

## ACÓRDÃO Nº 2933/2014 – TCU – Plenário

1. Processo nº TC 034.460/2013-6.
2. Grupo I – Classe IV – Tomada de Contas Especial
3. Responsáveis: Célio de Azevedo (069.351.097-87); Eliana Silva de Souza (570.551.227-91); José Gabriel Ribeiro (336.425.837-68); José Maurício de Rezende (060.081.356-87); João Manoel Gomes Filho (196.616.307-04); Jurandir Hermes (567.452.657-53); Juvenal de Andrade (098.746.317-91); Luiz Antônio de Matos Cardoso (071.159.205-59); Luiz Arantes (085.307.261-20); Luiz Eduardo Fernandes Albernaz (387.141.407-72); Luiz Fernando Rocha (383.741.967-34).
4. Entidade: Gerência Executiva do INSS no Rio de Janeiro/Norte.
5. Relator: Ministro Aroldo Cedraz.
6. Representante do Ministério Público: Procurador Sergio Ricardo Costa Caribé.
7. Unidade Técnica: Secretaria de Controle Externo no Estado do Rio de Janeiro (Secex-RJ).
8. Advogado constituído nos autos: não há.

## 9. Acórdão:

VISTOS, relatados e discutidos estes autos de tomada de contas especial, instaurada pelo Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, contra Eliana Silva de Souza, em razão da concessão irregular de benefícios previdenciários.

ACORDAM os Ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em sessão Plenária, ante as razões expostas pelo relator em:

9.1. excluir da relação processual os segurados Célio de Azevedo (CPF 069.351.097-87); João Manoel Gomes Filho (CPF 196.616.307-04); José Gabriel Ribeiro (CPF 336.425.837-68); José Maurício de Rezende (CPF 060.081.356-87); Jurandir Hermes (CPF 567.452.657-53); Juvenal de Andrade (CPF 098.746.317-91); Luiz Antonio de Matos Cardoso (CPF 071.159.205-59); Luiz Arantes (CPF 085.307.261-20); Luiz Eduardo Fernandes Albernaz (CPF 387.141.407-72); Luiz Fernando Rocha (CPF 387.741.967-34);

9.2. considerar Eliana Silva de Souza revel para todos os efeitos, dando-se seguimento ao processo, nos termos do art. 12, § 3º, da Lei 8.443/1992

9.3 julgar irregulares as contas de Eliana Silva de Souza, com fundamento nos arts. 1º, inciso I, 16, inciso III, alínea d, e §§ 1º e 2º, c/c os arts. 19 e 23, inciso III, da Lei 8.443/1992, e com arts. 1º, inciso I, 209, incisos IV, e §§ 1º e 5º, 210 e 214, inciso III, do Regimento Interno, e condená-la, nos termos dos demonstrativos abaixo, ao pagamento das quantias especificadas, com a fixação do prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para que comprove, perante o Tribunal (art. 214, inciso III, alínea a, do Regimento Interno), o recolhimento das dívidas aos cofres do Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, atualizadas monetariamente e acrescidas dos juros de mora, calculados a partir das datas discriminadas, até a data dos recolhimentos, na forma prevista na legislação em vigor, abatendo-se, na oportunidade, os valores já ressarcidos, relativos aos pagamento efetuados aos seguintes segurados:

## 9.3.1. Célio de Azevedo (CPF: 069.351.097-87)

| Data       | Valor    | Tipo   |
|------------|----------|--------|
| 13/11/1997 | 4.006,71 | Débito |
| 1/12/1997  | 1.429,62 | Débito |
| 6/1/1998   | 957,81   | Débito |
| 11/2/1998  | 954,97   | Débito |
| 5/3/1998   | 954,97   | Débito |
| 1/4/1998   | 954,97   | Débito |
| 4/5/1998   | 954,97   | Débito |
| 1/6/1998   | 954,97   | Débito |
| 1/7/1998   | 1.000,89 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 4/8/1998  | 1.000,92 | Débito |
| 1/9/1998  | 1.000,92 | Débito |
| 1/10/1998 | 1.000,89 | Débito |
| 3/11/1998 | 1.000,89 | Débito |
| 1/12/1998 | 2.001,78 | Débito |
| 5/1/1999  | 1.000,89 | Débito |
| 1/2/1999  | 998,92   | Débito |
| 1/3/1999  | 998,92   | Débito |
| 5/4/1999  | 998,92   | Débito |
| 3/5/1999  | 998,92   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 1/6/1999  | 998,92   | Débito |
| 3/8/2000  | 2.217,70 | Débito |
| 1/9/2000  | 1.108,85 | Débito |
| 2/10/2000 | 1.108,85 | Débito |
| 1/11/2000 | 1.108,85 | Débito |
| 1/12/2000 | 2.217,70 | Débito |
| 2/1/2001  | 2.366,35 | Débito |
| 1/2/2001  | 1.109,07 | Débito |
| 1/3/2001  | 1.109,07 | Débito |
| 2/4/2001  | 1.109,94 | Débito |
| 2/5/2001  | 1.109,94 | Débito |
| 1/6/2001  | 1.109,94 | Débito |
| 2/7/2001  | 1.194,91 | Débito |
| 1/8/2001  | 1.194,91 | Débito |
| 3/9/2001  | 1.194,91 | Débito |
| 1/10/2001 | 1.194,91 | Débito |
| 1/11/2001 | 1.194,91 | Débito |
| 3/12/2001 | 2.387,82 | Débito |
| 2/1/2002  | 1.194,91 | Débito |
| 1/2/2002  | 1.194,91 | Débito |
| 1/3/2002  | 1.195,08 | Débito |
| 1/4/2002  | 1.195,30 | Débito |
| 2/5/2002  | 1.195,30 | Débito |
| 3/6/2002  | 1.195,30 | Débito |
| 1/7/2002  | 1.305,09 | Débito |
| 1/8/2002  | 1.305,09 | Débito |
| 2/9/2002  | 1.305,09 | Débito |
| 1/10/2002 | 1.305,09 | Débito |
| 1/11/2002 | 1.305,09 | Débito |
| 2/12/2002 | 2.604,15 | Débito |
| 2/1/2003  | 1.305,09 | Débito |
| 3/2/2003  | 1.305,09 | Débito |
| 5/3/2003  | 1.305,09 | Débito |
| 1/4/2003  | 1.305,09 | Débito |
| 2/5/2003  | 1.305,09 | Débito |
| 1/6/2003  | 1.305,09 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 1/7/2003  | 1.562,35 | Débito |
| 1/8/2003  | 1.562,35 | Débito |
| 1/9/2003  | 1.562,35 | Débito |
| 1/10/2003 | 1.561,64 | Débito |
| 3/11/2003 | 1.561,64 | Débito |
| 1/12/2003 | 3.118,31 | Débito |
| 2/1/2004  | 1.561,64 | Débito |
| 2/2/2004  | 1.561,64 | Débito |
| 1/3/2004  | 1.561,64 | Débito |
| 1/4/2004  | 1.561,64 | Débito |
| 3/5/2004  | 1.561,64 | Débito |
| 1/6/2004  | 1.632,35 | Débito |
| 1/7/2004  | 1.632,35 | Débito |
| 2/8/2004  | 1.632,35 | Débito |
| 1/9/2004  | 1.632,35 | Débito |
| 1/10/2004 | 1.632,52 | Débito |
| 1/11/2004 | 1.632,41 | Débito |
| 1/12/2004 | 3.264,83 | Débito |
| 3/1/2005  | 1.632,41 | Débito |
| 3/2/2005  | 1.632,42 | Débito |
| 1/3/2005  | 1.632,41 | Débito |
| 1/4/2005  | 1.632,68 | Débito |
| 2/5/2005  | 1.632,68 | Débito |
| 1/6/2005  | 1.736,43 | Débito |
| 1/7/2005  | 1.736,43 | Débito |
| 1/8/2005  | 1.736,43 | Débito |
| 1/9/2005  | 1.736,43 | Débito |
| 3/10/2005 | 1.736,43 | Débito |
| 1/11/2005 | 1.736,43 | Débito |
| 1/12/2005 | 3.472,87 | Débito |
| 2/1/2006  | 1.736,43 | Débito |
| 1/2/2006  | 1.736,43 | Débito |
| 1/3/2006  | 1.736,43 | Débito |
| 3/4/2006  | 1.735,33 | Débito |
| 2/5/2006  | 1.822,15 | Débito |

**9.3.2. João Manoel Gomes Filho (CPF: 196.616.307-04)**

| Data      | Valor    | Tipo   |
|-----------|----------|--------|
| 15/9/1997 | 2.302,25 | Débito |
| 6/10/1997 | 728,24   | Débito |
| 6/11/1997 | 728,24   | Débito |
| 8/12/1997 | 1.153,05 | Débito |
| 7/1/1998  | 728,24   | Débito |
| 5/2/1998  | 728,24   | Débito |
| 5/3/1998  | 728,24   | Débito |
| 6/4/1998  | 728,24   | Débito |
| 7/5/1998  | 728,24   | Débito |
| 5/6/1998  | 728,24   | Débito |
| 6/7/1998  | 763,26   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 6/8/1998  | 763,26   | Débito |
| 4/9/1998  | 763,26   | Débito |
| 7/10/1998 | 763,26   | Débito |
| 6/11/1998 | 763,26   | Débito |
| 7/12/1998 | 1.526,53 | Débito |
| 7/1/1999  | 763,26   | Débito |
| 7/2/1999  | 761,74   | Débito |
| 5/3/1999  | 761,74   | Débito |
| 8/4/1999  | 761,74   | Débito |
| 6/5/1999  | 761,74   | Débito |
| 7/6/1999  | 761,74   | Débito |
| 5/11/1999 | 1.599,60 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 6/12/1999 | 1.599,61 | Débito |
| 6/1/2000  | 799,80   | Débito |
| 4/2/2000  | 799,80   | Débito |
| 8/3/2000  | 799,80   | Débito |
| 6/4/2000  | 799,80   | Débito |
| 5/5/2000  | 799,80   | Débito |
| 6/6/2000  | 799,80   | Débito |
| 6/7/2000  | 845,59   | Débito |
| 4/8/2000  | 845,59   | Débito |
| 6/9/2000  | 845,59   | Débito |
| 5/10/2000 | 845,59   | Débito |
| 7/11/2000 | 845,59   | Débito |
| 6/12/2000 | 1.691,19 | Débito |
| 5/1/2001  | 845,59   | Débito |
| 6/2/2001  | 846,53   | Débito |
| 6/3/2001  | 846,53   | Débito |
| 5/4/2001  | 847,21   | Débito |
| 7/5/2001  | 847,21   | Débito |
| 6/6/2001  | 847,21   | Débito |
| 5/7/2001  | 911,59   | Débito |
| 6/8/2001  | 911,59   | Débito |
| 6/9/2001  | 911,59   | Débito |
| 5/10/2001 | 911,59   | Débito |
| 7/11/2001 | 911,59   | Débito |
| 6/12/2001 | 1.815,16 | Débito |
| 7/1/2002  | 911,59   | Débito |
| 6/2/2002  | 911,59   | Débito |
| 6/3/2002  | 911,19   | Débito |
| 5/4/2002  | 911,46   | Débito |
| 7/5/2002  | 911,46   | Débito |
| 6/6/2002  | 911,46   | Débito |
| 7/7/2002  | 995,78   | Débito |
| 7/8/2002  | 995,78   | Débito |
| 5/9/2002  | 995,78   | Débito |
| 4/10/2002 | 995,78   | Débito |
| 6/11/2002 | 995,78   | Débito |
| 5/12/2002 | 1.983,53 | Débito |
| 7/1/2003  | 995,78   | Débito |
| 6/2/2003  | 995,78   | Débito |
| 10/3/2003 | 995,78   | Débito |
| 4/4/2003  | 995,78   | Débito |
| 7/5/2003  | 995,78   | Débito |
| 5/6/2003  | 995,78   | Débito |
| 4/7/2003  | 1.191,72 | Débito |

|            |          |        |
|------------|----------|--------|
| 6/8/2003   | 1.191,72 | Débito |
| 2/9/2003   | 1.226,38 | Débito |
| 4/9/2003   | 1.191,72 | Débito |
| 6/10/2003  | 1.190,93 | Débito |
| 6/11/2003  | 1.190,93 | Débito |
| 4/12/2003  | 2.373,66 | Débito |
| 4/1/2004   | 1.190,93 | Débito |
| 4/2/2004   | 1.190,93 | Débito |
| 4/3/2004   | 1.190,93 | Débito |
| 6/4/2004   | 1.190,93 | Débito |
| 6/5/2004   | 1.190,93 | Débito |
| 4/6/2004   | 1.244,84 | Débito |
| 6/7/2004   | 1.244,84 | Débito |
| 5/8/2004   | 1.244,84 | Débito |
| 6/9/2004   | 1.243,49 | Débito |
| 6/10/2004  | 1.243,66 | Débito |
| 5/11/2004  | 1.243,55 | Débito |
| 6/12/2004  | 2.488,45 | Débito |
| 6/1/2005   | 1.243,55 | Débito |
| 4/2/2005   | 1.243,55 | Débito |
| 4/3/2005   | 1.243,55 | Débito |
| 6/4/2005   | 1.243,55 | Débito |
| 5/5/2005   | 1.243,55 | Débito |
| 6/6/2005   | 1.322,61 | Débito |
| 6/7/2005   | 1.322,61 | Débito |
| 4/8/2005   | 1.322,61 | Débito |
| 6/9/2005   | 1.322,61 | Débito |
| 6/10/2005  | 1.322,61 | Débito |
| 7/11/2005  | 1.322,61 | Débito |
| 6/12/2005  | 2.646,59 | Débito |
| 5/1/2006   | 1.322,61 | Débito |
| 6/2/2006   | 1.322,61 | Débito |
| 6/3/2006   | 1.322,61 | Débito |
| 6/4/2006   | 1.322,77 | Débito |
| 5/5/2006   | 1.388,83 | Débito |
| 6/6/2006   | 1.388,83 | Débito |
| 27/12/2010 | 2.285,49 | Débito |
| 4/2/2011   | 1.823,99 | Débito |
| 4/3/2011   | 1.823,99 | Débito |
| 6/4/2011   | 1.823,99 | Débito |
| 5/5/2011   | 1.823,99 | Débito |
| 6/6/2011   | 1.823,99 | Débito |

**9.3.3. José Gabriel Ribeiro (CPF: 336.425.837-68)**

| Data      | Valor    | Tipo   |
|-----------|----------|--------|
| 27/8/1997 | 2.453,27 | Débito |
| 5/9/1997  | 958,19   | Débito |
| 6/10/1997 | 958,19   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 5/11/1997 | 958,19   | Débito |
| 5/12/1997 | 1.593,83 | Débito |
| 8/1/1998  | 961,36   | Débito |
| 5/2/1998  | 958,19   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 5/3/1998  | 958,19   | Débito |
| 3/4/1998  | 958,19   | Débito |
| 6/5/1998  | 958,19   | Débito |
| 4/6/1998  | 958,19   | Débito |
| 6/7/1998  | 1.004,26 | Débito |
| 5/8/1998  | 1.004,29 | Débito |
| 4/9/1998  | 1.004,29 | Débito |
| 5/10/1998 | 1.004,26 | Débito |
| 4/11/1998 | 1.004,26 | Débito |
| 4/12/1998 | 2.008,53 | Débito |
| 6/1/1999  | 1.004,26 | Débito |
| 2/2/1999  | 1.002,29 | Débito |
| 2/3/1999  | 1.002,29 | Débito |
| 6/4/1999  | 1.002,29 | Débito |
| 4/5/1999  | 1.002,29 | Débito |
| 4/7/2000  | 1.112,61 | Débito |
| 14/7/2000 | 526,24   | Débito |
| 4/8/2000  | 1.112,61 | Débito |
| 6/9/2000  | 1.112,61 | Débito |
| 6/10/2000 | 1.112,61 | Débito |
| 3/11/2000 | 1.112,61 | Débito |
| 4/12/2000 | 2.225,22 | Débito |
| 5/1/2001  | 1.112,61 | Débito |
| 2/2/2001  | 1.112,64 | Débito |
| 2/3/2001  | 1.112,64 | Débito |
| 3/4/2001  | 1.113,51 | Débito |
| 3/5/2001  | 1.113,51 | Débito |
| 4/6/2001  | 1.113,51 | Débito |
| 3/7/2001  | 1.199,53 | Débito |
| 2/8/2001  | 1.199,53 | Débito |
| 4/9/2001  | 1.199,53 | Débito |
| 2/10/2001 | 1.199,53 | Débito |
| 5/11/2001 | 1.199,53 | Débito |
| 4/12/2001 | 2.394,06 | Débito |
| 3/1/2002  | 1.199,53 | Débito |
| 4/2/2002  | 1.199,53 | Débito |
| 4/3/2002  | 1.199,71 | Débito |
| 2/4/2002  | 1.198,92 | Débito |
| 3/5/2002  | 1.198,92 | Débito |
| 4/6/2002  | 1.198,92 | Débito |
| 2/7/2002  | 1.309,76 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 2/8/2002  | 1.309,76 | Débito |
| 3/9/2002  | 1.309,76 | Débito |
| 2/10/2002 | 1.309,76 | Débito |
| 4/11/2002 | 1.309,76 | Débito |
| 3/12/2002 | 2.611,50 | Débito |
| 3/1/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 4/2/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 4/3/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 2/4/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 5/5/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 3/6/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 2/7/2003  | 1.567,14 | Débito |
| 4/8/2003  | 1.567,14 | Débito |
| 2/9/2003  | 1.567,14 | Débito |
| 2/10/2003 | 1.567,14 | Débito |
| 4/11/2003 | 1.567,14 | Débito |
| 2/12/2003 | 3.128,27 | Débito |
| 5/1/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 3/2/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 2/3/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 2/4/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 4/5/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 2/6/2004  | 1.637,98 | Débito |
| 2/7/2004  | 1.637,98 | Débito |
| 4/8/2004  | 1.637,98 | Débito |
| 3/9/2004  | 1.637,98 | Débito |
| 4/10/2004 | 1.638,15 | Débito |
| 3/11/2004 | 1.638,04 | Débito |
| 2/12/2004 | 3.274,07 | Débito |
| 4/1/2005  | 1.638,04 | Débito |
| 2/2/2005  | 1.638,25 | Débito |
| 2/3/2005  | 1.638,22 | Débito |
| 4/4/2005  | 1.638,22 | Débito |
| 3/5/2005  | 1.638,22 | Débito |
| 2/6/2005  | 1.742,62 | Débito |
| 4/7/2005  | 1.742,62 | Débito |
| 2/8/2005  | 1.742,62 | Débito |
| 2/9/2005  | 1.742,62 | Débito |
| 4/10/2005 | 1.742,62 | Débito |

#### 9.3.4. José Maurício de Rezende (CPF: 060.081.356-87)

| Data      | Valor    | Tipo   |
|-----------|----------|--------|
| 8/7/1997  | 2.670,16 | Débito |
| 7/8/1997  | 737,42   | Débito |
| 5/9/1997  | 737,42   | Débito |
| 8/10/1997 | 737,42   | Débito |
| 7/11/1997 | 737,42   | Débito |
| 5/12/1997 | 1.349,24 | Débito |

|          |        |        |
|----------|--------|--------|
| 9/1/1998 | 740,12 | Débito |
| 6/2/1998 | 737,42 | Débito |
| 6/3/1998 | 737,42 | Débito |
| 7/4/1998 | 737,42 | Débito |
| 8/5/1998 | 737,42 | Débito |
| 5/6/1998 | 737,42 | Débito |
| 7/7/1998 | 772,88 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 7/8/1998  | 772,88   | Débito |
| 8/9/1998  | 772,88   | Débito |
| 7/10/1998 | 772,88   | Débito |
| 5/11/1998 | 772,88   | Débito |
| 5/12/1998 | 1.545,77 | Débito |
| 8/1/1999  | 772,88   | Débito |
| 5/2/1999  | 771,34   | Débito |
| 8/3/1999  | 771,34   | Débito |
| 9/4/1999  | 771,34   | Débito |
| 10/5/1999 | 771,34   | Débito |
| 9/6/1999  | 771,34   | Débito |
| 7/4/2000  | 809,88   | Débito |
| 10/4/2000 | 404,88   | Débito |
| 14/4/2000 | 431,88   | Débito |
| 8/5/2000  | 809,88   | Débito |
| 7/6/2000  | 809,88   | Débito |
| 7/7/2000  | 856,24   | Débito |
| 7/8/2000  | 856,24   | Débito |
| 8/9/2000  | 856,24   | Débito |
| 6/10/2000 | 856,24   | Débito |
| 8/11/2000 | 856,24   | Débito |
| 7/12/2000 | 1.712,49 | Débito |
| 8/1/2001  | 856,24   | Débito |
| 7/2/2001  | 856,56   | Débito |
| 8/3/2001  | 856,56   | Débito |
| 6/4/2001  | 857,25   | Débito |
| 8/5/2001  | 857,25   | Débito |
| 7/6/2001  | 857,25   | Débito |
| 6/7/2001  | 923,35   | Débito |
| 7/8/2001  | 923,35   | Débito |
| 10/9/2001 | 923,35   | Débito |
| 5/10/2001 | 923,35   | Débito |
| 8/11/2001 | 923,35   | Débito |
| 7/12/2001 | 1.839,68 | Débito |
| 9/1/2002  | 923,35   | Débito |
| 7/2/2002  | 923,35   | Débito |
| 7/3/2002  | 922,80   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 5/4/2002  | 923,50   | Débito |
| 8/5/2002  | 923,50   | Débito |
| 7/6/2002  | 923,50   | Débito |
| 5/7/2002  | 1.007,82 | Débito |
| 5/8/2002  | 1.007,82 | Débito |
| 5/9/2002  | 1.007,82 | Débito |
| 7/10/2002 | 1.007,82 | Débito |
| 7/11/2002 | 1.007,82 | Débito |
| 6/12/2002 | 2.008,63 | Débito |
| 8/1/2003  | 1.007,82 | Débito |
| 7/2/2003  | 1.007,82 | Débito |
| 12/3/2003 | 1.007,82 | Débito |
| 7/4/2003  | 1.007,82 | Débito |
| 8/5/2003  | 1.007,82 | Débito |
| 6/6/2003  | 1.007,82 | Débito |
| 7/7/2003  | 1.206,01 | Débito |
| 7/8/2003  | 1.206,01 | Débito |
| 5/9/2003  | 1.206,01 | Débito |
| 7/10/2003 | 1.205,93 | Débito |
| 7/11/2003 | 1.205,93 | Débito |
| 5/12/2003 | 2.408,95 | Débito |
| 8/1/2004  | 1.205,93 | Débito |
| 6/2/2004  | 1.205,93 | Débito |
| 5/3/2004  | 1.205,93 | Débito |
| 7/4/2004  | 1.205,93 | Débito |
| 7/5/2004  | 1.205,93 | Débito |
| 7/6/2004  | 1.260,52 | Débito |
| 7/7/2004  | 1.260,52 | Débito |
| 6/8/2004  | 1.260,52 | Débito |
| 8/9/2004  | 1.260,52 | Débito |
| 7/10/2004 | 1.260,69 | Débito |
| 8/11/2004 | 1.260,58 | Débito |
| 7/12/2004 | 2.521,16 | Débito |
| 7/1/2005  | 1.260,58 | Débito |
| 9/2/2005  | 1.260,59 | Débito |
| 7/3/2005  | 1.260,58 | Débito |

## 9.3.5. Jurandir Hermes (CPF: 567.452.657-53)

| Data      | Valor    | Tipo   |
|-----------|----------|--------|
| 4/6/1997  | 1.032,39 | Débito |
| 2/7/1997  | 846,79   | Débito |
| 4/8/1997  | 846,79   | Débito |
| 1/9/1997  | 846,79   | Débito |
| 1/10/1997 | 846,79   | Débito |
| 3/11/1997 | 846,79   | Débito |
| 3/12/1997 | 1.408,50 | Débito |
| 5/1/1998  | 849,60   | Débito |
| 3/2/1998  | 846,79   | Débito |
| 4/3/1998  | 846,79   | Débito |

|            |          |        |
|------------|----------|--------|
| 2/4/1998   | 846,79   | Débito |
| 4/5/1998   | 846,79   | Débito |
| 2/6/1998   | 846,79   | Débito |
| 6/7/1998   | 887,51   | Débito |
| 3/8/1998   | 887,51   | Débito |
| 2/9/1998   | 887,51   | Débito |
| 10/10/1998 | 887,51   | Débito |
| 1/11/1998  | 887,51   | Débito |
| 3/12/1998  | 1.775,03 | Débito |
| 4/1/1999   | 887,51   | Débito |
| 3/2/1999   | 885,74   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 2/3/1999  | 885,74   | Débito |
| 5/4/1999  | 885,74   | Débito |
| 7/5/1999  | 885,74   | Débito |
| 2/5/2001  | 2.980,36 | Débito |
| 4/6/2001  | 984,74   | Débito |
| 4/7/2001  | 1.060,25 | Débito |
| 6/8/2001  | 1.060,25 | Débito |
| 3/9/2001  | 1.060,25 | Débito |
| 1/10/2001 | 1.059,41 | Débito |
| 1/11/2001 | 1.059,41 | Débito |
| 3/12/2001 | 2.112,80 | Débito |
| 2/1/2002  | 1.059,41 | Débito |
| 1/2/2002  | 1.059,41 | Débito |
| 1/3/2002  | 1.059,68 | Débito |
| 1/4/2002  | 1.059,50 | Débito |
| 2/5/2002  | 1.059,50 | Débito |
| 3/6/2002  | 1.059,50 | Débito |
| 1/7/2002  | 1.156,92 | Débito |
| 1/8/2002  | 1.156,92 | Débito |
| 2/9/2002  | 1.156,92 | Débito |
| 1/10/2002 | 1.156,92 | Débito |
| 1/11/2002 | 1.156,92 | Débito |
| 2/12/2002 | 2.313,84 | Débito |
| 2/1/2003  | 1.156,92 | Débito |
| 3/2/2003  | 1.156,92 | Débito |
| 5/3/2003  | 1.156,92 | Débito |
| 1/4/2003  | 1.156,92 | Débito |
| 2/5/2003  | 1.156,92 | Débito |
| 2/6/2003  | 1.156,92 | Débito |
| 1/7/2003  | 1.384,82 | Débito |
| 1/8/2003  | 1.384,82 | Débito |
| 1/9/2003  | 1.384,82 | Débito |
| 1/10/2003 | 1.384,82 | Débito |
| 1/1/2003  | 1.384,82 | Débito |
| 1/12/2003 | 2.769,65 | Débito |
| 2/1/2004  | 1.384,82 | Débito |
| 2/2/2004  | 1.384,82 | Débito |
| 1/3/2004  | 1.384,82 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 1/4/2004  | 1.384,82 | Débito |
| 3/5/2004  | 1.384,82 | Débito |
| 1/6/2004  | 1.447,53 | Débito |
| 1/7/2004  | 1.447,53 | Débito |
| 2/8/2004  | 1.447,53 | Débito |
| 1/9/2004  | 1.447,53 | Débito |
| 1/10/2004 | 1.517,95 | Débito |
| 1/11/2004 | 1.482,62 | Débito |
| 1/12/2004 | 2.965,24 | Débito |
| 3/1/2005  | 1.512,73 | Débito |
| 1/2/2005  | 1.512,73 | Débito |
| 1/3/2005  | 1.512,73 | Débito |
| 1/4/2005  | 1.512,73 | Débito |
| 2/5/2005  | 1.512,73 | Débito |
| 1/6/2005  | 1.605,41 | Débito |
| 1/7/2005  | 1.605,41 | Débito |
| 1/8/2005  | 1.605,41 | Débito |
| 1/9/2005  | 1.605,18 | Débito |
| 3/10/2005 | 1.605,18 | Débito |
| 1/11/2005 | 1.605,18 | Débito |
| 1/12/2005 | 3.181,98 | Débito |
| 2/1/2006  | 1.605,18 | Débito |
| 1/2/2006  | 1.605,18 | Débito |
| 1/3/2006  | 1.605,18 | Débito |
| 3/4/2006  | 1.605,31 | Débito |
| 2/5/2006  | 1.684,04 | Débito |
| 1/6/2006  | 1.684,04 | Débito |
| 3/7/2006  | 1.684,04 | Débito |
| 1/8/2006  | 1.684,04 | Débito |
| 1/9/2006  | 2.511,98 | Débito |
| 2/10/2006 | 1.684,34 | Débito |
| 1/11/2006 | 1.684,19 | Débito |
| 1/12/2006 | 2.512,29 | Débito |
| 2/1/2007  | 1.684,19 | Débito |
| 1/2/2007  | 1.684,22 | Débito |
| 1/3/2007  | 1.684,22 | Débito |

**9.3.6. Juvenal de Andrade (CPF: 098.746.317-91)**

| Data       | Valor    | Tipo   |
|------------|----------|--------|
| 10/10/1997 | 3.858,78 | Débito |
| 4/11/1997  | 958,19   | Débito |
| 2/12/1997  | 1.514,14 | Débito |
| 5/1/1998   | 961,20   | Débito |
| 3/2/1998   | 958,19   | Débito |
| 3/3/1998   | 958,19   | Débito |
| 2/4/1998   | 958,19   | Débito |
| 7/5/1998   | 958,19   | Débito |
| 2/6/1998   | 958,19   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 2/7/1998  | 1.004,26 | Débito |
| 4/8/1998  | 1.004,29 | Débito |
| 2/9/1998  | 1.004,29 | Débito |
| 2/10/1998 | 1.004,26 | Débito |
| 4/11/1998 | 1.004,26 | Débito |
| 2/12/1998 | 2.008,53 | Débito |
| 7/1/1999  | 1.004,26 | Débito |
| 7/2/1999  | 1.002,29 | Débito |
| 2/3/1999  | 1.002,29 | Débito |
| 6/4/1999  | 1.002,29 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 7/5/1999  | 1.002,29 | Débito |
| 2/6/2000  | 6.259,76 | Débito |
| 4/7/2000  | 1.112,61 | Débito |
| 2/8/2000  | 1.112,61 | Débito |
| 4/9/2000  | 1.112,61 | Débito |
| 3/10/2000 | 1.112,61 | Débito |
| 3/11/2000 | 1.112,61 | Débito |
| 8/12/2000 | 2.225,22 | Débito |
| 4/1/2001  | 1.112,61 | Débito |
| 2/2/2001  | 1.112,64 | Débito |
| 2/3/2001  | 1.112,64 | Débito |
| 4/4/2001  | 1.113,51 | Débito |
| 3/5/2001  | 1.113,51 | Débito |
| 6/6/2001  | 1.113,51 | Débito |
| 3/7/2001  | 1.199,53 | Débito |
| 2/8/2001  | 1.199,53 | Débito |
| 4/9/2001  | 1.199,53 | Débito |
| 2/10/2001 | 1.199,53 | Débito |
| 6/11/2001 | 1.199,53 | Débito |
| 4/12/2001 | 2.394,06 | Débito |
| 3/1/2002  | 1.199,53 | Débito |
| 4/2/2002  | 1.199,53 | Débito |
| 4/3/2002  | 1.199,71 | Débito |
| 2/4/2002  | 1.198,92 | Débito |
| 3/5/2002  | 1.198,92 | Débito |
| 4/6/2002  | 1.198,92 | Débito |
| 2/7/2002  | 1.309,76 | Débito |
| 2/8/2002  | 1.309,76 | Débito |
| 3/9/2002  | 1.309,76 | Débito |
| 3/10/2002 | 1.309,76 | Débito |
| 4/11/2002 | 1.309,76 | Débito |
| 3/12/2002 | 2.611,50 | Débito |
| 3/1/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 4/2/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 7/3/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 1/4/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 1/5/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 3/6/2003  | 1.309,76 | Débito |
| 3/7/2003  | 1.567,14 | Débito |
| 4/8/2003  | 1.567,14 | Débito |
| 2/9/2003  | 1.567,14 | Débito |
| 2/10/2003 | 1.567,14 | Débito |
| 4/11/2003 | 1.567,14 | Débito |
| 2/12/2003 | 3.128,27 | Débito |
| 8/1/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 3/2/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 2/3/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 2/4/2004  | 1.567,14 | Débito |
| 4/5/2004  | 1.567,14 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 2/6/2004  | 1.637,98 | Débito |
| 2/7/2004  | 1.637,98 | Débito |
| 3/8/2004  | 1.637,98 | Débito |
| 2/9/2004  | 1.637,98 | Débito |
| 4/10/2004 | 1.638,15 | Débito |
| 4/11/2004 | 1.638,04 | Débito |
| 4/12/2004 | 3.274,07 | Débito |
| 4/1/2005  | 1.638,04 | Débito |
| 2/3/2005  | 3.276,39 | Débito |
| 4/4/2005  | 1.638,14 | Débito |
| 3/5/2005  | 1.638,14 | Débito |
| 3/6/2005  | 1.742,04 | Débito |
| 5/7/2005  | 1.742,04 | Débito |
| 4/8/2005  | 1.742,04 | Débito |
| 2/9/2005  | 1.742,04 | Débito |
| 4/10/2005 | 1.742,04 | Débito |
| 3/11/2005 | 1.742,04 | Débito |
| 5/12/2005 | 3.482,07 | Débito |
| 3/1/2006  | 1.742,04 | Débito |
| 2/2/2006  | 1.742,04 | Débito |
| 3/3/2006  | 1.742,04 | Débito |
| 4/4/2006  | 1.742,29 | Débito |
| 3/5/2006  | 1.829,42 | Débito |
| 2/6/2006  | 1.829,42 | Débito |
| 4/7/2006  | 1.829,42 | Débito |
| 2/8/2006  | 1.829,42 | Débito |
| 4/9/2006  | 2.743,90 | Débito |
| 4/10/2006 | 1.829,47 | Débito |
| 3/11/2006 | 1.829,44 | Débito |
| 5/12/2006 | 2.742,91 | Débito |
| 3/1/2007  | 1.829,44 | Débito |
| 2/2/2007  | 1.830,00 | Débito |
| 2/3/2007  | 1.830,00 | Débito |
| 3/4/2007  | 1.830,00 | Débito |
| 4/5/2007  | 1.890,26 | Débito |
| 4/6/2007  | 1.890,21 | Débito |
| 3/7/2007  | 1.890,21 | Débito |
| 2/8/2007  | 1.889,71 | Débito |
| 4/9/2007  | 2.834,30 | Débito |
| 2/10/2007 | 1.889,71 | Débito |
| 5/11/2007 | 1.889,71 | Débito |
| 4/12/2007 | 2.827,31 | Débito |
| 3/1/2008  | 1.889,87 | Débito |
| 3/2/2008  | 1.883,45 | Débito |
| 3/3/2008  | 1.883,45 | Débito |
| 2/4/2008  | 1.977,57 | Débito |
| 5/5/2008  | 1.977,57 | Débito |
| 3/6/2008  | 1.977,57 | Débito |
| 2/7/2008  | 1.977,38 | Débito |

|          |          |        |
|----------|----------|--------|
| 4/8/2008 | 1.976,96 | Débito |
| 2/9/2008 | 2.965,96 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 2/10/2008 | 1.976,96 | Débito |
|-----------|----------|--------|

9.3.7. Luiz Antonio de Matos Cardoso (CPF: 071.159.205-59)

| Data      | Valor     | Tipo   |
|-----------|-----------|--------|
| 18/7/1997 | 2.069,72  | Débito |
| 7/8/1997  | 669,23    | Débito |
| 2/9/1997  | 669,23    | Débito |
| 8/10/1997 | 669,23    | Débito |
| 5/11/1997 | 669,23    | Débito |
| 2/12/1997 | 1.171,16  | Débito |
| 5/1/1998  | 669,23    | Débito |
| 3/2/1998  | 669,23    | Débito |
| 9/3/1998  | 669,23    | Débito |
| 6/4/1998  | 669,23    | Débito |
| 5/5/1998  | 669,23    | Débito |
| 4/6/1998  | 669,23    | Débito |
| 6/7/1998  | 701,42    | Débito |
| 4/8/1998  | 701,42    | Débito |
| 3/9/1998  | 701,42    | Débito |
| 5/10/1998 | 701,42    | Débito |
| 3/11/1998 | 701,42    | Débito |
| 5/12/1998 | 1.402,84  | Débito |
| 5/1/1999  | 701,42    | Débito |
| 4/2/1999  | 700,02    | Débito |
| 3/3/1999  | 700,02    | Débito |
| 6/4/1999  | 700,02    | Débito |
| 4/5/1999  | 700,02    | Débito |
| 4/6/1999  | 700,02    | Débito |
| 2/8/2001  | 838,18    | Débito |
| 4/9/2001  | 837,29    | Débito |
| 14/9/2001 | 19.694,00 | Débito |
| 2/10/2001 | 837,29    | Débito |
| 5/11/2001 | 837,29    | Débito |
| 4/12/2001 | 1.672,56  | Débito |
| 3/1/2002  | 837,29    | Débito |
| 4/2/2002  | 837,29    | Débito |
| 4/3/2002  | 837,29    | Débito |
| 2/4/2002  | 837,29    | Débito |
| 3/5/2002  | 837,29    | Débito |
| 4/6/2002  | 837,29    | Débito |
| 2/7/2002  | 914,31    | Débito |
| 2/8/2002  | 914,31    | Débito |
| 3/9/2002  | 914,31    | Débito |
| 2/10/2002 | 914,31    | Débito |
| 4/11/2002 | 914,31    | Débito |
| 3/12/2002 | 1.828,62  | Débito |
| 3/1/2003  | 914,31    | Débito |
| 4/2/2003  | 914,31    | Débito |
| 5/3/2003  | 914,31    | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 2/4/2003  | 914,31   | Débito |
| 5/5/2003  | 914,31   | Débito |
| 3/6/2003  | 914,31   | Débito |
| 2/7/2003  | 1.094,50 | Débito |
| 4/8/2003  | 1.094,50 | Débito |
| 2/9/2003  | 1.094,50 | Débito |
| 2/10/2003 | 1.094,50 | Débito |
| 4/11/2003 | 1.094,50 | Débito |
| 2/12/2003 | 2.189,00 | Débito |
| 9/1/2004  | 1.094,50 | Débito |
| 9/2/2004  | 1.094,50 | Débito |
| 2/3/2004  | 1.094,50 | Débito |
| 2/4/2004  | 1.094,50 | Débito |
| 4/5/2004  | 1.094,50 | Débito |
| 2/6/2004  | 1.144,05 | Débito |
| 2/7/2004  | 1.144,05 | Débito |
| 3/8/2004  | 1.144,05 | Débito |
| 2/9/2004  | 1.144,05 | Débito |
| 4/10/2004 | 1.144,19 | Débito |
| 3/11/2004 | 1.147,39 | Débito |
| 2/12/2004 | 2.293,19 | Débito |
| 4/1/2005  | 1.254,93 | Débito |
| 2/2/2005  | 1.145,79 | Débito |
| 2/3/2005  | 1.145,79 | Débito |
| 4/4/2005  | 1.145,79 | Débito |
| 3/5/2005  | 1.145,79 | Débito |
| 2/6/2005  | 1.218,57 | Débito |
| 4/7/2005  | 1.218,57 | Débito |
| 2/8/2005  | 1.218,57 | Débito |
| 2/9/2005  | 1.218,57 | Débito |
| 4/10/2005 | 1.218,57 | Débito |
| 3/11/2005 | 1.218,57 | Débito |
| 2/12/2005 | 2.437,14 | Débito |
| 3/1/2006  | 1.218,57 | Débito |
| 2/2/2006  | 1.218,57 | Débito |
| 2/3/2006  | 1.218,57 | Débito |
| 4/4/2006  | 1.218,65 | Débito |
| 3/5/2006  | 1.279,51 | Débito |
| 2/6/2006  | 1.279,51 | Débito |
| 4/7/2006  | 1.279,51 | Débito |
| 2/8/2006  | 1.279,51 | Débito |
| 4/9/2006  | 1.919,27 | Débito |
| 3/10/2006 | 1.279,75 | Débito |
| 3/11/2006 | 1.279,63 | Débito |
| 4/12/2006 | 1.919,51 | Débito |
| 3/1/2007  | 1.279,63 | Débito |

|          |          |        |
|----------|----------|--------|
| 2/2/2007 | 1.279,64 | Débito |
| 2/3/2007 | 1.279,64 | Débito |
| 3/4/2007 | 1.279,64 | Débito |

### 9.3.8. Luiz Arantes (CPF: 085.307.261-20)

| Data       | Valor     | Tipo   |
|------------|-----------|--------|
| 20/10/1997 | 539,27    | Débito |
| 15/12/1997 | 1.986,81  | Débito |
| 15/1/1998  | 851,49    | Débito |
| 13/2/1998  | 851,49    | Débito |
| 13/3/1998  | 851,49    | Débito |
| 16/4/1998  | 851,49    | Débito |
| 15/5/1998  | 851,49    | Débito |
| 15/6/1998  | 851,49    | Débito |
| 14/7/1998  | 882,05    | Débito |
| 14/8/1998  | 882,05    | Débito |
| 15/9/1998  | 882,05    | Débito |
| 15/10/1998 | 882,05    | Débito |
| 16/11/1998 | 882,05    | Débito |
| 15/12/1998 | 1.764,10  | Débito |
| 15/1/1999  | 882,05    | Débito |
| 17/2/1999  | 880,29    | Débito |
| 5/3/1999   | 880,29    | Débito |
| 5/4/1999   | 880,29    | Débito |
| 13/9/1999  | 2.017,64  | Débito |
| 15/9/1999  | 924,29    | Débito |
| 15/10/1999 | 924,29    | Débito |
| 16/11/1999 | 924,29    | Débito |
| 21/11/2003 | 1.377,02  | Débito |
| 12/12/2003 | 2.752,03  | Débito |
| 15/1/2004  | 1.377,02  | Débito |
| 2/2/2004   | 54.041,51 | Débito |
| 13/2/2004  | 1.377,02  | Débito |
| 15/3/2004  | 1.377,02  | Débito |
| 7/4/2004   | 1.377,02  | Débito |
| 7/5/2004   | 1.377,02  | Débito |
| 7/6/2004   | 1.438,53  | Débito |
| 8/7/2004   | 1.438,53  | Débito |
| 9/8/2004   | 1.438,53  | Débito |
| 8/9/2004   | 1.438,53  | Débito |
| 19/10/2004 | 1.438,70  | Débito |
| 16/11/2004 | 1.438,58  | Débito |

### 9.3.9. Luiz Eduardo Fernandes Albernaz (CPF: 387.141.407-72)

| Data      | Valor    | Tipo   |
|-----------|----------|--------|
| 1/9/1997  | 2.761,62 | Débito |
| 1/10/1997 | 670,93   | Débito |
| 3/11/1997 | 670,93   | Débito |
| 1/12/1997 | 1.118,21 | Débito |
| 2/1/1998  | 670,93   | Débito |
| 2/3/1998  | 1.341,86 | Débito |

|          |          |        |
|----------|----------|--------|
| 3/5/2007 | 1.321,86 | Débito |
| 4/6/2007 | 1.321,86 | Débito |

|            |          |        |
|------------|----------|--------|
| 8/12/2004  | 2.873,16 | Débito |
| 12/1/2005  | 1.438,58 | Débito |
| 11/2/2005  | 1.438,79 | Débito |
| 8/3/2005   | 1.438,69 | Débito |
| 7/4/2005   | 1.438,69 | Débito |
| 6/5/2005   | 1.438,69 | Débito |
| 7/6/2005   | 1.530,65 | Débito |
| 7/7/2005   | 1.530,65 | Débito |
| 5/8/2005   | 1.530,65 | Débito |
| 8/9/2005   | 1.530,65 | Débito |
| 7/10/2005  | 1.530,65 | Débito |
| 10/11/2005 | 1.530,65 | Débito |
| 7/12/2005  | 3.054,27 | Débito |
| 6/1/2006   | 1.530,65 | Débito |
| 7/2/2006   | 1.530,65 | Débito |
| 7/3/2006   | 1.530,65 | Débito |
| 7/4/2006   | 1.530,90 | Débito |
| 8/5/2006   | 1.607,42 | Débito |
| 4/6/2006   | 1.607,42 | Débito |
| 4/7/2006   | 1.607,42 | Débito |
| 7/8/2006   | 1.607,42 | Débito |
| 8/9/2006   | 2.410,47 | Débito |
| 6/10/2006  | 1.607,46 | Débito |
| 8/11/2006  | 1.607,44 | Débito |
| 7/12/2006  | 2.401,45 | Débito |
| 8/1/2007   | 1.607,44 | Débito |
| 7/2/2007   | 1.606,99 | Débito |
| 7/3/2007   | 1.606,99 | Débito |
| 9/4/2007   | 1.606,99 | Débito |
| 8/5/2007   | 1.659,96 | Débito |
| 8/6/2007   | 1.660,08 | Débito |
| 6/7/2007   | 1.660,08 | Débito |
| 8/8/2007   | 1.660,08 | Débito |
| 10/9/2007  | 2.490,23 | Débito |
| 5/10/2007  | 1.660,08 | Débito |

|           |        |        |
|-----------|--------|--------|
| 1/4/1998  | 670,93 | Débito |
| 8/5/1998  | 670,93 | Débito |
| 1/6/1998  | 670,93 | Débito |
| 1/7/1998  | 703,19 | Débito |
| 3/8/1998  | 703,19 | Débito |
| 1/9/1998  | 703,19 | Débito |
| 1/10/1998 | 703,19 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 3/11/1998 | 703,19   | Débito |
| 1/12/1998 | 1.406,39 | Débito |
| 4/1/1999  | 703,19   | Débito |
| 4/2/1999  | 701,79   | Débito |
| 1/3/1999  | 701,79   | Débito |
| 5/4/1999  | 701,79   | Débito |
| 3/5/1999  | 701,79   | Débito |
| 1/6/1999  | 701,79   | Débito |
| 1/6/2000  | 736,94   | Débito |
| 15/6/2000 | 1.688,51 | Débito |
| 3/7/2000  | 779,12   | Débito |
| 1/8/2000  | 779,12   | Débito |
| 1/9/2000  | 779,12   | Débito |
| 2/10/2000 | 779,12   | Débito |
| 1/11/2000 | 779,12   | Débito |
| 1/12/2000 | 1.558,25 | Débito |
| 2/1/2001  | 779,12   | Débito |
| 1/2/2001  | 779,33   | Débito |
| 1/3/2001  | 779,33   | Débito |
| 2/4/2001  | 779,96   | Débito |
| 2/5/2001  | 779,96   | Débito |
| 1/6/2001  | 779,96   | Débito |
| 2/7/2001  | 840,19   | Débito |
| 1/8/2001  | 840,19   | Débito |
| 3/9/2001  | 840,19   | Débito |
| 1/10/2001 | 840,19   | Débito |
| 1/11/2001 | 840,19   | Débito |
| 3/12/2001 | 1.674,36 | Débito |
| 2/1/2002  | 840,19   | Débito |
| 1/2/2002  | 840,19   | Débito |
| 1/3/2002  | 840,19   | Débito |
| 1/4/2002  | 839,47   | Débito |
| 2/5/2002  | 839,47   | Débito |
| 3/6/2002  | 839,47   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 1/7/2002  | 916,70   | Débito |
| 1/8/2002  | 916,70   | Débito |
| 2/9/2002  | 916,70   | Débito |
| 1/10/2002 | 916,70   | Débito |
| 1/11/2002 | 916,70   | Débito |
| 2/12/2002 | 1.831,24 | Débito |
| 2/1/2003  | 916,70   | Débito |
| 4/2/2003  | 916,70   | Débito |
| 4/3/2003  | 916,70   | Débito |
| 1/4/2003  | 916,70   | Débito |
| 2/5/2003  | 916,70   | Débito |
| 2/6/2003  | 916,70   | Débito |
| 2/7/2003  | 1.097,35 | Débito |
| 1/8/2003  | 1.097,35 | Débito |
| 1/9/2003  | 1.097,35 | Débito |
| 1/10/2003 | 1.097,35 | Débito |
| 3/11/2003 | 1.097,35 | Débito |
| 1/12/2003 | 2.194,71 | Débito |
| 2/1/2004  | 1.097,35 | Débito |
| 2/2/2004  | 1.097,35 | Débito |
| 1/3/2004  | 1.097,35 | Débito |
| 1/4/2004  | 1.097,35 | Débito |
| 3/5/2004  | 1.097,35 | Débito |
| 1/6/2004  | 1.147,03 | Débito |
| 1/7/2004  | 1.147,03 | Débito |
| 2/8/2004  | 1.147,03 | Débito |
| 1/9/2004  | 1.148,01 | Débito |
| 1/10/2004 | 1.147,18 | Débito |
| 1/11/2004 | 1.147,08 | Débito |
| 1/12/2004 | 2.293,20 | Débito |
| 3/1/2005  | 1.147,08 | Débito |
| 1/2/2005  | 1.147,08 | Débito |

### 9.3.10. Luiz Fernando Rocha (CPF: 387.741.967-34)

| Data      | Valor    | Tipo   |
|-----------|----------|--------|
| 29/9/1997 | 2.432,01 | Débito |
| 6/10/1997 | 785,73   | Débito |
| 6/11/1997 | 785,73   | Débito |
| 4/12/1997 | 1.241,58 | Débito |
| 7/1/1998  | 788,21   | Débito |
| 5/2/1998  | 785,73   | Débito |
| 5/3/1998  | 785,73   | Débito |
| 6/4/1998  | 785,73   | Débito |
| 7/5/1998  | 785,73   | Débito |
| 4/6/1998  | 785,73   | Débito |
| 6/7/1998  | 823,51   | Débito |
| 6/8/1998  | 823,51   | Débito |
| 4/9/1998  | 823,51   | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 6/10/1998 | 823,51   | Débito |
| 6/11/1998 | 823,51   | Débito |
| 4/12/1998 | 1.647,03 | Débito |
| 5/1/1999  | 823,51   | Débito |
| 4/2/1999  | 821,87   | Débito |
| 4/3/1999  | 821,87   | Débito |
| 8/4/1999  | 821,87   | Débito |
| 6/5/1999  | 821,87   | Débito |
| 15/3/2000 | 863,02   | Débito |
| 6/4/2000  | 863,02   | Débito |
| 5/5/2000  | 863,02   | Débito |
| 10/5/2000 | 3.977,06 | Débito |
| 6/6/2000  | 863,02   | Débito |
| 6/7/2000  | 912,43   | Débito |

|            |          |        |
|------------|----------|--------|
| 4/8/2000   | 912,43   | Débito |
| 6/9/2000   | 912,43   | Débito |
| 5/10/2000  | 912,43   | Débito |
| 7/11/2000  | 912,43   | Débito |
| 6/12/2000  | 1.824,86 | Débito |
| 5/1/2001   | 912,43   | Débito |
| 6/2/2001   | 912,43   | Débito |
| 6/3/2001   | 912,43   | Débito |
| 5/4/2001   | 913,16   | Débito |
| 7/5/2001   | 913,16   | Débito |
| 6/6/2001   | 913,16   | Débito |
| 5/7/2001   | 983,06   | Débito |
| 6/8/2001   | 983,06   | Débito |
| 6/9/2001   | 983,06   | Débito |
| 4/10/2001  | 983,06   | Débito |
| 7/11/2001  | 983,06   | Débito |
| 6/12/2001  | 1.966,13 | Débito |
| 7/1/2002   | 983,06   | Débito |
| 6/2/2002   | 983,06   | Débito |
| 6/3/2002   | 983,20   | Débito |
| 4/4/2002   | 983,11   | Débito |
| 7/5/2002   | 983,11   | Débito |
| 6/6/2002   | 983,11   | Débito |
| 4/7/2002   | 1.073,55 | Débito |
| 6/8/2002   | 1.073,55 | Débito |
| 5/9/2002   | 1.073,55 | Débito |
| 4/10/2002  | 1.073,55 | Débito |
| 11/11/2002 | 1.073,55 | Débito |
| 11/12/2002 | 2.147,10 | Débito |
| 7/1/2003   | 1.073,55 | Débito |
| 6/2/2003   | 1.073,55 | Débito |
| 7/3/2003   | 1.073,55 | Débito |
| 4/4/2003   | 1.073,55 | Débito |
| 7/5/2003   | 1.073,55 | Débito |
| 5/6/2003   | 1.073,55 | Débito |
| 4/7/2003   | 1.285,02 | Débito |
| 6/8/2003   | 1.285,02 | Débito |
| 4/9/2003   | 1.285,02 | Débito |
| 6/10/2003  | 1.285,02 | Débito |
| 6/11/2003  | 1.285,02 | Débito |
| 4/12/2003  | 2.570,05 | Débito |
| 7/1/2004   | 1.285,02 | Débito |
| 5/2/2004   | 1.285,02 | Débito |
| 4/3/2004   | 1.285,02 | Débito |

|           |          |        |
|-----------|----------|--------|
| 6/4/2004  | 1.285,02 | Débito |
| 6/5/2004  | 1.285,02 | Débito |
| 6/6/2004  | 1.343,20 | Débito |
| 6/7/2004  | 1.343,20 | Débito |
| 5/8/2004  | 1.343,20 | Débito |
| 6/9/2004  | 1.343,20 | Débito |
| 6/10/2004 | 1.343,37 | Débito |
| 5/11/2004 | 1.343,26 | Débito |
| 6/12/2004 | 2.686,52 | Débito |
| 6/1/2005  | 1.343,26 | Débito |
| 4/2/2005  | 1.343,26 | Débito |
| 4/3/2005  | 1.343,26 | Débito |
| 6/4/2005  | 1.343,26 | Débito |
| 5/5/2005  | 1.343,26 | Débito |
| 6/6/2005  | 1.428,58 | Débito |
| 6/7/2005  | 1.428,58 | Débito |
| 4/8/2005  | 1.428,58 | Débito |
| 6/9/2005  | 1.428,58 | Débito |
| 6/10/2005 | 1.428,58 | Débito |
| 7/11/2005 | 1.428,58 | Débito |
| 6/12/2005 | 2.857,16 | Débito |
| 5/1/2006  | 1.428,58 | Débito |
| 6/2/2006  | 1.428,58 | Débito |
| 6/3/2006  | 1.428,58 | Débito |
| 6/4/2006  | 1.428,73 | Débito |
| 5/5/2006  | 1.500,02 | Débito |
| 6/6/2006  | 1.500,02 | Débito |
| 6/7/2006  | 1.500,02 | Débito |
| 4/8/2006  | 1.500,02 | Débito |
| 6/9/2006  | 2.250,10 | Débito |
| 5/10/2006 | 1.500,30 | Débito |
| 7/11/2006 | 1.500,16 | Débito |
| 6/12/2006 | 2.250,38 | Débito |
| 5/1/2007  | 1.500,16 | Débito |
| 6/2/2007  | 1.500,19 | Débito |
| 6/3/2007  | 1.500,19 | Débito |
| 5/4/2007  | 1.500,19 | Débito |
| 7/5/2007  | 1.549,57 | Débito |
| 6/6/2007  | 1.549,67 | Débito |
| 5/7/2007  | 1.549,67 | Débito |
| 12/8/2007 | 1.549,67 | Débito |
| 12/9/2007 | 2.324,58 | Débito |

9.4. aplicar a Eliana Silva de Souza a multa de R\$ 560.000,00 (quinhentos e sessenta mil reais), conforme previsto no art. 57 da Lei 8.443/1992 c/c o art. 267 do Regimento Interno, com a fixação do prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para que comprove, perante o Tribunal, conforme art. 214, inciso III, alínea a, do Regimento Interno, o recolhimento da dívida aos cofres do

Tesouro Nacional, atualizada monetariamente desde a data do acórdão que vier a ser proferido até a do efetivo recolhimento, se for paga após o vencimento, na forma da legislação em vigor;

9.5. autorizar, desde logo, nos termos do art. 28, inciso II, da Lei 8.443/1992, a cobrança judicial das dívidas caso não atendidas as notificações;

9.6. inabilitar Eliana Silva de Souza para o exercício de cargo em comissão ou função de confiança no âmbito da Administração Pública Federal pelo período de 5 (anos) anos, nos termos do art. 60 da Lei nº 8.443, de 16 de julho de 1992 e do art. 270 do Regimento Interno/TCU;

9.7. comunicar ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS e à Procuradoria-Geral Federal – PGF que decisão indicada no item 9.1 deste acórdão não impede a adoção de providências administrativas e/ou judiciais, com vistas a reaver valores que eventualmente foram pagos aos segurados ali referidos, em razão da concessão indevida de benefício previdenciário;

9.8. encaminhar cópia da deliberação que vier a ser proferida, bem como do relatório e do voto que a fundamentarem, ao Procurador-Chefe da Procuradoria Federal Especializada junto ao INSS, nos termos do art. 60 da Lei nº 8.443, de 16 de julho de 1992, e do art. 270 do Regimento Interno do TCU, para adoção das medidas necessárias ao arresto dos bens da responsável;

9.9. arquivar os presentes autos.

10. Ata nº 42/2014 – Plenário.

11. Data da Sessão: 29/10/2014 – Ordinária.

12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-2933-42/14-P.

13. Especificação do quorum:

13.1. Ministros presentes: Walton Alencar Rodrigues (na Presidência), Benjamin Zymler, Aroldo Cedraz (Relator), Raimundo Carreiro, José Jorge, José Múcio Monteiro e Bruno Dantas.

13.2. Ministro-Substituto convocado: Marcos Bemquerer Costa.

13.3. Ministros-Substitutos presentes: Augusto Sherman Cavalcanti, André Luís de Carvalho e Weder de Oliveira.

(Assinado Eletronicamente)

WALTON ALENCAR RODRIGUES  
na Presidência

(Assinado Eletronicamente)

AROLDO CEDRAZ  
Relator

Fui presente:

(Assinado Eletronicamente)

PAULO SOARES BUGARIN  
Procurador-Geral