

ACÓRDÃO Nº 11244/2021 – TCU – 1ª Câmara

1. Processo nº TC 018.724/2020-5.
2. Grupo I – Classe de Assunto: II – Tomada de contas especial
3. Responsável: Eliana Silva (570.551.227-91)
4. Unidade: Gerência Executiva do INSS no Rio de Janeiro/Norte
5. Relator: Ministro Jorge Oliveira
6. Representante do Ministério Público: Subprocurador-Geral Lucas Rocha Furtado
7. Unidade Técnica: Secretaria de Controle Externo de Tomada de Contas Especial - SecexTCE
8. Representação legal: não há

9. Acórdão:

VISTA, relatada e discutida esta tomada de contas especial instaurada pelo INSS contra a ex-servidora Eliana Silva em razão da inserção fraudulenta de dados fictícios nos sistemas daquela entidade, com vistas à concessão indevida de aposentadorias.

ACORDAM os Ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em sessão da 1ª Câmara, ante as razões expostas pelo Relator e ACORDAM os Ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em sessão da 1ª Câmara, diante das razões expostas pelo Relator, com fundamento nos arts. 1º, I; 16, III, “b” e “c”; 19; 23, III; 26 e 28, II, da Lei 8.443/1992 e nos arts. 1º, I; 209, III e § 7º; 210; 214, III; e 217, §§ 1º e 2º, do Regimento Interno, em:

9.1. excluir deste processo Leonir Siqueira, Liette Soares de Oliveira, Lindolece Machado da Silva, Lucia Li Affa Correa Preto, Lucilia da Conceicao Anastacio, Lurdes Jeani Afonso Ribeiro, Marcos Silva Mofacto, Maria Amelia Bravo de Sousa, Maria Sarmento de Sousa, Marlene Gonzalez Cabral, Marly Borges Ramos Mendes, Martha Maria Araujo Souza e Neide Faria da Silva;

9.2. considerar revel Eliana Silva;

9.3. julgar irregulares as contas de Eliana Silva;

9.4. condenar Eliana Silva ao pagamento ao INSS das importâncias a seguir indicadas, atualizadas monetariamente e acrescidas de juros de mora, calculados a partir das datas abaixo discriminadas até a data do efetivo recolhimento, nos termos da legislação vigente:

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
23/9/1997	2.388,02
13/10/1997	942,64
11/11/1997	942,64
5/12/1997	1.492,51
12/1/1998	945,61
12/2/1998	942,64
6/3/1998	942,64
7/4/1998	942,64
8/5/1998	942,64
5/6/1998	942,64
7/7/1998	987,98
7/8/1998	987,98
8/9/1998	987,98
8/10/1998	987,98
9/11/1998	987,98

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
7/12/1998	1.975,96
8/1/1999	987,98
8/2/1999	987,98
5/3/1999	987,98
9/4/1999	987,98
7/5/1999	987,98
10/7/1997	2.976,58
12/8/1997	951,10
10/9/1997	951,10
10/10/1997	951,10
12/11/1997	951,10
10/12/1997	1.664,42
13/1/1998	954,41
11/2/1998	951,10
11/3/1998	951,10
14/4/1998	951,10
13/5/1998	951,10
10/6/1998	951,10
10/7/1998	996,84
12/8/1998	996,84
14/9/1998	996,84
13/10/1998	996,84
12/11/1998	996,84
10/12/1998	1.993,68
13/1/1999	996,84
10/2/1999	996,84
10/3/1999	996,84
14/4/1999	996,84
12/5/1999	996,84
11/6/1999	996,84
10/9/1997	2.726,55
8/10/1997	898,92
11/11/1997	898,92
8/12/1997	1.423,29
13/1/1998	901,77
10/2/1998	898,92
9/3/1998	898,92
16/4/1998	898,92
12/5/1998	898,92
9/6/1998	898,92
14/7/1998	942,15

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
11/8/1998	942,15
9/9/1998	942,15
8/10/1998	942,15
10/11/1998	942,15
9/12/1998	1.884,30
12/1/1999	942,15
9/2/1999	942,15
9/3/1999	942,15
15/4/1999	942,15
10/5/1999	942,15
21/8/1997	3.142,40
9/9/1997	956,56
9/10/1997	956,56
30/12/1997	956,56
30/12/1997	1.594,26
12/1/1998	959,72
10/2/1998	956,56
9/3/1998	956,56
8/4/1998	956,56
11/5/1998	956,56
8/6/1998	956,56
9/7/1998	1.002,57
10/8/1998	1.002,57
11/9/1998	1.002,57
16/10/1998	1.002,57
12/11/1998	1.002,57
9/12/1998	2.005,14
11/1/1999	1.002,57
8/2/1999	1.002,57
8/3/1999	1.002,57
12/4/1999	1.002,57
10/5/1999	1.002,57
9/6/1999	1.002,57
5/12/1997	520,49
5/12/1997	1.219,91
8/1/1998	978,34
6/2/1998	975,93
6/3/1998	975,93
7/4/1998	975,93
8/5/1998	975,93
8/10/1997	462,68

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
3/11/1997	730,56
1/12/1997	974,08
2/1/1998	730,56
3/2/1998	730,56
2/3/1998	730,56
1/4/1998	730,56
4/5/1998	730,56
1/6/1998	730,56
1/7/1998	756,78
4/8/1998	756,78
1/9/1998	756,78
1/10/1998	756,78
4/11/1998	756,78
1/12/1998	1.513,56
4/1/1999	756,78
1/2/1999	756,78
1/3/1999	756,78
5/4/1999	756,78
3/5/1999	756,78
1/6/1999	756,78
22/9/1997	219,63
13/10/1997	732,10
13/11/1997	732,10
12/12/1997	976,13
15/1/1998	732,10
12/2/1998	732,10
13/3/1998	732,10
15/4/1998	732,10
14/5/1998	732,10
12/6/1998	732,10
13/7/1998	761,31
13/8/1998	761,31
14/9/1998	761,31
15/10/1998	761,31
13/11/1998	761,31
11/12/1998	1.522,62
14/1/1999	761,31
11/2/1999	761,31
11/3/1999	761,31
15/4/1999	761,31
13/5/1999	761,31

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
7/10/1997	159,85
7/10/1997	959,14
4/11/1997	959,14
2/12/1997	1.278,85
5/1/1998	961,68
3/2/1998	959,14
3/3/1998	959,14
2/4/1998	959,14
5/5/1998	959,14
2/6/1998	959,14
2/7/1998	997,40
4/8/1998	997,40
2/9/1998	997,40
2/10/1998	997,40
4/11/1998	997,40
2/12/1998	1.994,80
5/1/1999	997,40
2/2/1999	997,40
2/3/1999	997,40
6/4/1999	997,40
4/4/2000	1.043,27
24/4/2000	1.564,93
2/6/2000	1.043,27
4/7/2000	1.103,88
2/8/2000	1.103,88
4/9/2000	3.677,47
3/10/2000	1.103,88
3/11/2000	1.103,88
4/12/2000	2.207,76
3/1/2001	1.103,88
2/2/2001	1.104,58
2/3/2001	1.104,58
3/4/2001	1.104,58
3/5/2001	1.104,58
4/6/2001	1.104,58
3/7/2001	1.189,26
30/7/1997	2.521,47
12/8/1997	886,20
4/9/1997	886,20
3/10/1997	886,20
5/11/1997	886,20

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
3/12/1997	1.550,85
6/1/1998	889,30
4/2/1998	886,20
4/3/1998	886,20
3/4/1998	886,20
6/5/1998	886,20
3/6/1998	886,20
3/7/1998	928,82
5/8/1998	928,82
3/9/1998	928,82
5/10/1998	928,82
5/11/1998	928,82
3/12/1998	1.857,64
6/1/1999	928,82
3/2/1999	928,82
3/3/1999	928,82
7/4/1999	928,82
5/5/1999	928,82
4/6/1999	928,82
6/1/2000	971,54
3/2/2000	5.149,12
3/3/2000	971,54
5/4/2000	971,54
4/5/2000	971,54
5/6/2000	971,54
21/6/2000	1.999,38
3/8/2000	1.027,98
5/9/2000	1.027,98
4/10/2000	1.027,98
6/11/2000	1.027,98
5/12/2000	2.055,96
4/1/2001	1.027,98
5/2/2001	1.028,19
5/3/2001	1.027,98
4/4/2001	1.027,98
4/5/2001	1.027,98
5/6/2001	1.027,98
4/7/2001	1.106,72
3/8/2001	1.106,72
5/9/2001	1.106,72
3/10/2001	1.106,72

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
6/11/2001	1.106,72
5/12/2001	2.213,23
4/1/2002	1.106,72
5/2/2002	1.106,72
5/3/2002	1.106,72
3/4/2002	1.106,72
6/5/2002	1.106,72
5/6/2002	1.106,72
3/7/2002	1.208,53
5/8/2002	1.208,53
4/9/2002	1.208,53
3/10/2002	1.208,53
5/11/2002	1.208,53
4/12/2002	2.417,06
6/1/2003	1.208,53
5/2/2003	1.208,53
6/3/2003	1.208,53
3/4/2003	1.208,53
6/5/2003	1.208,53
4/6/2003	1.208,53
3/7/2003	1.446,73
5/8/2003	1.446,73
3/9/2003	1.446,73
3/10/2003	1.446,73
5/11/2003	1.446,73
3/12/2003	2.893,46
6/1/2004	1.446,73
4/2/2004	1.446,73
3/3/2004	1.446,73
5/4/2004	1.446,73
5/5/2004	1.446,73
3/6/2004	1.512,26
5/7/2004	1.512,26
4/8/2004	1.512,26
3/9/2004	1.512,26
5/10/2004	1.512,26
4/11/2004	1.512,26
3/12/2004	3.024,52
5/1/2005	1.512,26
3/2/2005	1.512,26
3/3/2005	1.512,26

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
5/4/2005	1.512,26
4/5/2005	1.512,26
3/6/2005	1.608,36
5/7/2005	1.608,36
3/8/2005	1.608,36
5/9/2005	1.608,36
5/10/2005	1.608,36
4/11/2005	1.608,36
5/12/2005	3.216,72
4/1/2006	1.608,36
3/2/2006	1.608,36
3/3/2006	1.608,36
5/4/2006	1.608,36
4/5/2006	1.688,77
5/6/2006	1.688,77
5/7/2006	1.688,77
3/8/2006	1.688,77
5/9/2006	2.533,15
4/10/2006	1.689,09
6/11/2006	1.688,93
5/12/2006	2.533,48
4/1/2007	1.688,93
5/2/2007	1.688,93
5/3/2007	1.688,93
4/4/2007	1.688,93
4/5/2007	1.744,66
5/6/2007	1.744,66
4/7/2007	1.744,66
3/8/2007	1.744,66
5/9/2007	2.616,99
29/9/1997	993,22
14/10/1997	961,19
17/11/1997	961,19
15/12/1997	1.361,68
21/1/1998	963,89
16/2/1998	961,19
23/3/1998	961,19
23/4/1998	961,19
15/5/1998	961,19
15/6/1998	961,19
14/7/1998	1.003,48

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
14/8/1998	1.003,48
17/9/1998	1.003,48
19/10/1998	1.003,48
16/11/1998	1.003,48
15/12/1998	2.006,96
15/1/1999	1.003,48
1/3/1999	1.003,48
22/3/1999	1.003,48
19/4/1999	1.003,48
14/5/1999	1.003,48
15/6/1999	1.003,48
29/12/1997	546,72
29/12/1997	1.206,01
19/1/1998	964,81
12/2/1998	964,81
12/3/1998	964,81
15/4/1998	964,81
14/5/1998	964,81
4/1/1999	2.820,55
11/2/1999	995,48
11/3/1999	995,48
15/4/1999	995,48
14/5/1999	995,48
14/6/1999	995,48
13/7/1999	6.983,58
13/8/1999	1.041,37
6/2/2001	13.950,09
3/9/1997	1.862,02
17/9/1997	616,26
9/10/1997	616,26
11/11/1997	616,26
11/12/1997	1.027,10
12/1/1998	616,26
10/2/1998	616,26
11/3/1998	616,26
14/4/1998	616,26
13/5/1998	616,26
9/6/1998	616,26
13/7/1998	645,90
12/8/1998	645,90
10/9/1998	645,90

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
13/10/1998	645,90
11/11/1998	645,90
9/12/1998	1.291,80
25/1/1999	645,90
9/2/1999	645,90
9/3/1999	645,90
13/4/1999	645,90
13/5/1999	645,90
11/6/1999	645,90
11/2/2000	1.351,26
14/3/2000	675,63
11/4/2000	675,63
10/5/2000	675,63
9/6/2000	675,63
11/7/2000	714,88
9/8/2000	714,88
12/9/2000	714,88
10/10/2000	714,88
10/11/2000	714,88
11/12/2000	1.429,76
10/1/2001	714,88
15/2/2001	715,00
9/3/2001	715,00
18/4/2001	715,00
18/5/2001	715,00
11/6/2001	715,00
12/7/2001	770,00
10/8/2001	770,00
13/9/2001	770,00
10/10/2001	770,00
12/11/2001	770,00
12/12/2001	1.537,00
11/1/2002	770,00
18/2/2002	770,00
12/3/2002	770,00
10/4/2002	770,00
10/5/2002	770,00
13/6/2002	770,00
9/7/2002	841,00
9/8/2002	841,00
16/9/2002	841,00

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
9/10/2002	841,00
12/11/2002	841,00
11/12/2002	1.676,00
14/1/2003	841,00
12/2/2003	841,00
12/3/2003	841,00
10/4/2003	841,00
12/5/2003	841,00
10/6/2003	841,00
9/7/2003	1.007,00
14/8/2003	1.007,00
10/9/2003	1.007,00
14/10/2003	1.007,00
13/11/2003	1.007,00
9/12/2003	2.003,67
12/1/2004	1.006,07
10/2/2004	1.006,07
9/3/2004	1.006,07
2/4/2004	1.006,07
4/5/2004	1.006,07
2/6/2004	1.051,64
2/7/2004	1.051,64
3/8/2004	1.051,64
2/9/2004	1.051,64
4/10/2004	1.051,64
3/11/2004	1.051,64
2/12/2004	2.103,28
4/1/2005	1.051,64
2/2/2005	1.051,64
2/3/2005	1.051,64
4/4/2005	1.051,64
3/5/2005	1.051,64
2/6/2005	1.118,47
4/7/2005	1.118,47
2/8/2005	1.118,47
2/9/2005	1.118,47
4/10/2005	1.118,47
3/11/2005	1.118,47
2/12/2005	2.236,94
3/1/2006	1.118,47
2/2/2006	1.118,47

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
2/3/2006	1.118,47
4/4/2006	1.118,47
3/5/2006	1.174,39
2/6/2006	1.174,39
4/7/2006	1.174,39
2/8/2006	1.174,39
4/9/2006	1.761,58
3/10/2006	1.174,61
3/11/2006	1.174,50
4/12/2006	1.761,81
3/1/2007	1.174,50
2/2/2007	1.174,50
2/3/2007	1.174,50
3/4/2007	1.174,50
3/5/2007	1.213,25
4/6/2007	1.213,25
11/7/2007	1.214,00
10/6/1997	2.744,67
7/7/1997	896,36
8/8/1997	896,36
4/9/1997	896,36
7/10/1997	896,36
6/11/1997	896,36
4/12/1997	1.643,32
8/1/1998	899,64
5/2/1998	896,36
5/3/1998	896,36
7/4/1998	896,36
11/5/1998	896,36
5/6/1998	896,36
6/7/1998	939,47
11/8/1998	939,47
8/9/1998	939,47
8/10/1998	939,47
9/11/1998	939,47
9/12/1998	1.878,94
13/1/1999	939,47
10/2/1999	939,47
10/3/1999	939,47
8/4/1999	939,47
12/5/1999	939,47

Data de ocorrência	Valor histórico (R\$)
9/6/1999	939,47

Valor atualizado do débito (com juros) em 16/6/2021: R\$ 4.266.025,81.

9.5. fixar à responsável prazo de 15 (quinze) dias, contados da notificação desta deliberação, para comprovar, perante o Tribunal, o recolhimento das quantias acima;

9.6. autorizar, desde logo, a cobrança judicial das dívidas, caso não atendida a notificação;

9.7. autorizar, caso requerido e o processo não haja sido remetido para cobrança judicial, o parcelamento das dívidas em até 36 (trinta e seis) parcelas mensais e consecutivas;

9.8. fixar o vencimento da primeira parcela em 15 (quinze) dias, a contar do recebimento da notificação, e os das demais a cada 30 (trinta) dias, com incidência, sobre cada valor mensal, dos correspondentes acréscimos legais;

9.9. esclarecer à responsável que a falta de recolhimento de qualquer parcela importará no vencimento antecipado do saldo devedor;

9.10. encaminhar cópia desta Acórdão à responsável, ao INSS e ao Procurador-Chefe da Procuradoria da República no Estado do Rio de Janeiro, com a informação de que a íntegra do Relatório e do Voto que o fundamentam está disponível no endereço eletrônico www.tcu.gov.br/acordãos;

9.11. informar ao Procurador-Chefe da Procuradoria da República no Estado do Rio de Janeiro que Procuradores e Membros do Ministério Público credenciados nesta Corte podem acessar os presentes autos de forma eletrônica e automática, ressalvados apenas os casos de eventuais peças classificadas como sigilosas, as quais requerem solicitação formal.

10. Ata nº 29/2021 – 1ª Câmara.

11. Data da Sessão: 17/8/2021 – Telepresencial.

12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-11244-29/21-1.

13. Especificação do quórum:

13.1. Ministros presentes: Vital do Rêgo (na Presidência) e Jorge Oliveira (Relator).

13.2. Ministro-Substituto convocado: Marcos Bemquerer Costa.

13.3. Ministro-Substituto presente: Weder de Oliveira.

(Assinado Eletronicamente)
VITAL DO RÊGO
na Presidência

(Assinado Eletronicamente)
JORGE OLIVEIRA
Relator

Fui presente:

(Assinado Eletronicamente)
PAULO SOARES BUGARIN
Subprocurador-Geral