdão 1.207/2004-TCU-Plenário, com o objetivo de verificar os critérios adotados na celebração de convênios para aquisição de Unidades Móveis de Saúde (UMS) e os critérios para análise das respectivas prestações de contas. O Plenário deste Tribunal, por meio do Acórdão 1.147/2011, prolatado em 4/5/2011, ao julgar o citado processo, proferiu diversas determinações e recomendações ao Ministério da Saúde como objetivo de prevenir as citadas ocorrências e de aprimorar a gestão de convênios federais no âmbito daquela pasta ministerial e ainda aplicou aos gestores responsabilizados naqueles autos a multa prevista no art. 58, inciso II, da Lei 8.443/1992.

11.5. Com relação ao item "b" ("indícios consistentes de conluio entre empresas licitantes"), atendendo determinação inserta no subitem 9.10 do Acórdão 1.147/2011-TCU-Plenário, esta 4ª Secretaria de Controle Externo constituiu apartado (processo 015.452/2011-5) visando a apurar a responsabilidade das empresas envolvidas nas fraudes às licitações verificadas no âmbito da "Operação Sanguessuga" e nas fiscalizações realizadas por este Tribunal e pela Controladoria-Geral da União, para os fins previstos nos arts. 8º e 46 da Lei 8.443/1992.

11.6. Com relação ao item "c", deve ser ressaltado que bons níveis de conservação das UMS e sua efetiva utilização devem ser mantidos, ainda que não constem dos termos de convênios cláusulas específicas nesse sentido, uma vez que a administração pública deve reger-se, entre outros, pelos princípios da finalidade, impessoalidade e eficiência. Ademais, ao apresentar seu plano de trabalho ao Ministério da Saúde, o convenente justifica seu pleito pela necessidade de prestar serviços de remoção de pacientes; portanto, é de se esperar que a UMS seja de fato necessária e deva ser mantida em funcionamento e em estado de conservação que lhe permita atingir sua finalidade junto à população local. Apesar disso, no caso dessa irregularidade, a ausência de norma específica que defina com critérios objetivos o período mínimo de utilização dos veículos na finalidade para a qual foram adquiridos dificulta a responsabilização dos agentes responsáveis, especialmente no caso dos sucessores. Por esse motivo, as irregularidades relativas ao mau estado de conservação das UMS também devem ficar a cargo desta Secex, para que, em momento oportuno, seja avaliada a conveniência e oportunidade de se propor determinações ao Ministério da Saúde no sentido de estipular, em observância ao princípio da supremacia do interesse público, o encargo de que estes bens sejam utilizados no fim específico para o qual foram adquiridos, bem como de que sejam inalienáveis, salvo prévia e específica autorização do Ministério, pelo prazo mínimo a ser fixado pelo concedente, levando-se em conta o tempo de vida útil provável da UMS, a contar de sua aquisição.

12. Proposta de Encaminhamento

12.1. Diante do exposto, elevam-se os autos à consideração superior propondo:

12.1.1. **citação solidária** do responsável abaixo indicado, juntamente com a empresa a seguir relacionada e seu respectivo sócio-administrador, com base nos arts. 10, §1º, e 12, incisos I e II, da Lei 8.443/1992 c/c o art. 202, incisos I e II, e §1º, do Regimento Interno/TCU, para que, no prazo de quinze dias, contados a partir da ciência da citação, apresentem alegações de defesa ou recolham aos cofres do Fundo Nacional de Saúde, os débitos abaixo indicados referentes à unidades móveis de saúde descritas, atualizados monetariamente a partir das respectivas datas até a data do recolhimento, esclarecendo os responsáveis que, caso venham a ser condenados pelo Tribunal, o débito será acrescido de juros de mora, nos termos da legislação vigente, e que a metodologia adotada para o cálculo dos valores referenciais e do superfaturamento encontra-se disponível para consulta no portal do TCU (http://portal2.tcu.gov.br/portal/page/portal/TCU/comunidades/contas/tce/operacao_sanguessuga/metodologia_calculo_superfaturamento.doc):

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

I. Identificação da unidade móvel de saúde:

Tipo UMS: Tipo A	**Código Sefaz:**	**Código Fipe:** 001169-0	
Veículo "0" Km: SIM	**Renavam:** 783263171	**Modelo:** Doblo Cargo 1.6 16V 4/5p	
Marca: Fiat	**Placa:** HSA2359	**Chassi:** 9BD22315622000679	
Ano de aquisição: 2002	**Ano de Fabricação:** 2002	**Ano Modelo:** 2002	**Tipo de Transformação:** 2

i. O débito a seguir decorre de superfaturamento na aquisição do veículo acima especificado, objeto da Licitação Tomada de Preços 2/2002, com recursos recebidos por força do Convênio 4102/2001 (Siafi 433840), firmado entre o Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de São José do Rio Claro/MT:

Responsáveis solidários	CNPJ/CPF	Valor de mercado (R$)	Valor pago (R$)	Débito (90,91%)	Data
Nelson Hubner Buss *(então Prefeito do município São José do Rio Claro/MT)*	104.351.311-68	28.377,80	48.500,00	18.332,24	21/6/2002
Santa Maria Comercio e Representacao Ltda (*empresa contratada*)	03.737.267/0001-54				
Luiz Antonio Trevisan Vedoin (administrador de fato e procurador)	594.563.531-68				

ii. O débito a seguir decorre de superfaturamento na adaptação e no fornecimento de equipamentos para unidade móvel de saúde acima especificada, objeto da Licitação Tomada de Preços 2/2002, com recursos recebidos por força do Convênio 4102/2001 (Siafi 433840), firmado entre o Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de São José do Rio Claro/MT:

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

Responsáveis solidários	CNPJ/CPF	Valor de mercado (R$)	Valor pago (R$)	Débito (90,91%)	Data
Nelson Hubner Buss *(então Prefeito do município São José do Rio Claro/MT)*	104.351.311-68	11.845,52	17.500,00	5.452,14	29/5/2002
Santa Maria Comercio e Representacao Ltda (*empresa contratada*)	03.737.267/0001-54				
Luiz Antonio Trevisan Vedoin (administrador de fato e procurador)	594.563.531-68				

II. Identificação da unidade móvel de saúde:

Tipo UMS: Tipo A	**Código Sefaz:**		**Código Fipe:** 001169-0
Veículo "0" Km: SIM	**Renavam:** 783382103		**Modelo:** Doblo Cargo 1.6 16V 4/5p
Marca: Fiat	**Placa:** JZL1886		**Chassi:** 9BD22315622000300
Ano de aquisição: 2002	**Ano de Fabricação:** 2001	**Ano Modelo:** 2002	**Tipo de Transformação:** 2

i. O débito a seguir decorre de superfaturamento na aquisição do veículo acima especificado, objeto da Licitação Tomada de Preços 2/2002, com recursos recebidos por força do Convênio 4102/2001 (Siafi 433840), firmado entre o Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de São José do Rio Claro/MT:

Responsáveis solidários	CNPJ/CPF	Valor de mercado (R$)	Valor pago (R$)	Débito (90,91%)	Data
Nelson Hubner Buss *(então Prefeito do município São José do Rio Claro/MT)*	104.351.311-68	23.817,20	48.500,00	22.479,98	21/6/2002
Santa Maria Comercio e Representacao Ltda (*empresa contratada*)	03.737.267/0001-54				
Luiz Antonio Trevisan Vedoin	594.563.531-68				

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

(administrador de fato e procurador)					

ii. **O débito** a seguir decorre de superfaturamento na adaptação e no fornecimento de equipamentos para unidade móvel de saúde acima especificada, objeto da Licitação Tomada de Preços 2/2002, com recursos recebidos por força do Convênio 4102/2001 (Siafi 433840), firmado entre o Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de São José do Rio Claro/MT:

Responsáveis solidários	**CNPJ/CPF**	**Valor de mercado (R$)**	**Valor pago (R$)**	**Débito (90,91%)**	**Data**
Nelson Hubner Buss *(então Prefeito do município São José do Rio Claro/MT)*	104.351.311-68	11.845,52	17.500,00	5.452,14	29/5/2002
Santa Maria Comercio e Representacao Ltda (*empresa contratada*)	03.737.267/0001-54				
Luiz Antonio Trevisan Vedoin (administrador de fato e procurador)	594.563.531-68				

12.1.2. **audiência** do Sr. Nelson Hubner Buss (CPF: 104.351.311-68), então Prefeito do município São José do Rio Claro/MT, com fulcro nos arts. 10,§ 1º, e 12, inciso III, da Lei 8.443/1992 c/c o art. 202, III, do RI/TCU, para apresentar, no prazo de 15 (quinze) dias, razões de justificativa acerca da seguinte irregularidade identificada na Ação de Fiscalização 4973, realizada pela CGU/Denasus, referente ao Convênio 4102/2001 (Siafi 433840):

- Irregularidade**:** homologação, adjudicação e contratação decorrentes da Tomada de Preços 2/2002, a despeito da ausência de pesquisa prévia dos preços, determinante para a consumação do prejuízo ao erário decorrente da contratação acima dos valores praticados pelo mercado.

- Normas infringidas**:** Art. 37 da CF/88; inc. V do art. 15, § 2º do art. 23, inc. II do § 2º do art.40, todos da Lei 8.666/1993.

4ª Secex, 19/3/2012.

(assinado eletronicamente)
ISMAR BARBOSA CRUZ
Auditor Federal de Controle Externo
Matr. 2863-0

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.

GLOSSÁRIO

- **Ambulância tipo A**: destinada ao transporte de pacientes sem risco de vida, remoções simples e caráter eletivo;
- **Ambulância Tipo B**: destinada ao suporte básico, transporte inter-hospitalar de pacientes com risco de vida, sem necessidade de intervenção médica local;
- **Ambulância Tipo C**: destinada ao Resgate, atendimento de vítimas de acidentes, com equipamentos de salvamento;
- **Ambulância Tipo D**: destinada a ser unidade de suporte avançado, popularmente conhecida como UTI móvel;
- **Contrapartida extra**: recursos empregados pelo convenente na compra da unidade móvel de saúde, além daqueles pactuados no Termo do Convênio;
- **CPMI**: Comissão Parlamentar Mista de Inquérito;
- **Critério**: legislação, norma, jurisprudência ou entendimento doutrinário que fundamenta a irregularidade;
- **Equipamentos:** são integrantes do veículo transformado. Os equipamentos de maior valor foram colocados em um componente específico, possibilitando compor a estimativa de valor por meio dos valores individuais de mercado de cada um desses equipamentos;
- **Evidência**: elementos ou provas que comprovam a irregularidade apontada;
- **Objeto**: são os documentos nos quais o achado foi identificado, como o contrato, o edital ou o projeto básico;
- **Transformação**: refere-se ao serviço de transformação necessário para se adaptar um veículo base em uma Unidade Móvel de Saúde, incluindo todos os elementos usualmente fornecidos pelas empresas de transformação, com exceção de alguns equipamentos específicos (em geral de maior valor) que, de acordo com a metodologia adotada, são considerados como integrantes do componente "Equipamentos";
- **UMS:** Unidades Móveis de Saúde são unidades instaladas em veículos que visam à promoção à saúde ou à prevenção de doenças.

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 48016393.