

ACÓRDÃO Nº 3460/2012 – TCU – Plenário

1. Processo nº TC-007.306/2010-5
2. Grupo I, Classe IV – Tomada de Contas Especial
3. Responsáveis: Pedro da Silva Ribeiro Filho (CPF nº 088.977.803-91), Construtora Fabril Ltda. (CNPJ nº 03.772.773/0001-84), Comercial Reis Ltda. (CNPJ nº 04.613.669/0001-00), Lu Construções Ltda. (CNPJ nº 02.499.716/0001-00), Maria de Fátima Felizardo Cutrim (CPF nº 737.908.523-68), Rossialdo Mendonça Mendes (CPF nº 730.816.983-91), e Antônio Dantas Ribeiro (CPF nº 635.102.513-34)
4. Unidade: Prefeitura Municipal de Conceição do Lago-Açu/MA
5. Relator: Ministro José Múcio Monteiro
6. Representante do Ministério Público: Procurador Sergio Ricardo Costa Caribé
7. Unidade Técnica: Secex/MA
8. Advogado constituído nos autos: José Raimundo Nunes Santos (OAB/MA nº 3942)

9. Acórdão:

VISTOS, relatados e discutidos estes autos de tomada de contas especial instaurada a partir de determinação contida no Acórdão nº 349/2010-Plenário, prolatado no TC-006.526/2006-0, no qual se apreciou relatório de auditoria de conformidade realizada na Prefeitura Municipal de Conceição do Lago-Açu/MA, com vistas a verificar a aplicação de recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério (Fundef) nos exercícios de 2001 a 2005, em atendimento a solicitação do Congresso Nacional.

ACORDAM os Ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em Sessão do Plenário, com fundamento nos arts. 1º, inciso I, 12, § 3º, 16, inciso III, alíneas “a”, “c” e “d”, 19, 23, inciso III, 28, inciso II, e 60 da Lei nº 8.443/92, c/c os arts. 209, § 6º, 214, inciso III, alínea “a”, e 270 do Regimento Interno, em:

9.1 - julgar irregulares as contas de Pedro da Silva Ribeiro Filho e condenar os responsáveis abaixo indicados ao pagamento das importâncias a seguir discriminadas, com a fixação do prazo de quinze dias, a contar das notificações, para que comprovem, perante o Tribunal, o recolhimento das referidas quantias aos cofres do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação (FNDE), atualizadas monetariamente e acrescidas dos juros de mora, calculados a partir das datas indicadas até a data do recolhimento, na forma da legislação vigente:

9.1.1 – Pedro da Silva Ribeiro Filho, em razão da omissão na prestação de contas:

Valor (R\$)	Data
27.233,81	2/1/2003
902,75	8/1/2003
43.795,71	10/1/2003
486,68	15/1/2003
36.674,65	20/1/2003
1.749,39	22/1/2003
13.221,20	29/1/2003
10.492,17	30/1/2003
28.696,69	31/1/2003
496,41	05/2/2003
52.564,44	10/2/2003
14.198,82	12/2/2003
4.054,51	19/2/2003
27.113,39	20/2/2003
5.211,87	26/2/2003

44.761,72	28/2/2003
9.706,66	06/3/2003
41.786,90	10/3/2003
17.132,04	12/3/2003
3.263,23	19/3/2003
27.499,61	20/3/2003
1.053,50	26/3/2003
36.767,15	28/3/2003
1.811,65	31/3/2003
11.426,18	2/4/2003
626,44	9/4/2003
37.491,34	10/4/2003
21.581,28	16/4/2003
31.694,50	17/4/2003
1.286,94	23/4/2003
38.914,04	30/4/2003
7.558,88	7/5/2003
62.540,12	9/5/2003
14.347,22	14/5/2003
33.948,49	20/5/2003
3.440,46	21/5/2003
10.203,54	28/5/2003
38.973,65	30/5/2003
633,76	4/6/2003
47.728,55	10/6/2003
974,47	11/6/2003
16.753,98	18/6/2003
17.899,30	20/6/2003
1.026,10	25/6/2003
37.092,46	30/6/2003
10.022,80	2/7/2003
1.012,00	9/7/2003
32.336,66	10/7/2003
15.352,83	16/7/2003
24.768,45	18/7/2003
3.392,06	23/7/2003
15.824,86	30/7/2003
70.869,15	31/7/2003
3.230,14	6/8/2003
49.713,99	8/8/2003
22.602,31	13/8/2003
25.103,96	20/8/2003
7.475,89	27/8/2003
37.599,80	29/8/2003
4.418,40	3/9/2003
37.655,80	10/9/2003
24.542,38	17/9/2003
29.432,27	19/9/2003
1.578,72	24/9/2003

34.155,18	30/9/2003
8.573,65	1/10/2003
1.462,13	8/10/2003
37.311,09	10/10/2003
549,62	14/10/2003
24.826,04	15/10/2003
28.435,72	20/10/2003
1.484,82	22/10/2003
6.577,51	29/10/2003
10.156,64	30/10/2003
1.811,65	31/10/2003
23.019,16	3/11/2003
2.457,09	5/11/2003
50.262,01	10/11/2003
22.521,85	12/11/2003
1.949,07	19/11/2003
17.364,37	20/11/2003
1.956,72	26/11/2003
42.781,14	28/11/2003
5.737,64	3/12/2003
48.751,89	10/12/2003
1.268,26	11/12/2003
25.783,19	17/12/2003
34.404,99	19/12/2003
705,68	24/12/2003
99.959,25	30/12/2003
5.988,77	2/1/2004
3.361,19	7/1/2004
55.975,73	9/1/2004
16.151,49	14/1/2004
39.708,21	20/1/2004
4.295,39	21/1/2004
5.503,99	28/1/2004
50.834,22	30/1/2004
4.071,14	04/2/2004
70.521,84	10/2/2004
1.605,93	11/2/2004
22.360,43	18/2/2004
29.812,71	20/2/2004
39.003,86	26/2/2004
17.457,42	01/3/2004
9.594,71	03/3/2004
53.368,54	10/3/2004
20.389,08	17/3/2004
33.688,28	19/3/2004
696,97	24/3/2004
9.019,43	30/3/2004
45.246,08	31/3/2004
7.132,78	7/4/2004

61.475,88	8/4/2004
30.479,74	14/4/2004
31.925,66	20/4/2004
2.722,78	22/4/2004
7.649,13	28/4/2004
50.440,68	30/4/2004
1.716,14	5/5/2004
76.916,29	10/5/2004
31.091,79	12/5/2004
43.933,63	20/5/2004
5.088,53	26/5/2004
15.112,48	28/5/2004
38.664,63	31/5/2004
4.176,95	2/6/2004
47.642,83	9/6/2004
19.262,52	16/6/2004
23.581,18	18/6/2004
3.563,61	23/6/2004
47.925,36	30/6/2004
7.342,30	1/7/2004
8.776,53	5/7/2004
1.554,99	8/7/2004
51.855,93	9/7/2004
30.639,52	14/7/2004
18.813,44	20/7/2004
9.421,18	22/7/2004
8.908,95	28/7/2004
123.941,73	30/7/2004
606,60	4/8/2004
68.132,59	10/8/2004
1.428,42	11/8/2004
26.878,39	18/8/2004
23.340,96	20/8/2004
870,29	25/8/2004
16.151,39	30/8/2004
38.664,63	31/8/2004
8.344,88	1/9/2004
526,92	8/9/2004
50.879,30	10/9/2004
25.660,09	15/9/2004
34.038,81	20/9/2004
884,15	22/9/2004
47.024,92	30/9/2004
69.566,05	8/10/2004
975,07	11/10/2004
24.406,44	14/10/2004
24.655,69	20/10/2004
1.607,74	27/10/2004
54.823,66	29/10/2004

12.638,34	4/11/2004
58.840,30	10/11/2004
30.323,38	17/11/2004
21.202,65	19/11/2004
1.418,02	24/11/2004
19.822,99	25/11/2004
38.664,63	30/11/2004
30.324,76	1/12/2004
46.583,88	7/12/2004
10.295,17	8/12/2004
30.423,50	15/12/2004
49.545,41	20/12/2004
1.472,60	22/12/2004
359.992,46	24/12/2004
36.556,69	29/12/2004
28.615,98	30/12/2004

9.1.2 – Pedro da Silva Ribeiro Filho, em razão de saques da conta específica do Fundef sem correlação com pagamento de despesas:

Valor (R\$)	Data
10.182,00	5/2/2001
47.550,00	7/2/2001
7.252,00	7/2/2001
6.000,00	12/2/2001
4.900,00	12/2/2001
35.000,00	13/2/2001
6.800,00	22/2/2001
618,56	22/2/2001
40.000,00	23/2/2001
10.331,74	2/3/2001
12.000,00	5/3/2001
30.410,00	6/3/2001
3.325,00	12/3/2001
10.000,00	12/3/2001
16.800,00	12/3/2001
3.000,00	13/3/2001
11.642,00	14/3/2001
1.031,00	16/3/2001
22.231,00	22/3/2001
6.168,00	22/3/2001
2.154,00	30/3/2001
10.941,46	2/4/2001
12.644,00	2/4/2001
1.520,00	4/4/2001
3.325,00	9/4/2001
434,00	10/4/2001
23.822,31	10/4/2001
5.620,00	11/4/2001
12.000,00	18/4/2001

1.843,90	20/4/2001
8.500,00	23/4/2001
4.500,00	30/4/2001
12.168,00	30/4/2001
43.464,75	4/5/2001
12.860,00	10/5/2001
19.842,60	14/5/2001
1.135,00	18/5/2001
656,30	18/5/2001
2.037,90	21/5/2001
26.692,00	21/5/2001
6.435,00	22/5/2001
360,00	28/5/2001
1.531,00	1/6/2001
2.497,35	4/6/2001
7.829,29	4/6/2001
46.058,86	8/6/2001
2.839,00	11/6/2001
10.368,59	11/6/2001
12.202,68	21/6/2001
14.988,82	21/6/2001
12.405,60	29/6/2001
10.286,82	29/6/2001
49.580,36	13/7/2001
10.501,57	13/7/2001
16.642,90	13/7/2001
2.076,75	20/7/2001
7.086,22	20/7/2001
15.104,86	20/7/2001
4.842,60	20/7/2001
6.500,00	30/7/2001
32.083,52	31/7/2001
16.008,01	10/8/2001
3.298,19	10/8/2001
15.040,90	14/8/2001
3.390,70	15/8/2001
2.076,75	21/8/2001
49.345,02	23/8/2001
37,00	31/8/2001
10.332,27	31/8/2001
887,32	31/8/2001
4.538,58	31/8/2001
11.628,00	31/8/2001
703,00	3/9/2001
51.565,98	10/9/2001
1.271,00	13/9/2001
78,00	13/9/2001
71,00	13/9/2001
10.280,60	21/9/2001

6.499,20	25/9/2001
12.330,57	27/9/2001
50.000,00	2/10/2001
1.080,31	4/10/2001
4.625,94	4/10/2001
4.620,00	8/10/2001
51.000,00	30/10/2001
62.744,00	14/11/2001
4.800,00	19/11/2001
90.000,00	30/11/2001
4.816,15	12/12/2001
83.000,00	20/12/2001
47.994,85	28/12/2001
40.920,00	25/1/2002
43.755,00	25/1/2002
26.325,00	25/1/2002
34.000,00	30/1/2002
45.000,00	8/2/2002
65.000,00	15/2/2002
85.000,00	28/2/2002
23.224,05	11/3/2002
35.000,00	11/3/2002
2.653,89	15/3/2002
11.254,48	15/3/2002
72.000,00	28/3/2002
4.630,00	1/4/2002
13.462,58	10/4/2002
50.000,00	10/4/2002
23.000,00	12/4/2002
1.380,00	22/4/2002
10.000,00	22/4/2002
5.456,00	30/4/2002
70.000,00	30/4/2002
67.000,00	13/5/2002
12.603,65	13/5/2002
43.000,00	20/5/2002
10.000,00	20/5/2002
3.000,00	22/5/2002
23.000,00	29/5/2002
10.000,00	29/5/2002
28.365,40	20/6/2002
10.000,00	20/6/2002
4.895,60	28/6/2002
10.000,00	28/6/2002
8.640,60	28/6/2002
62.819,17	10/7/2002
14.380,56	10/7/2002
19.929,71	19/7/2002
4.800,00	24/7/2002

5.979,63	25/7/2002
80.602,10	2/8/2002
14.608,72	5/8/2002
20.550,96	9/8/2002
4.773,32	9/8/2002
30.080,00	9/8/2002
27.984,81	16/8/2002
4.953,23	16/8/2002
35.000,00	23/8/2002
4.000,00	2/9/2002
55.000,00	6/9/2002
42.000,00	10/9/2002
15.000,00	13/9/2002
77.641,99	30/09/2002
78.000,00	11/10/2002
7.766,00	24/10/2002
75.000,00	30/10/2002
86.000,00	8/11/2002
55.470,00	20/11/2002
62.000,00	29/11/2002
44.782,00	10/12/2002
1.100,00	12/12/2002
47.500,00	20/12/2002
108.000,00	27/12/2002
30.541,37	30/12/2002

9.1.3 – Pedro da Silva Ribeiro Filho solidariamente com a empresa Construtora Fabril Ltda.:

Valor (R\$)	Data
107.082,20	27/3/2001

9.1.4 – Pedro da Silva Ribeiro Filho solidariamente com a empresa Comercial Reis Ltda.:

Valor (R\$)	Data
58.700,00	25/3/2002

9.1.5 – Pedro da Silva Ribeiro Filho solidariamente com a empresa Lu Construções Ltda.:

Valor (R\$)	Data
84.496,50	3/12/2002

9.2 – com fundamento no art. 57 da Lei nº 8.443/92, aplicar a Pedro da Silva Ribeiro Filho e às empresas Construtora Fabril Ltda., Comercial Reis Ltda. e Lu Construções Ltda. multas no valor de R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais), R\$ 41.000,00 (quarenta e um mil reais), R\$ 20.000,00 (vinte mil reais) e R\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil reais), respectivamente, com a fixação do prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para que comprovem, perante o Tribunal, o recolhimento das dívidas aos cofres do Tesouro Nacional, atualizadas monetariamente desde a data do presente acórdão até a do efetivo recolhimento, se forem pagas após o vencimento, na forma da legislação em vigor;

9.3 - com fundamento no art. 58, inciso II, da Lei nº 8.443/92, aplicar a Rossialdo Mendonça Mendes multa no valor de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais), com a fixação do prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para que comprove, perante o Tribunal, o recolhimento da dívida aos cofres do Tesouro Nacional, atualizada monetariamente desde a data do presente acórdão até a do efetivo recolhimento, se for paga após o vencimento, na forma da legislação em vigor;

9.4 - autorizar, desde logo, a cobrança judicial das dívidas, caso não atendidas as notificações;

9.5 - inhabilitar Pedro da Silva Ribeiro Filho para o exercício de cargo em comissão ou função de confiança na Administração Pública Federal, pelo prazo de cinco anos;

9.6 - encaminhar cópia deste acórdão, acompanhado do relatório e voto que o fundamentam, à Procuradoria da República no Estado do Maranhão, para as medidas cabíveis.

10. Ata nº 51/2012 – Plenário.

11. Data da Sessão: 10/12/2012 – Extraordinária.

12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-3460-51/12-P.

13. Especificação do quorum:

13.1. Ministros presentes: Benjamin Zymler (Presidente), Valmir Campelo, Walton Alencar Rodrigues, José Jorge, José Múcio Monteiro (Relator) e Ana Arraes.

13.2. Ministros-Substitutos presentes: Marcos Bemquerer Costa, André Luís de Carvalho e Weder de Oliveira.

(Assinado Eletronicamente)
BENJAMIN ZYMLER
Presidente

(Assinado Eletronicamente)
JOSÉ MÚCIO MONTEIRO
Relator

Fui presente:

(Assinado Eletronicamente)
LUCAS ROCHA FURTADO
Procurador-Geral