

<u>OPERAÇÃO SANGUESSUGA</u> OBJETO: AQUISIÇÃO DE UNIDADE MÓVEL DE SAÚDE	Relator: Ministro Aroldo Cedraz
--	---------------------------------

TC 008.356/2010-6**Apensos:** TC 006.910-2010-6 – REPR e 018.204/2006-0 - DEN**Tipo:** Tomada de Contas Especial**Unidade Jurisdicionada:** Prefeitura Municipal de Barra do Pirai/RJ**Responsável:** Carlos Celso Balthazar de Nóbrega (CPF: 003 138 589-34)**Proposta:** Preliminar – Citação / audiência

1. 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 5233, realizada em conjunto pelo Departamento Nacional de Auditoria do SUS (Denasus) e pela Controladoria Geral da União (CGU) na Prefeitura Municipal de Barra do Pirai/RJ com a finalidade de verificar a execução do Convênio 226/2003 (Siafi 496844), celebrado com o Ministério da Saúde (MS), cujo objeto foi a aquisição de 04 unidades móveis de saúde.

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
018.204/2006-0	Denúncia	Denúncia/solicitação de auditoria em licitações para aquisição de ambulâncias pelo município de Barra do Pirai e outros situados no estado do Rio de Janeiro, que tivessem como fornecedora a empresa Planam e demais empresas do grupo.
006.910/2010-6	Representação	Inspeção Especial realizada na Prefeitura Municipal de Barra do Pirai pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ) - Processo/RJ 221.121-9/2006.

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 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.
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 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 hermenêuta 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 inteligência 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):

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 FÍSICA, SE AMBAS EM CONLUÍO 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 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

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 sigilo de justiça, as peças referentes aos citados interrogatórios tiveram afastados os sigilos 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>

PLANAM INDÚSTRIA, COMÉRCIO E REPRESENTAÇÃO LTDA. (CNPJ: 37.517.158/0001-43)

6.2.7. A Planam é a principal empresa do Grupo Vedoin identificada na Operação Sanguessuga. De acordo com o Ministério Público Federal (MPF), esta empresa era a beneficiária de diversas receitas oriundas de outras empresas constituídas apenas para acobertar seus gastos e angariar investimentos (fls. 37 e 46 da Denúncia). Seus sócios são todos pertencentes à família acusada de ser a principal responsável pela organização do esquema fraudulento, são eles: Darci José Vedoin, acusado de ser o chefe da organização; Luiz Antônio Trevisan Vedoin; filho de Darci; Alessandra Trevisan Vedoin, filha de Darci e Cléia Maria Trevisan Vedoin, esposa de Darci.

6.2.8. A tabela abaixo apresenta a relação de sócios e o período de gestão frente à Planam Indústria, Comércio e Representação Ltda.:

CPF	Nome do Sócio	QUALIFICACAO	Inclusão	Alteração	Exclusão
594.563.531-68	Luiz Antônio Trevisan Vedoin	Sócio-gerente	5/2/1999		5/8/2004

207.425.761-91	Cléia Maria Trevisan Vedoin	Sócia-administradora	12/4/2002		
531.391.191-00	Alessandra Trevisan Vedoin	Sócio	5/2/1999		13/9/2000
091.757.251-34	Darci José Vedoin	Sócio	13/9/2000	5/8/2004	
091.757.251-34	Darci José Vedoin	Sócio-administrador	5/8/2004		

6.2.9. Observa-se que, considerando que não há “laranjas” no quadro societário da empresa, devem ser chamados aos autos os sócios qualificados como administradores – Luiz Antônio Trevisan Vedoin, Cléia Maria Trevisan Vedoin e Darci José Vedoin – de acordo com as datas das ocorrências das irregularidades e dos respectivos períodos de gestão, conforme tabela a seguir:

CPF	Nome do Sócio	QUALIFICACAO	Início	Fim
594.563.531-68	Luiz Antônio Trevisan Vedoin	sócio-gerente	5/2/1999	5/8/2004
207.425.761-91	Cléia Maria Trevisan Vedoin	sócia-administradora	12/4/2002	-----
091.757.251-34	Darci José Vedoin	sócio-administrador	5/8/2004	

6.3. Qualificação dos Responsáveis

6.3.1. Do conveniente:

NOME	Carlos Celso Balthazar de Nóbrega
CPF	003 138 589-34
CARGO	Prefeito Municipal
GESTÃO	1/1/2001 a 31/12/2004

6.3.2. Empresa contratada: Planam Indústria, Comércio e Representação Ltda. (CNPJ: 37.517.158/0001-43)

RESPONSÁVEIS					
NOME			CPF	QUALIFICAÇÃO	PERÍODO DE GESTÃO
Cléia	Maria	Trevisan Vedoin	207.425.761-91	Sócio-administrador	A partir de 12/4/2002
Luiz	Antônio	Trevisan Vedoin	594.563.531-68	Sócio-gerente	A partir de 5/2/1999

7. Convênio

Siafi:	N.º original FNS:	Município:	UF:
---------------	--------------------------	-------------------	------------

496844	226/2003	Barra do Pirai	RJ
Data da celebração: 29/12/2003		Data da publicação: 31/12/2003	
Início da vigência: 29/12/2003		Fim da vigência: 7/4/2005	
Valor pactuado concedente: R\$ 184.000,00		Valor pactuado conveniente: R\$ 46.000,00	
% Pactuado concedente: 80,00		% Pactuado conveniente: 20,00	
Contrapartida extra: R\$,00	Resultado da aplicação financeira: R\$ 7.503,94 (devolvido ao FNS, consoante comprovante à peça 3, p. 50)	Valor Disponível do Convênio: R\$ 230.000,00	

8. Liberação dos Recursos

Ordens bancárias – OB	Data da OB	Data de depósito na conta específica	Valor (R\$)
2004OB903369 (peça 1, p. 12)	12/4/2004	14/4/2004 (peça 4, p. 14)	184.000,00

9. Processos Licitatórios Realizados

Modalidade	N.º	Data do Edital	Objeto
Tomada de Preços	008/2004	20/7/2004	Aquisição de unidades móveis de saúde.

10. Superfaturamento

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

10.2. Unidades Adquiridas

I. Identificação da unidade móvel de saúde:

Tipo UMS: Tipo A	Código Sefaz:		Código Fipe: 005193-4
Veículo “0” Km: SIM	Renavam: 837010365		Modelo: Saveiro 1.6 Mi City Total Flex 8V
Marca: VW	Placa: KAB6499		Chassi: 9BWEB05X45P017751
Ano de aquisição: 2004	Ano de Fabricação: 2004	Ano Modelo: 2005	Tipo de Transformação: 2

I.1. Cálculo do superfaturamento:

VALORES REFERENCIAIS (R\$)		VALORES EXECUTADOS (R\$)		DÉBITOS (R\$)
Valor Mercado Veículo	30.836,30	Valor Pago pelo Veículo,	57.230,00	13.365,22

Valor Mercado Transformação	11.509,28	43.864,78	Transformação e Equipamentos		
Valor Mercado Equipamentos	1.519,20				
Total do débito					13.365,22
Prejuízo à União (80,00%)	10.692,17		Prejuízo à Convenente (20,00%)	2.673,05	

I.2. Quantificação dos débitos por fornecedor:

	Fornecedor	CNPJ	DÉBITO PARA COM A UNIÃO	DÉBITO PARA COM O CONVENENTE	DATA (peça 3, p. 30)
Aquisição do veículo, Transformação e aquisição de equipamentos	PLANAM Comércio e Representação Ltda.	37.517.158/0001-43	R\$ 10.692,17	R\$ 2.673,05	30/9/2004

A data de referência corresponde à saída de recursos da conta-corrente do convênio.

II. Identificação da unidade móvel de saúde:

Tipo UMS: Tipo A	Código Sefaz:		Código Fipe: 005193-4
Veículo "0" Km: SIM	Renavam: 837012074		Modelo: Saveiro 1.6 Mi City Total Flex 8V
Marca: VW	Placa: KAB6539		Chassi: 9BWEB05X85P017560
Ano de aquisição: 2004	Ano de Fabricação: 2004	Ano Modelo: 2005	Tipo de Transformação: 2

I.1. Cálculo do superfaturamento:

VALORES REFERENCIAIS (R\$)		VALORES EXECUTADOS (R\$)		DÉBITOS (R\$)
Valor Mercado Veículo	30.836,30	43.864,78	Valor Pago pelo Veículo, Transformação e Equipamentos	13.365,22
Valor Mercado Transformação	11.509,28			
Valor Mercado Equipamentos	1.519,20			
Total do débito				13.365,22

Prejuízo à União (80,00%)	10.692,17	Prejuízo à Convenente (20,00%)	2.673,05
----------------------------------	-----------	---------------------------------------	----------

I.2. Quantificação do débito por fornecedor:

	Fornecedor	CNPJ	DÉBITO PARA COM A UNIÃO	DÉBITO PARA COM O CONVENENTE	DATA (peça 3, p. 30)
Aquisição do veículo, Transformação e aquisição de equipamentos	PLANAM Comércio e Representação Ltda.	37.517.158/0001-43	R\$ 10.692,17	R\$ 2.673,05	30/9/2004

A data de referência corresponde à saída de recursos da conta-corrente do convênio.

III. Identificação da Unidade Móvel e Saúde

Tipo UMS: Tipo A	Código Sefaz:		Código Fipe: 005193-4
Veículo "0" Km: SIM	Renavam: 837013607		Modelo: Saveiro 1.6 Mi City Total Flex 8V
Marca: VW	Placa: KAB6549		Chassi: 9BWEB05X35P017532
Ano de aquisição: 2004	Ano de Fabricação: 2004	Ano Modelo: 2005	Tipo de Transformação: 2

I.1. Cálculo do superfaturamento:

VALORES REFERENCIAIS (R\$)		VALORES EXECUTADOS (R\$)		DÉBITOS (R\$)
Valor Mercado Veículo	30.836,30	43.864,78	Valor Pago pelo Veículo, Transformação e Equipamentos	13.365,22
Valor Mercado Transformação	11.509,28			
Valor Mercado Equipamentos	1.519,20			
Total do débito				13.365,22
Prejuízo à União (80,00%)	10.692,17	Prejuízo à Convenente (20,00%)		2.673,05

I.2. Quantificação do débito por fornecedor:

	Fornecedor	CNPJ	DÉBITO PARA COM A UNIÃO	DÉBITO PARA COM O CONVENENTE	DATA (peça 3, p. 30)
--	-------------------	-------------	--------------------------------	-------------------------------------	-----------------------------

Aquisição do veículo, Transformação e aquisição de equipamentos	PLANAM Comércio e Representação Ltda.	37.517.158/0001-43	R\$ 10.692,17	R\$ 2.673,05	30/9/2004
--	---------------------------------------	--------------------	---------------	--------------	-----------

A data de referência corresponde à saída de recursos da conta-corrente do convênio.

IV. Identificação da Unidade Móvel de Saúde

Tipo UMS: Tipo A	Código Sefaz:		Código Fipe: 005193-4
Veículo "0" Km: SIM	Renavam: 837014212		Modelo: Saveiro 1.6 Mi City Total Flex 8V
Marca: VW	Placa: KAB6579		Chassi: 9BWEB05X85P017347
Ano de aquisição: 2004	Ano de Fabricação: 2004	Ano Modelo: 2005	Tipo de Transformação: 2

I.1. Cálculo do superfaturamento:

VALORES REFERENCIAIS (R\$)		VALORES EXECUTADOS (R\$)		DÉBITOS (R\$)
Valor Mercado Veículo	30.836,30	Valor Pago pelo Veículo, Transformação e Equipamentos	57.230,00	13.365,22
Valor Mercado Transformação	11.509,28			
Valor Mercado Equipamentos	1.519,20			
Total do débito				13.365,22
Prejuízo à União (80,00%)	10.692,17	Prejuízo à Convenente (20,00%)		2.673,05

I.2. Quantificação do débito por fornecedor:

	Fornecedor	CNPJ	DÉBITO PARA COM A UNIÃO	DÉBITO PARA COM O CONVENENTE	DATA (peça 3, p. 30)
Aquisição do veículo, Transformação e aquisição de equipamentos	PLANAM Comércio e Representação Ltda.	37.517.158/0001-43	R\$ 10.692,17	R\$ 2.673,05	30/9/2004

A data de referência corresponde 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\$ 97.188,76 (peça 1, p. 19).
- b) Não obstante, a metodologia para cálculo dos valores referenciais e do superfaturamento nas aquisições de UMS foi revista e homologada de forma definitiva por este Tribunal, uma vez constatadas inconsistências no modelo até então adotado.
- c) Com os novos ajustes, a metodologia se consolidou e foi 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

11. Das Demais Irregularidades

11.1.

Irregularidade:	Indícios de fraude e direcionamento de licitação:
Descrição:	a) Ausência de pesquisa mercado. b) Falta de publicação no Diário Oficial do Estado, em jornal diário de grande circulação no Estado, e, também, em jornal de circulação na região, impedindo maior divulgação local e regional do certame.
Critério	Art. 43, inciso IV e art. 15, inciso V, ambos da Lei 8.666/1993 b) Artigo 21, incisos II e III da Lei 8666/93
Evidência	a) Relatório do Denasus, peça 1, p. 14 b) Relatório do Denasus, peça 1, p. 14
Conclusão	A falta de publicidade e a participação no suposto processo licitatório de apenas duas empresas, do mesmo grupo empresarial, são indícios incontestes de fraude.
Proposta de encaminhamento	Em face do exposto, propõe-se a audiência do então Prefeito, Carlos Celso Balthazar da Nóbrega, para que apresente as razões de justificativas quanto às questões enumeradas.

11.2. 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;

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 conveniente justifica seu pleito pela necessidade de melhorar a qualidade do transporte oferecido aos usuários; 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.

11.7. O saldo do convênio, em 30/12/2004, no valor de R\$ 7.503,94, foi depositado na Conta Única do Tesouro, conforme documentos de peça 3, p. 19, 46 e 50.

12. Outras Considerações

12.1. Foi apenso aos presentes autos o Processo 006.910/2010-6 (Representação), apresentando cópia do inteiro teor do Voto GC-7 03.589/09, referente ao Processo/RJ 221.121-9/2006, que tratou de Inspeção Especial realizada na Prefeitura Municipal de Barra do Piraí pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE-RJ), cujo objetivo foi verificar a regularidade dos procedimentos de aquisição de Unidades Móveis de Saúde no âmbito da Tomada de Preços 8/2004, relativa ao Convênio 226/2003, e dos Convites 24, 25 e 38/2002.

12.2. Conforme consta do referido voto (peça 1, p. 59-67, do TC 006.910/2010-6, apenso), em face das irregularidades identificadas nas licitações mencionadas, o TCE-RJ decidiu, entre outras medidas, expedir Ofício a este Tribunal para conhecimento dos fatos apontados no relatório de inspeção, em especial quanto ao superfaturamento apontado nas unidades móveis provenientes da Tomada de Preços 8/04, para as providências cabíveis.

12.3. Esse entendimento se baseou na observação da Coordenadoria de Estudos e Análises Técnicas (CEA) daquela corte de Contas de que “numa análise macro de outras contratações semelhantes à presente, verificadas nos processos de inspeção que tramitam nesta Corte, dentro do mesmo exercício a que este se refere, o valor praticado para o conjunto ambulância descrito na TP

8/2004 apresenta discrepância significativa, visto que apresenta uma diferença de R\$ 12.730,00”. (peça 1, p. 28, do TC 006.910/2010-6).

12.4. Por sua vez, o Processo 018.204/2006-0 (apenso) trata de denúncia/solicitação de auditoria nas licitações para aquisição de ambulâncias pelos municípios de Barra do Pirai, Itatiaia, Pinheiral, Mendes, Silva Jardim, Porto Real, São Pedro D'Aldeia, Nova Friburgo, Paty do Alferes, Pirai, Valença, Quatis, Rio Claro, Rio das Flores, Santa Maria Madalena, Barra Mansa, Volta Redonda, Valença e Miguel Pereira, que tivessem como fornecedora a empresa Planam e demais empresas de fachada. A denúncia não apresentou irregularidades que não tivessem sido relatadas pelo Denasus/CGU.

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

13.1.1. **citação solidária** do responsável abaixo indicado, juntamente com a empresa a seguir relacionada e seus respectivos sócios administradores, 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 Tesouro Nacional os débitos abaixo indicados referentes às unidades móveis de saúde descritas, atualizados monetariamente a partir de 30/9/2004 até a data do recolhimento, esclarecendo aos responsáveis que, caso sejam 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):

I. Identificação da unidade móvel de saúde:

Tipo UMS: Tipo A		Código Sefaz:		Código Fipe: 005193-4	
Veículo “0” Km: SIM		Renavam: 837010365		Modelo: Saveiro 1.6 Mi City Total Flex 8V	
Marca: VW		Placa: KAB6499		Chassi: 9BWEB05X45P017751	
Ano de aquisição: 2004	Ano de Fabricação: 2004	Ano Modelo: 2005	Tipo de Transformação: 2		

- i. **O débito** a seguir decorre de superfaturamento na aquisição de veículo e sua transformação em unidade móvel de saúde, com fornecimento de equipamentos, objeto da Tomada de Preços 8/2004 com recursos recebidos por força do Convênio 226/2003 (Siafi 496844), firmado entre o Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de Barra do Pirai/RJ:

Responsáveis solidários	CNPJ/CPF	Valor de mercado (R\$)	Valor pago (R\$)	Débito (80,00%)	Data
Carlos Celso Balthazar de Nóbrega (<i>então Prefeito Municipal de Barra do Pirai/RJ</i>)	003 138 589-34	43.864,78	57.230,00	10.692,17	30/9/2004

Cléia Maria Trevisan Vedoin (então sócia-administradora)	207.425.761-91				
Planam Indústria, Comércio e Representação Ltda. (empresa fornecedora)	37.517.158/0001-43				
Luiz Antônio Trevisan Vedoin (então sócio-gerente)	594.563.531-68				

II. Identificação da unidade móvel de saúde:

Tipo UMS: Tipo A		Código Sefaz:		Código Fipe: 005193-4	
Veículo "0" Km: SIM		Renavam: 837012074		Modelo: Saveiro 1.6 Mi City Total Flex 8V	
Marca: VW		Placa: KAB6539		Chassi: 9BWEB05X85P017560	
Ano de aquisição: 2004	Ano de Fabricação: 2004	Ano Modelo: 2005	Tipo de Transformação: 2		

- i. **O débito** a seguir decorre de superfaturamento na aquisição de veículo e sua transformação em unidade móvel de saúde, com fornecimento de equipamentos, objeto da Licitação 8/2004 com recursos recebidos por força do Convênio 226/2003 (Siafi 496844), firmado entre o Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de Barra do Pirai/RJ:

Responsáveis solidários	CNPJ/CPF	Valor de mercado (R\$)	Valor pago (R\$)	Débito (80,00%)	Data
Carlos Celso Balthazar de Nóbrega (então Prefeito Municipal de Barra do Pirai/RJ)	003 138 589-34	43.864,78	57.230,00	10.692,17	30/9/2004
Cléia Maria Trevisan Vedoin (então sócia-administradora)	207.425.761-91				
Planam Indústria, Comércio e Representação Ltda. (empresa fornecedora)	37.517.158/0001-43				

Luiz Antônio Trevisan Vedoin (então sócio-gerente)	594.563.531-68				
---	----------------	--	--	--	--

III. Identificação da unidade móvel de saúde:

Tipo UMS: Tipo A		Código Sefaz:		Código Fipe: 005193-4	
Veículo "0" Km: SIM		Renavam: 837013607		Modelo: Saveiro 1.6 Mi City Total Flex 8V	
Marca: VW		Placa: KAB6549		Chassi: 9BWEB05X35P017532	
Ano de aquisição: 2004	Ano de Fabricação: 2004	Ano Modelo: 2005	Tipo de Transformação: 2		

- i. **O débito** a seguir decorre de superfaturamento na aquisição de veículo e sua transformação em unidade móvel de saúde, com fornecimento de equipamentos, objeto da Tomada de Preços 8/2004 com recursos recebidos por força do Convênio 226/2003 (Siafi 496844), firmado entre o Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de Barra do Pirai/RJ:

Responsáveis solidários	CNPJ/CPF	Valor de mercado (R\$)	Valor pago (R\$)	Débito (80,00%)	Data
Carlos Celso Balthazar de Nóbrega (então Prefeito Municipal de Barra do Pirai/RJ)	003 138 589-34	43.864,78	57.230,00	10.692,17	30/9/2004
Cléia Maria Trevisan Vedoin (então sócia-administradora)	207.425.761-91				
Planam Indústria, Comércio e Representação Ltda. (empresa fornecedora)	37.517.158/0001-43				
Luiz Antônio Trevisan Vedoin (então sócio-gerente)	594.563.531-68				

IV. Identificação da unidade móvel de saúde:

Tipo UMS: Tipo A		Código Sefaz:		Código Fipe: 005193-4	
Veículo "0" Km: SIM		Renavam: 837014212		Modelo: Saveiro 1.6 Mi City Total Flex 8V	

Marca: VW		Placa: KAB6579		Chassi: 9BWEB05X85P017347	
Ano de aquisição: 2004		Ano de Fabricação: 2004		Ano Modelo: 2005	
				Tipo de Transformação: 2	

- i. **O débito** a seguir decorre de superfaturamento na aquisição de veículo e sua transformação em unidade móvel de saúde, com fornecimento de equipamentos, objeto da Tomada de Preços 8/2004, com recursos recebidos por força do Convênio 226/2003 (Siafi 496844), firmado entre o Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de Barra do Pirai/RJ:

Responsáveis solidários	CNPJ/CPF	Valor de mercado (R\$)	Valor pago (R\$)	Débito (80,00%)	Data
Carlos Celso Balthazar de Nóbrega (<i>então Prefeito Municipal de Barra do Pirai/RJ</i>)	003 138 589-34	43.864,78	57.230,00	10.692,17	30/9/2004
Cléia Maria Trevisan Vedoin (<i>então sócia-administradora</i>)	207.425.761-91				
Planam Indústria, Comércio e Representação Ltda. (<i>empresa fornecedora</i>)	37.517.158/0001-43				
Luiz Antônio Trevisan Vedoin (<i>então sócio-gerente</i>)	594.563.531-68				

13.1.2. **audiência** do Sr. Carlos Celso Balthazar de Nóbrega (CPF: 003 138 589-34), então Prefeito do Município de Barra do Pirai/RJ, e homologador da Tomada de Preços 8/2004, 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 quinze dias, razões de justificativa acerca das seguintes irregularidades identificadas na Ação de Fiscalização 5233, realizada pela CGU/Denasus, referente ao Convênio 226/2003 (Siafi 496844):

a) **Irregularidade:** Ausência de pesquisa de preço de mercado.

Norma infringida: Art. 43, inciso IV e art. 15, inciso V, ambos da Lei 8.666/1993;

b) **Irregularidade:** Falta de publicação no Diário Oficial do Estado, em jornal diário de grande circulação no Estado, e, também, em jornal de circulação na região, impedindo maior divulgação local e regional do certame.

Norma infringida: Artigo 21, incisos II e III da Lei 8666/93;



Brasília, 12/4/2012

4ª Secex, 4ª DT.

(assinado eletronicamente)

SUELI BOAVENTURA DE
OLIVEIRA PARADA

Auditor(a) Federal de Controle Externo

Matr. 2610-7

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;