

ACÓRDÃO Nº 3104/2014 – TCU – Plenário

1. Processo TC 006.707/2014-9.
2. Grupo I – Classe IV – Tomada de Contas Especial.
3. Responsáveis: Eliana Silva de Souza (CPF 570.551.227-91), Jorge Luiz Sabino da Silva (CPF 601.587.867-34), Marcos Antônio Roque Brunet (CPF 099.684.157-15), Moisés Domingues dos Santos (CPF 272.122.387-91), Paulo Roberto Alves Faria (CPF 102.873.457-34), Stella Sciammarella Mannarino (CPF 023.979.417-67), Therezinha da Silva (CPF 542.309.347-34), Ubiratam Barbosa da Silva (CPF 462.397.827-34) e Waldemar Moreira Coelho (CPF 341.360.297-72).
4. Unidade: Instituto Nacional do Seguro Social – INSS.
5. Relator: Ministro Aroldo Cedraz.
6. Representante do Ministério Público: Procurador-Geral Paulo Soares Bugarin.
7. Unidade Técnica: Secex/RJ.
8. Advogado constituído nos autos: não há.

9. Acórdão:

VISTOS, relatados e discutidos estes autos de Tomada de Contas Especial, que trata de concessão irregular de benefícios previdenciários, no âmbito do Instituto Nacional do Seguro Social – INSS.

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

9.1. considerar revel a responsável Eliana Silva de Souza, ex-servidora do INSS, nos termos do art. 12, § 3º, da Lei 8.443/1992;

9.2. excluir da relação processual os segurados Jorge Luiz Sabino da Silva (CPF 601.587.867-34), Marcos Antônio Roque Brunet (CPF 099.684.157-15), Moisés Domingues dos Santos (CPF 272.122.387-91), Paulo Roberto Alves Faria (CPF 102.873.457-34), Stella Sciammarella Mannarino (CPF 023.979.417-67), Therezinha da Silva (CPF 542.309.347-34), Ubiratam Barbosa da Silva (CPF 462.397.827-34) e Waldemar Moreira Coelho (CPF 341.360.297-72);

9.3. julgar irregulares as contas da responsável Eliana Silva de Souza, com fundamento nos arts. 1º, inciso I, e 16, inciso III, alínea “c” e 19, **caput**, da Lei 8.443/92;

9.4. condenar a responsável Eliana Silva de Souza ao pagamento dos débitos abaixo especificados a partir das datas mencionadas, fixando-lhe o prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para que comprove, perante o Tribunal, o recolhimento das referidas quantias aos cofres do Instituto Nacional do Seguro Social – INSS, nos termos do art. 23, inciso III, alínea a, da Lei Orgânica do TCU c/c o art. 214, inciso III, alínea a, de seu Regimento Interno, acrescidas da atualização monetária e dos juros de mora, a contar das datas especificadas até o dia do efetivo recolhimento, na forma da legislação em vigor, segundo os pagamentos efetuados aos seguintes segurados:

9.4.1. Jorge Luiz Sabino da Silva (CPF 601.587.867-34)

Data	Valor	Tipo
25/11/1997	5.113,97	Débito
8/12/1997	1.598,58	Débito
8/1/1998	1.014,79	Débito
6/2/1998	1.011,62	Débito
6/3/1998	1.011,62	Débito
7/4/1998	1.011,62	Débito
8/5/1998	1.011,62	Débito
5/6/1998	1.011,62	Débito
7/7/1998	1.060,26	Débito

10/8/1998	1.060,31	Débito
8/9/1998	1.060,31	Débito
7/10/1998	1.060,26	Débito
9/11/1998	1.060,26	Débito
7/12/1998	2.120,52	Débito
8/1/1999	1.060,26	Débito
5/2/1999	1.058,19	Débito
5/3/1999	1.058,19	Débito
13/4/1999	1.058,19	Débito
7/5/1999	1.058,19	Débito
8/6/1999	1.058,19	Débito
7/7/1999	1.111,06	Débito
6/8/1999	1.111,07	Débito
8/9/1999	1.111,07	Débito
7/10/1999	1.111,07	Débito
8/11/1999	1.111,07	Débito
7/12/1999	2.222,14	Débito
7/1/2000	1.111,07	Débito
7/2/2000	1.111,07	Débito
9/3/2000	1.111,07	Débito
7/4/2000	1.111,07	Débito
8/5/2000	1.111,07	Débito
7/6/2000	1.111,07	Débito
7/7/2000	1.174,68	Débito
7/8/2000	1.174,68	Débito
8/9/2000	1.174,68	Débito
6/10/2000	1.174,68	Débito
8/11/2000	1.174,68	Débito
7/12/2000	2.349,36	Débito
8/1/2001	1.174,68	Débito
7/2/2001	1.175,09	Débito
7/3/2001	1.175,09	Débito
6/4/2001	1.176,00	Débito
8/5/2001	1.176,00	Débito
7/6/2001	1.176,00	Débito
6/7/2001	1.265,75	Débito
7/8/2001	1.265,75	Débito
10/9/2001	1.265,75	Débito
5/10/2001	1.265,75	Débito
8/11/2001	1.265,75	Débito
7/12/2001	2.528,49	Débito
8/1/2002	1.265,75	Débito
7/2/2002	1.265,75	Débito
7/3/2002	1.265,92	Débito
5/4/2002	1.266,14	Débito
8/5/2002	1.266,14	Débito
7/6/2002	1.266,14	Débito
5/7/2002	1.382,07	Débito

7/8/2002	1.382,07	Débito
6/9/2002	1.382,07	Débito
7/10/2002	1.382,07	Débito
7/11/2002	1.382,07	Débito
6/12/2002	2.762,35	Débito
8/1/2003	1.382,07	Débito
7/2/2003	1.382,07	Débito
10/3/2003	1.382,07	Débito
7/4/2003	1.382,07	Débito
8/5/2003	1.382,07	Débito
6/6/2003	1.382,07	Débito
7/7/2003	1.654,35	Débito
7/8/2003	1.654,35	Débito
5/9/2003	1.654,35	Débito
7/10/2003	1.654,35	Débito
7/11/2003	1.654,35	Débito
5/12/2003	3.308,71	Débito
8/1/2004	1.654,35	Débito
6/2/2004	1.654,35	Débito
5/3/2004	1.654,35	Débito
7/4/2004	1.654,35	Débito
7/5/2004	1.654,35	Débito
7/6/2004	1.729,27	Débito
7/7/2004	1.729,27	Débito
6/8/2004	1.729,27	Débito
8/9/2004	1.729,27	Débito
7/10/2004	1.729,44	Débito
8/11/2004	1.729,32	Débito
7/12/2004	3.458,65	Débito
7/1/2005	1.729,32	Débito
9/2/2005	1.729,33	Débito
7/3/2005	1.729,33	Débito
7/4/2005	1.729,33	Débito
6/5/2005	1.729,33	Débito
7/6/2005	1.839,18	Débito
7/7/2005	1.839,18	Débito
5/8/2005	1.839,18	Débito
8/9/2005	1.839,18	Débito
7/10/2005	1.839,18	Débito
8/11/2005	1.839,18	Débito
7/12/2005	3.678,37	Débito
6/1/2006	1.839,18	Débito
7/2/2006	1.839,18	Débito
7/3/2006	1.838,72	Débito
7/4/2006	1.838,88	Débito
8/5/2006	1.930,69	Débito
7/6/2006	1.930,69	Débito
7/7/2006	1.930,69	Débito

7/8/2006	1.930,69	Débito
8/9/2006	2.896,46	Débito
6/10/2006	1.931,05	Débito
8/11/2006	1.930,87	Débito

9.4.2. Marcos Antônio Roque Brunet (CPF 099.684.157-15)

Data	Valor	Tipo
14/11/1997	775,73	Débito
22/12/1997	1.212,06	Débito
21/1/1998	969,64	Débito
27/2/1998	969,64	Débito
17/3/1998	969,64	Débito
17/4/1998	969,64	Débito
20/5/1998	969,64	Débito
20/9/2000	1.108,38	Débito
20/9/2000	7.635,84	Débito
22/11/2000	1.108,38	Débito
12/12/2000	2.216,76	Débito
18/1/2001	1.108,38	Débito
15/2/2001	1.109,00	Débito
12/3/2001	1.109,00	Débito
11/4/2001	1.109,87	Débito
11/5/2001	1.109,87	Débito
12/6/2001	1.109,87	Débito
11/7/2001	1.194,84	Débito
10/8/2001	1.194,84	Débito
19/9/2001	1.194,84	Débito
10/10/2001	1.194,84	Débito
14/11/2001	1.194,84	Débito
12/12/2001	2.382,66	Débito
11/1/2002	1.194,84	Débito
15/2/2002	1.194,84	Débito
15/3/2002	1.195,01	Débito
10/4/2002	1.195,23	Débito
14/5/2002	1.195,23	Débito
12/6/2002	1.195,23	Débito
11/7/2002	1.305,00	Débito
12/8/2002	1.305,00	Débito
11/9/2002	1.305,00	Débito
10/10/2002	1.305,00	Débito
14/11/2002	1.305,00	Débito
11/12/2002	2.597,95	Débito
13/1/2003	1.305,00	Débito
13/2/2003	1.305,00	Débito
14/3/2003	1.305,00	Débito
14/4/2003	1.305,00	Débito
14/5/2003	1.305,00	Débito

12/6/2003	1.305,00	Débito
14/7/2003	1.561,24	Débito
12/8/2003	1.561,24	Débito
12/9/2003	1.561,24	Débito
10/10/2003	1.561,24	Débito
12/11/2003	1.561,24	Débito
10/12/2003	3.115,47	Débito

9.4.3. Moisés Domingues dos Santos (CPF 272.122.387-91)

Data	Valor	Tipo
11/9/1997	2.848,54	Débito
10/10/1997	670,93	Débito
12/11/1997	670,93	Débito
10/12/1997	1.118,21	Débito
13/1/1998	670,93	Débito
11/2/1998	670,93	Débito
11/3/1998	670,93	Débito
15/4/1998	670,93	Débito
13/5/1998	670,93	Débito
10/6/1998	670,93	Débito
10/7/1998	703,19	Débito
12/8/1998	703,19	Débito
14/9/1998	703,19	Débito
13/10/1998	703,19	Débito
16/11/1998	703,19	Débito
10/12/1998	1.406,39	Débito
13/1/1999	703,19	Débito
11/2/1999	701,79	Débito
10/3/1999	701,79	Débito
14/4/1999	701,79	Débito
12/5/1999	701,79	Débito
11/6/1999	701,79	Débito
10/2/2000	1.473,88	Débito
14/3/2000	2.205,22	Débito
12/4/2000	736,94	Débito
11/5/2000	736,94	Débito
12/6/2000	736,94	Débito
12/7/2000	779,12	Débito
3/8/2000	1.049,09	Débito
13/9/2000	779,12	Débito
11/10/2000	779,12	Débito
13/11/2000	779,12	Débito
12/12/2000	1.558,25	Débito
11/1/2001	779,12	Débito
12/2/2001	779,33	Débito
12/3/2001	779,33	Débito
11/4/2001	779,96	Débito

11/5/2001	779,96	Débito
12/6/2001	779,96	Débito
11/7/2001	840,19	Débito
10/8/2001	840,19	Débito
13/9/2001	840,19	Débito
10/10/2001	840,19	Débito
13/11/2001	840,19	Débito
18/12/2001	1.674,36	Débito
11/1/2002	840,19	Débito
14/2/2002	840,19	Débito

9.4.4. Paulo Roberto Alves Faria (CPF 102.873.457-34)

Data	Valor	Tipo
13/11/1997	3.051,74	Débito
13/11/1997	954,97	Débito
10/12/1997	1.429,62	Débito
13/1/1998	957,81	Débito
11/2/1998	954,97	Débito
11/3/1998	954,97	Débito
14/4/1998	954,97	Débito
13/5/1998	954,97	Débito
12/6/1998	954,97	Débito
10/7/1998	1.000,89	Débito
12/8/1998	1.000,92	Débito
16/9/1998	1.000,92	Débito
19/10/1998	1.000,89	Débito
16/11/1998	1.000,89	Débito
10/12/1998	2.001,78	Débito
15/1/1999	1.000,89	Débito
10/2/1999	998,92	Débito
10/3/1999	998,92	Débito
14/4/1999	998,92	Débito
12/5/1999	998,92	Débito
11/6/1999	998,92	Débito
15/3/2000	1.573,27	Débito
15/3/2000	1.048,82	Débito
12/4/2000	1.048,82	Débito
4/5/2000	2.894,83	Débito
13/6/2000	1.048,82	Débito
12/7/2000	1.108,85	Débito
10/8/2000	1.108,85	Débito
13/9/2000	1.108,85	Débito
11/10/2000	1.108,85	Débito
13/11/2000	1.108,85	Débito
12/12/2000	2.217,70	Débito
11/1/2001	1.108,85	Débito
12/2/2001	1.109,07	Débito

12/3/2001	1.109,07	Débito
11/4/2001	1.109,94	Débito
11/5/2001	1.109,94	Débito
12/6/2001	1.109,94	Débito
11/7/2001	1.194,91	Débito
10/8/2001	1.194,91	Débito
13/9/2001	1.194,91	Débito
10/10/2001	1.194,91	Débito
14/11/2001	1.194,91	Débito
12/12/2001	2.387,82	Débito
15/1/2002	1.194,91	Débito
14/2/2002	1.194,91	Débito
12/3/2002	1.195,08	Débito
10/4/2002	1.194,77	Débito
13/5/2002	1.194,77	Débito
12/6/2002	1.194,77	Débito
10/7/2002	1.304,62	Débito
12/8/2002	1.304,62	Débito
11/9/2002	1.304,62	Débito
10/10/2002	1.304,62	Débito
12/11/2002	1.304,62	Débito
11/12/2002	2.607,95	Débito
13/1/2003	1.304,62	Débito
12/2/2003	1.304,62	Débito
13/3/2003	1.304,62	Débito
10/4/2003	1.304,62	Débito
13/5/2003	1.304,62	Débito
11/6/2003	1.304,62	Débito

9.4.5. Stella Sciammarella Mannarino (CPF 023.979.417-67)

Data	Valor	Tipo
12/1/1998	1.656,73	Débito
19/3/1998	753,06	Débito
17/4/1998	1.506,12	Débito
19/5/1998	753,06	Débito
10/6/1998	753,06	Débito
25/8/1999	1.810,16	Débito
13/9/1999	814,28	Débito
13/10/1999	814,28	Débito
11/11/1999	814,28	Débito
10/12/1999	1.628,56	Débito
29/12/1999	3.735,18	Débito
10/2/2000	814,28	Débito
15/3/2000	814,28	Débito
13/4/2000	814,28	Débito
12/5/2000	814,28	Débito
14/6/2000	814,28	Débito

12/7/2000	860,90	Débito
11/8/2000	860,90	Débito
14/9/2000	860,90	Débito
11/10/2000	860,90	Débito
13/11/2000	860,90	Débito
13/12/2000	1.721,80	Débito
12/1/2001	860,90	Débito
13/2/2001	861,58	Débito
13/3/2001	861,58	Débito
12/4/2001	862,27	Débito

9.4.6. Therezinha da Silva (CPF 542.309.347-34)

Data	Valor	Tipo
8/12/1997	3.403,61	Débito
8/1/1998	965,20	Débito
6/2/1998	965,20	Débito
6/3/1998	965,20	Débito
7/4/1998	965,20	Débito
8/5/1998	965,20	Débito
5/6/1998	965,20	Débito
15/9/1999	1.051,75	Débito
7/10/1999	1.051,75	Débito
8/11/1999	4.149,09	Débito
7/12/1999	2.103,50	Débito
7/1/2000	1.051,75	Débito
8/2/2000	1.051,75	Débito
10/3/2000	1.051,75	Débito
7/4/2000	1.051,75	Débito
8/5/2000	1.051,75	Débito
7/6/2000	1.051,75	Débito
7/7/2000	1.111,95	Débito
7/8/2000	1.111,95	Débito
8/9/2000	1.111,95	Débito
9/10/2000	1.111,95	Débito
8/11/2000	1.111,95	Débito
7/12/2000	2.223,90	Débito
8/1/2001	1.111,95	Débito
7/2/2001	1.112,54	Débito
7/3/2001	1.112,54	Débito
6/4/2001	1.113,41	Débito
8/5/2001	1.113,41	Débito
7/6/2001	1.113,41	Débito
6/7/2001	1.198,42	Débito
7/8/2001	1.198,42	Débito
10/9/2001	1.198,42	Débito
5/10/2001	1.198,42	Débito
8/11/2001	1.198,42	Débito

7/12/2001	2.391,83	Débito
8/1/2002	1.198,42	Débito
7/2/2002	1.198,42	Débito
7/3/2002	1.198,59	Débito
5/4/2002	1.198,81	Débito
8/5/2002	1.198,81	Débito
7/6/2002	1.198,81	Débito
5/7/2002	1.308,64	Débito
7/8/2002	1.308,64	Débito
6/9/2002	1.308,64	Débito
7/10/2002	1.308,64	Débito
7/11/2002	1.308,64	Débito
6/12/2002	2.611,26	Débito
8/1/2003	1.308,64	Débito
7/2/2003	1.308,64	Débito
11/3/2003	1.308,64	Débito
11/4/2003	1.308,64	Débito
8/5/2003	1.308,64	Débito
6/6/2003	1.308,64	Débito
7/7/2003	1.566,01	Débito
7/8/2003	1.566,01	Débito
5/9/2003	1.566,01	Débito
7/10/2003	1.566,00	Débito
7/11/2003	1.566,00	Débito
5/12/2003	3.129,07	Débito
8/1/2004	1.566,00	Débito
6/2/2004	1.566,00	Débito
5/3/2004	1.566,00	Débito
7/4/2004	1.566,00	Débito
7/5/2004	1.566,00	Débito
7/6/2004	1.636,91	Débito
7/7/2004	1.636,91	Débito
6/8/2004	1.636,91	Débito
8/9/2004	1.636,91	Débito
7/10/2004	1.637,08	Débito
8/11/2004	1.636,97	Débito
7/12/2004	3.273,94	Débito
7/1/2005	1.636,97	Débito

9.4.7. Ubiratam Barbosa da Silva (CPF 462.397.827-34)

Data	Valor	Tipo
6/10/1997	2.934,17	Débito
6/10/1997	958,19	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
5/5/1998	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
5/1/1999	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
2/6/1999	1.002,29	Débito
8/11/1999	2.104,74	Débito
2/12/1999	2.104,74	Débito
4/1/2000	1.052,37	Débito
2/2/2000	1.052,37	Débito
2/3/2000	1.052,37	Débito
4/4/2000	1.789,08	Débito
3/5/2000	1.052,37	Débito
2/6/2000	1.052,37	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
4/12/2000	2.225,22	Débito
3/1/2001	1.112,61	Débito
2/2/2001	1.112,61	Débito
2/3/2001	1.112,61	Débito
3/4/2001	1.113,48	Débito
3/5/2001	1.113,48	Débito
4/6/2001	1.113,48	Débito
3/7/2001	1.198,72	Débito
2/8/2001	1.198,72	Débito
4/9/2001	1.198,72	Débito
2/10/2001	1.198,72	Débito
5/11/2001	1.198,72	Débito
4/12/2001	2.397,45	Débito
3/1/2002	1.198,72	Débito
4/2/2002	1.198,72	Débito
4/3/2002	1.198,99	Débito
2/4/2002	1.198,81	Débito
3/5/2002	1.198,81	Débito
4/6/2002	1.198,81	Débito

2/7/2002	1.309,04	Débito
2/8/2002	1.309,04	Débito
3/9/2002	1.309,04	Débito
2/10/2002	1.309,04	Débito
4/11/2002	1.309,04	Débito
3/12/2002	2.618,08	Débito
3/1/2003	1.309,04	Débito
4/2/2003	1.309,04	Débito
5/3/2003	1.309,04	Débito
2/4/2003	1.309,04	Débito
5/5/2003	1.309,04	Débito
3/6/2003	1.309,04	Débito
2/7/2003	1.566,92	Débito
4/8/2003	1.566,92	Débito
2/9/2003	1.566,92	Débito
2/10/2003	1.566,92	Débito
4/11/2003	1.566,92	Débito
2/12/2003	3.133,85	Débito
5/1/2004	1.566,92	Débito
3/2/2004	1.566,92	Débito
2/3/2004	1.566,92	Débito
2/4/2004	1.566,92	Débito
4/5/2004	1.566,92	Débito
2/6/2004	1.637,87	Débito
2/7/2004	1.637,87	Débito
3/8/2004	1.637,87	Débito
2/9/2004	1.637,87	Débito
4/10/2004	1.638,04	Débito
3/11/2004	1.637,93	Débito
2/12/2004	3.275,86	Débito
4/1/2005	1.637,93	Débito
2/2/2005	1.637,94	Débito
2/3/2005	1.637,93	Débito
4/4/2005	1.637,93	Débito
3/5/2005	1.637,93	Débito
2/6/2005	1.741,98	Débito
4/7/2005	1.741,37	Débito
2/8/2005	1.741,37	Débito
2/9/2005	1.741,37	Débito
4/10/2005	1.741,37	Débito
3/11/2005	1.741,37	Débito
2/12/2005	3.483,36	Débito
3/1/2006	1.741,37	Débito
2/2/2006	1.741,37	Débito
2/3/2006	1.741,37	Débito
4/4/2006	1.741,53	Débito
3/5/2006	1.828,49	Débito
2/6/2006	1.828,49	Débito

4/7/2006	1.828,49	Débito
----------	----------	--------

9.4.8. Walde mar Moreira Coelho (CPF 341.360.297-72)

Data	Valor	Tipo
3/9/1997	1.053,91	Débito
3/10/1997	672,71	Débito
6/11/1997	672,71	Débito
3/12/1997	1.009,06	Débito
14/1/1998	672,71	Débito
11/2/1998	672,71	Débito
12/3/1998	672,71	Débito
15/4/1998	672,71	Débito
13/5/1998	672,71	Débito
9/6/1998	672,71	Débito
9/7/1998	702,31	Débito
11/8/1998	702,31	Débito
9/9/1998	702,31	Débito
6/10/1998	702,31	Débito
5/11/1998	702,31	Débito
3/12/1998	1.404,62	Débito
7/1/1999	702,31	Débito
3/2/1999	700,91	Débito
3/3/1999	700,91	Débito
7/4/1999	700,91	Débito
5/5/1999	700,91	Débito
8/6/1999	700,91	Débito
5/1/2000	1.962,22	Débito
3/2/2000	735,90	Débito
3/3/2000	735,90	Débito
5/4/2000	735,90	Débito
13/4/2000	1.741,57	Débito
5/6/2000	735,90	Débito
5/7/2000	778,03	Débito
3/8/2000	778,03	Débito
5/9/2000	778,03	Débito
4/10/2000	778,03	Débito
6/11/2000	778,03	Débito
5/12/2000	1.556,06	Débito
4/1/2001	778,03	Débito
5/2/2001	778,33	Débito
5/3/2001	778,33	Débito
4/4/2001	778,95	Débito
4/5/2001	778,95	Débito
5/6/2001	778,95	Débito
4/7/2001	839,18	Débito
3/8/2001	839,18	Débito
5/9/2001	839,18	Débito

3/10/2001	839,18	Débito
14/11/2001	839,18	Débito
5/12/2001	1.671,35	Débito
4/1/2002	839,18	Débito
5/2/2002	839,18	Débito
5/3/2002	839,18	Débito
3/4/2002	839,18	Débito
6/5/2002	838,29	Débito
5/6/2002	838,29	Débito
3/7/2002	915,41	Débito
5/8/2002	915,41	Débito
4/9/2002	915,41	Débito
3/10/2002	915,41	Débito
5/11/2002	915,41	Débito
4/12/2002	1.826,52	Débito
6/1/2003	915,41	Débito
5/2/2003	915,41	Débito
6/3/2003	915,41	Débito
3/4/2003	915,41	Débito
6/5/2003	915,41	Débito
4/6/2003	915,41	Débito
3/7/2003	1.095,82	Débito
5/8/2003	1.095,82	Débito
3/9/2003	1.095,82	Débito
3/10/2003	1.095,82	Débito
5/11/2003	1.095,82	Débito
3/12/2003	2.191,64	Débito
6/1/2004	1.095,82	Débito
4/2/2004	1.095,82	Débito
3/3/2004	1.095,82	Débito
5/4/2004	1.095,82	Débito
5/5/2004	1.095,82	Débito
3/6/2004	1.145,43	Débito
5/7/2004	1.145,43	Débito
4/8/2004	1.145,43	Débito
3/9/2004	1.145,43	Débito
5/10/2004	1.145,57	Débito
4/11/2004	1.145,48	Débito
3/12/2004	2.290,96	Débito
5/1/2005	1.145,48	Débito
3/2/2005	1.145,48	Débito
3/3/2005	1.145,48	Débito
5/4/2005	1.145,48	Débito
4/5/2005	1.145,48	Débito
3/6/2005	1.218,24	Débito
5/7/2005	1.218,24	Débito
3/8/2005	1.218,24	Débito
5/9/2005	1.218,24	Débito

5/10/2005	1.218,24	Débito
4/11/2005	1.218,24	Débito
5/12/2005	2.436,48	Débito
3/2/2006	1.218,24	Débito
17/2/2006	1.218,24	Débito
3/3/2006	1.218,24	Débito
5/4/2006	1.218,32	Débito
4/5/2006	1.279,17	Débito
5/6/2006	1.279,17	Débito
5/7/2006	1.277,80	Débito
3/8/2006	1.277,80	Débito
5/9/2006	1.917,39	Débito
4/10/2006	1.278,04	Débito
6/11/2006	1.277,92	Débito
5/12/2006	1.917,63	Débito
4/1/2007	1.277,92	Débito
5/2/2007	1.277,93	Débito
5/3/2007	1.277,93	Débito
4/4/2007	1.277,93	Débito
4/5/2007	1.320,14	Débito
5/6/2007	1.320,14	Débito
4/7/2007	1.320,14	Débito
3/8/2007	1.320,14	Débito
5/9/2007	1.980,89	Débito
3/10/2007	1.321,50	Débito
6/11/2007	1.321,50	Débito
5/12/2007	1.982,26	Débito
4/1/2008	1.321,51	Débito
8/2/2008	1.316,49	Débito
5/3/2008	1.316,49	Débito
3/4/2008	1.382,31	Débito
6/5/2008	1.382,31	Débito
4/6/2008	1.382,31	Débito
3/7/2008	1.382,31	Débito
5/8/2008	1.382,31	Débito
3/9/2008	2.073,46	Débito
3/10/2008	1.382,31	Débito
5/11/2008	1.382,31	Débito
3/12/2008	2.073,47	Débito
6/1/2009	1.382,31	Débito
4/2/2009	1.382,31	Débito
4/3/2009	1.464,14	Débito
3/4/2009	1.464,14	Débito
6/5/2009	1.464,14	Débito
3/6/2009	1.464,14	Débito
3/7/2009	1.464,14	Débito
5/8/2009	1.464,14	Débito
3/9/2009	2.196,21	Débito

5/10/2009	1.464,14	Débito
-----------	----------	--------

9.4.9. Sônia Fernandes (CPF 380.216.097-53)

Data	Valor	Tipo
3/10/1997	3.060,94	D
3/10/1997	958,19	D
5/11/1997	958,19	D
3/12/1997	1.514,14	D
6/1/1998	961,20	D
4/2/1998	958,19	D
4/3/1998	958,19	D
3/4/1998	958,19	D
6/5/1998	958,19	D
3/6/1998	958,19	D
3/7/1998	1.004,26	D
5/8/1998	1.004,29	D
3/9/1998	1.004,29	D
5/10/1998	1.004,26	D
6/11/1998	1.004,26	D
3/12/1998	2.008,53	D
6/1/1999	1.004,26	D
3/2/1999	1.002,29	D
3/3/1999	1.002,29	D
7/4/1999	1.002,29	D
5/5/1999	1.002,29	D
4/11/1999	2.104,74	D
6/12/1999	2.104,74	D
5/1/2000	1.052,37	D
3/2/2000	1.052,37	D
3/3/2000	1.262,80	D
5/4/2000	1.052,37	D
4/5/2000	1.052,37	D
5/6/2000	1.052,37	D
5/7/2000	1.112,61	D
3/8/2000	1.112,61	D
6/9/2000	1.112,61	D
4/10/2000	1.112,61	D
6/11/2000	1.112,61	D
5/12/2000	2.225,22	D
5/1/2001	1.112,61	D
5/2/2001	1.113,33	D
5/3/2001	1.113,33	D
4/4/2001	1.114,23	D
4/5/2001	1.114,23	D
5/6/2001	1.114,23	D
4/7/2001	1.199,55	D
3/8/2001	1.199,55	D

5/9/2001	1.199,55	D
3/10/2001	1.199,55	D
6/11/2001	1.199,55	D
5/12/2001	2.392,08	D
4/1/2002	1.199,55	D
5/2/2002	1.199,55	D
5/3/2002	1.199,55	D
3/4/2002	1.199,55	D
6/5/2002	1.198,89	D
5/6/2002	1.198,89	D
3/7/2002	1.309,18	D
5/8/2002	1.309,18	D
4/9/2002	1.309,18	D
3/10/2002	1.309,18	D
5/11/2002	1.309,18	D
4/12/2002	2.614,94	D
6/1/2003	1.309,18	D
5/2/2003	1.309,18	D
6/3/2003	1.309,18	D
3/4/2003	1.309,18	D
6/5/2003	1.309,18	D
4/6/2003	1.309,18	D
3/7/2003	1.567,21	D
5/8/2003	1.567,21	D
3/9/2003	1.567,21	D
3/10/2003	1.567,21	D
5/11/2003	1.567,21	D
3/12/2003	3.134,42	D
6/1/2004	1.567,21	D
4/2/2004	1.567,21	D
3/3/2004	1.567,21	D
5/4/2004	1.567,21	D
5/5/2004	1.567,21	D
3/6/2004	1.638,20	D
5/7/2004	1.638,20	D
4/8/2004	1.638,20	D
3/9/2004	1.638,20	D
5/10/2004	1.638,20	D
4/11/2004	1.638,20	D
3/12/2004	3.276,40	D
5/1/2005	1.636,33	D
3/2/2005	1.636,33	D
3/3/2005	1.636,33	D
5/4/2005	1.636,33	D
4/5/2005	1.636,33	D
3/6/2005	1.740,43	D
5/7/2005	1.740,43	D
3/8/2005	1.740,43	D

5/9/2005	1.740,43	D
5/10/2005	1.740,43	D
4/11/2005	1.740,32	D
5/12/2005	3.482,63	D
4/1/2006	1.740,32	D
3/2/2006	1.740,32	D
3/3/2006	1.740,32	D
5/4/2006	1.740,32	D
4/5/2006	1.827,44	D
5/6/2006	1.827,44	D
5/7/2006	1.827,44	D
3/8/2006	1.827,44	D
5/9/2006	2.742,14	D
4/10/2006	1.829,65	D
6/11/2006	1.827,71	D
5/12/2006	2.742,60	D
4/1/2007	1.827,71	D
5/2/2007	1.827,71	D
5/3/2007	1.827,71	D
4/4/2007	1.827,71	D
4/5/2007	1.887,90	D
5/6/2007	1.887,90	D

9.5. aplicar à responsável Eliana Silva de Souza a multa prevista no art. 57 da Lei 8.443/1992, no valor individual de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), fixando-lhe o prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para que comprove perante o Tribunal (art. 23, inciso III, alínea a, da Lei 8.443/1992 c/c o art. 214, inciso III, alínea a, do RI/TCU) o recolhimento da dívida aos cofres do Tesouro Nacional, atualizada monetariamente, a contar da data deste Acórdão até a data do efetivo recolhimento, caso não seja paga no prazo estabelecido, na forma da legislação em vigor;

9.6. autorizar, desde logo, o pagamento parcelado das importâncias devidas em até 36 (trinta e seis) parcelas, nos termos do art. 217 do RI/TCU, alterado pela Resolução-TCU 246, de 30 de novembro de 2011;

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

9.8. encaminhar cópia deste Acórdão, acompanhado do Relatório e do Voto que o fundamentam, à responsável, ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS e à Procuradoria da República no Estado do Rio de Janeiro, nos termos do § 3º do art. 16 da Lei 8.443/1992 c/c o § 7º do art. 209 do Regimento Interno do TCU, para adoção das medidas que entender cabíveis;

9.9. comunicar ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS e à Procuradoria da República no Estado do Rio de Janeiro que decisão contida no subitem 9.2 deste acórdão não impedirá a adoção de providências administrativas e/ou judiciais contra os beneficiários dos pagamentos previdenciários inquinados, com vistas à recuperação dos valores indevidamente pagos.

10. Ata nº 45/2014 – Plenário.

11. Data da Sessão: 12/11/2014 – Ordinária.

12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-3104-45/14-P.

13. Especificação do quorum:

13.1. Ministros presentes: Augusto Nardes (Presidente), Aroldo Cedraz (Relator), José Jorge e José Múcio Monteiro.

13.2. Ministros-Substitutos convocados: Augusto Sherman Cavalcanti e Marcos Bemquerer Costa.

13.3. Ministro-Substituto presente: Weder de Oliveira.

(Assinado Eletronicamente)

JOÃO AUGUSTO RIBEIRO NARDES
Presidente

(Assinado Eletronicamente)

AROLD O CEDRAZ
Relator

Fui presente:

(Assinado Eletronicamente)

LUCAS ROCHA FURTADO
Procurador-Geral, em exercício