

ACÓRDÃO Nº 2983/2013 – TCU – Plenário

1. Processo nº TC 007.308/2010-8
2. Grupo I – Classe IV – Tomada de Contas Especial
3. Responsáveis: Fernando Luiz Maciel Carvalho (ex-Prefeito, CPF 856.674.553-15), Gilmar Gama Vieira (ex-Membro da Comissão Permanente de Licitação, CPF 268.339.992-87), Iran Silva Vale (ex-Secretário Municipal de Educação, CPF 288.560.583-91), João Batista Aires Amorim (ex-Membro da Comissão Permanente de Licitação, CPF 282.758.533-20), Jose Wilson Pereira de Sousa (ex-Secretário Municipal de Administração e ex-Presidente da Comissão Permanente de Licitação, CPF 023.392.773-53), Plínio Oliveira Silva (ex-Presidente da Comissão Permanente de Licitação, CPF 812.453.353-91), D. O. Amaral Ltda. (CNPJ 05.083.341/0001-91), Herkus Comércio e Representações Ltda. (CNPJ 12.530.887/0001-09), A. L. Silva Serviços Ltda. (CNPJ 04.837.196/0001-24), C. R. P. Construções, Reformas e Projetos Ltda. (CNPJ 02.318.189/0001-90) e Maria do Perpetuo Socorro dos Santos Rosendo-ME (CNPJ 02.063.075/0001-47)
4. Unidade: Prefeitura Municipal de Conceição do Lago Açu/MA
5. Relator: Ministro José Múcio Monteiro
6. Representante do Ministério Público: Procurador Marinus Eduardo De Vries Marsico
7. Unidade Técnica: Secex/MA
8. Advogados constituídos nos autos: Antonio Augusto Sousa (OAB/MA 4.847), Wellington Francisco Sousa (OAB/MA 7.323), Kassio Adriano Menezes Gusmão (OAB/MA 7.842), Humberto Henrique Veras Teixeira Filho (OAB/MA 6.645) e Gilson Alves Barros (OAB/MA 7.492)

9. ACÓRDÃO:

VISTOS, relatados e discutidos estes autos de tomada de contas especial, referente à aplicação de recursos do Fundef na Prefeitura Municipal de Conceição do Lago Açu/MA, instaurada por força do item 9.1.2 do Acórdão 349/2010-TCU-Plenário, que julgou relatório de auditoria realizada no município.

ACORDAM os Ministros do Tribunal de Contas da União, reunidos em Sessão do Plenário, diante das razões expostas pelo Relator, e com fundamento nos arts. 1º, inciso I; 12, § 3º; 16, inciso III, alíneas “c” e “d”, e § 3º; 19, **caput**; 23, inciso III, alíneas “a” e “b”, e 28, inciso II, da Lei nº 8.443/92 c/c os arts. 209, inciso III e § 7º, e 214, inciso III, alíneas “a” e “b”, do Regimento Interno/TCU, em:

9.1. julgar irregulares as contas dos responsáveis abaixo, condenando-os ao pagamento das importâncias especificadas, atualizadas monetariamente e acrescidas dos juros de mora, calculados a partir das respectivas datas até o dia do efetivo pagamento, e fixando-lhes o prazo de 15 (quinze) dias, contados da ciência, para que comprove perante o TCU o recolhimento do montante aos cofres do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb):

9.1.1. Fernando Luiz Maciel Carvalho, Iran Silva Vale e A. L. Silva Serviços Construções Ltda.:

Data de ocorrência	Valor Histórico (R\$)
31/1/2005	21.180,00

9.1.2. Fernando Luiz Maciel Carvalho, Iran Silva Vale e C. R. P. Construções, Reformas e Projetos Ltda.:

Data de ocorrência	Valor Histórico (R\$)
31/3/2005	35.524,27

9.1.3. Fernando Luiz Maciel Carvalho e Herkus Comércio e Representações Ltda.:

Data de ocorrência	Valor Histórico (R\$)
22/3/2005	11.531,00

31/3/2005	24.000,00
01/04/2005	38.450,00
4/5/2005	36.562,00
21/6/2005	30.000,00

9.1.4. Fernando Luiz Maciel Carvalho e Maria do Perpetuo Socorro dos Santos Rosendo-ME:

Data de ocorrência	Valor Histórico (R\$)
10/03/2005	2.490,00
21/03/2005	7.000,00
30/03/2005	19.950,00
31/03/2005	1.969,00
18/05/2005	3.855,50
03/06/2005	5.600,00

9.1.5. Fernando Luiz Maciel Carvalho e D. O. Amaral Ltda:

Data de ocorrência	Valor Histórico (R\$)
4/4/2005	50.500,00
8/4/2005	11.699,30
20/4/2005	6.000,00
25/4/2005	7.000,00
25/4/2005	1.300,70
29/4/2005	2.990,32
3/5/2005	2.490,00
6/5/2005	8.773,89
10/5/2005	3.000,00
10/5/2005	3.500,00
13/5/2005	4.000,00
18/5/2005	3.000,00
20/5/2005	3.000,00
20/5/2005	8.100,00
24/5/2005	6.000,00
27/5/2005	2.000,00
31/5/2005	1.244,15
31/5/2005	386,00
1/6/2005	30.000,00
8/6/2005	4.000,00
10/6/2005	4.000,00
21/6/2005	9.500,00
24/6/2005	5.794,00
29/6/2005	501,64
29/6/2005	1.208,00

9.1.6. Fernando Luiz Maciel Carvalho:

Data de ocorrência	Valor Histórico (R\$)
30/9/2001	2.650,00
20/1/2005	15.000,00
21/1/2005	20.000,00
24/1/2005	9.837,00
31/1/2005	51.000,00
31/1/2005	35.000,00
31/1/2005	21.000,00
1/2/2005	15.581,00

2/2/2005	12.500,00
4/2/2005	18.000,00
11/2/2005	5.823,00
11/2/2005	6.943,96
11/2/2005	10.000,00
15/2/2005	5.000,00
16/2/2005	10.000,00
16/2/2005	5.500,00
16/2/2005	5.500,00
17/2/2005	5.000,00
17/2/2005	4.000,00
21/2/2005	10.000,00
21/2/2005	7.000,00
21/2/2005	3.000,00
23/2/2005	9.000,00
1/3/2005	75.105,08
1/3/2005	14.894,90
2/3/2005	25.129,36
2/3/2005	11.570,64
9/3/2005	14.500,00
11/3/2005	30.000,00
15/3/2005	7.274,79
15/3/2005	10.000,00
15/3/2005	2.425,53
15/3/2005	15.000,00
18/3/2005	9.000,00
18/3/2005	11.000,00
21/3/2005	12.362,40
21/3/2005	13.005,00
23/3/2005	4.000,00
31/3/2005	5.000,00
1/4/2005	26.954,00
1/4/2005	800,00
1/4/2005	5.100,00
4/4/2005	106.000,00
4/4/2005	50.500,00
4/4/2005	2.601,00
6/4/2005	3.000,00
7/4/2005	2.601,00
7/4/2005	1.599,00
8/4/2005	11.699,30
8/4/2005	25.000,00
11/4/2005	7.695,00
11/4/2005	2.623,00
11/4/2005	18.000,00
12/4/2005	8.900,00
15/4/2005	4.800,00
20/4/2005	2.400,00
20/4/2005	6.000,00

20/4/2005	1.000,00
22/4/2005	5.000,00
22/4/2005	2.000,00
25/4/2005	7.000,00
25/4/2005	3.000,00
27/4/2005	3.000,00
28/4/2005	5.000,00
29/4/2005	3.500,00
3/5/2005	4.000,00
4/5/2005	7.458,00
5/5/2005	118.051,28
10/5/2005	2.490,00
10/5/2005	18.000,00
10/5/2005	3.500,00
10/5/2005	8.969,00
10/5/2005	3.000,00
10/5/2005	61.000,00
10/5/2005	3.000,00
13/5/2005	3.000,00
18/5/2005	4.800,00
20/5/2005	14.500,00
20/5/2005	6.000,00
20/5/2005	8.100,00
20/5/2005	8.773,89
27/5/2005	2.000,00
27/5/2005	2.000,00
1/6/2005	20.000,00
1/6/2005	30.000,00
1/6/2005	50.000,00
2/6/2005	1.000,00
3/6/2005	3.600,00
8/6/2005	4.000,00
8/6/2005	4.000,00
8/6/2005	1.500,00
10/6/2005	3.500,00
10/6/2005	1.820,00
10/6/2005	12.175,10
10/6/2005	18.000,00
10/6/2005	17.000,00
10/6/2005	4.000,00
10/6/2005	2.734,00
10/6/2005	3.855,50
13/6/2005	3.296,00
15/6/2005	2.850,00
16/6/2005	3.000,00
21/6/2005	34.080,00
21/6/2005	30.000,00
24/6/2005	3.930,00
29/6/2005	9.500,00

29/6/2005	22.230,00
30/6/2005	5.794,00
30/6/2005	21.450,00
1/7/2005	40.960,00
6/7/2005	11.447,00
8/7/2005	5.000,00
8/7/2005	5.600,00
8/7/2005	4.000,00
12/7/2005	30.000,00
12/7/2005	23.660,00
12/7/2005	5.790,00
12/7/2005	5.794,00
15/7/2005	5.700,00
19/7/2005	2.100,00
20/7/2005	4.000,00
20/7/2005	14.000,00
20/7/2005	5.794,00
20/7/2005	2.500,00
22/7/2005	1.050,00
27/7/2005	24.890,00
29/7/2005	3.000,00
29/7/2005	2.500,00
29/7/2005	21.450,00
1/8/2005	1.000,00
1/8/2005	54.000,00
1/8/2005	53.400,00
1/8/2005	49.500,00
3/8/2005	13.600,00
9/8/2005	21.450,00
10/8/2005	20.000,00
10/8/2005	10.000,00
10/8/2005	19.275,00
10/8/2005	5.400,00
10/8/2005	2.500,00
12/8/2005	19.500,00
17/8/2005	6.570,00
17/8/2005	1.500,00
18/8/2005	6.010,00
18/8/2005	2.420,00
18/8/2005	1.602,00
19/8/2005	21.450,00
19/8/2005	1.500,00
22/8/2005	2.500,00
22/8/2005	1.000,00
24/8/2005	2.000,00
24/8/2005	20.000,00
24/8/2005	2.500,00
24/8/2005	1.000,00
26/8/2005	5.900,00

26/8/2005	20.000,00
29/8/2005	6.010,00
29/8/2005	2.420,00
29/8/2005	1.602,00
30/8/2005	5.640,00
30/8/2005	2.500,00
30/8/2005	1.500,00
30/8/2005	5.000,00
30/8/2005	1.000,00
30/8/2005	1.000,00
31/8/2005	22.900,00
31/8/2005	13.086,10
1/9/2005	600,00
2/9/2005	5.600,00
9/9/2005	77.000,00
9/9/2005	13.000,00
9/9/2005	21.450,00
12/9/2005	2.650,00
12/9/2005	5.730,00
12/9/2005	4.092,00
12/9/2005	7.381,00
12/9/2005	2.500,00
12/9/2005	2.500,00
12/9/2005	1.500,00
14/9/2005	2.600,00
14/9/2005	4.092,00
19/9/2005	21.450,00
19/9/2005	2.500,00
19/9/2005	1.500,00
19/9/2005	1.500,00
20/9/2005	2.000,00
20/9/2005	2.000,00
21/9/2005	8.100,00
29/9/2005	1.291,00
29/9/2005	35.200,00
30/9/2005	1.763,00
30/9/2005	5.730,00
30/9/2005	9.573,00
30/9/2005	7.152,00
30/9/2005	2.000,00
30/9/2005	18.370,00
6/10/2005	20.600,00
10/10/2005	40.000,00
10/10/2005	17.830,00
11/10/2005	21.200,00
14/10/2005	4.300,00
19/10/2005	6.000,00
19/10/2005	3.180,00
20/10/2005	3.250,00

20/10/2005	3.250,00
20/10/2005	1.000,00
20/10/2005	5.000,00
21/10/2005	3.180,00
25/10/2005	3.250,00
25/10/2005	5.000,00
26/10/2005	37.500,00
28/10/2005	34.570,00
31/10/2005	3.500,00
31/10/2005	21.450,00
3/11/2005	17.800,00
3/11/2005	17.500,00
9/11/2005	2.600,00
9/11/2005	7.381,00
10/11/2005	1.500,00
10/11/2005	3.000,00
10/11/2005	5.000,00
10/11/2005	5.000,00
10/11/2005	60.580,00
14/11/2005	12.400,00
16/11/2005	5.540,00
18/11/2005	29.500,00
23/11/2005	4.000,00
30/11/2005	57.970,00
30/11/2005	37.490,00
1/12/2005	4.200,00
2/12/2005	9.160,00
6/12/2005	9.640,00
8/12/2005	14.990,00
9/12/2005	60.000,00
9/12/2005	10.570,00
14/12/2005	2.304,00
20/12/2005	16.880,00
20/12/2005	65.000,00
21/12/2005	7.125,00
28/12/2005	37.870,00
29/12/2005	32.100,00
29/12/2005	3.700,00
13/6/2006	1.656,36

Data de ocorrência	Valor Histórico (R\$)
--------------------	-----------------------

15/3/2005	142,65
15/4/2005	142,46
16/5/2005	132,24
15/6/2005	111,04
15/7/2005	119,79
17/8/2005	119,35
9/9/2005	127,68
18/10/2005	127,83
10/11/2005	130,75
16/12/2005	126,70

Data de ocorrência	Valor Histórico (R\$)
05/04/2005	0,35
05/04/2005	10,00
23/05/2005	0,35
23/05/2005	14,00
13/07/2005	0,35
13/07/2005	14,00
21/07/2005	0,35
21/07/2005	14,00
10/08/2005	0,35
10/08/2005	14,00
18/08/2005	0,70
19/08/2005	28,00
19/08/2005	0,35
22/08/2005	14,00
23/08/2005	0,70
23/08/2005	28,00
24/08/2005	14,00
25/08/2005	0,35
25/08/2005	14,00
29/08/2005	0,35
29/08/2005	14,00
30/08/2005	0,70
30/08/2005	28,00
30/08/2005	0,35
30/08/2005	14,00
12/09/2005	0,35
12/09/2005	14,00
13/09/2005	1,40
13/09/2005	56,00
13/09/2005	1,05
15/09/2005	0,35
15/09/2005	14,00
20/09/2005	1,40
20/09/2005	42,00
20/09/2005	56,00
20/09/2005	0,35
20/09/2005	14,00

13/10/2005	35,00
13/10/2005	14,00
20/10/2005	0,35
20/10/2005	14,00
21/10/2005	0,70
21/10/2005	28,00
21/10/2005	0,35
24/10/2005	14,00
10/11/2005	0,35
10/11/2005	14,00

9.2. aplicar multa individual, com fundamento no art. 57 da Lei 8.443/1992, no valor de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais), a Fernando Luiz Maciel Carvalho, fixando-lhe o prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para comprovar, 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;

9.3. aplicar multa individual, com fundamento no art. 57 da Lei 8.443/1992, no valor de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), aos responsáveis Iran Silva Vale, D. O. Amaral Ltda. e Herkus Comércio e Representações Ltda., fixando-lhes o prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para comprovarem, 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. aplicar multa individual, com fundamento no art. 58, inciso II, da Lei 8.443/1992, no valor de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais), aos responsáveis João Batista Aires Amorim, Gilmar Gama Vieira, José Wilson Pereira de Sousa e Plínio Oliveira Silva, fixando-lhes o prazo de 15 (quinze) dias, a contar da notificação, para comprovarem, 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;

9.5. autorizar, desde logo, a cobrança judicial das dívidas, caso não atendidas as notificações;

9.6. remeter cópia deste acórdão, acompanhado do relatório e voto, à Procuradoria da República no Estado do Maranhão, para as medidas que entender cabíveis.

10. Ata nº 43/2013 – Plenário.

11. Data da Sessão: 6/11/2013 – Ordinária.

12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-2983-43/13-P.

13. Especificação do quorum:

13.1. Ministros presentes: Valmir Campelo (na Presidência), Walton Alencar Rodrigues, Benjamin Zymler, Raimundo Carreiro e José Múcio Monteiro (Relator).

13.2. Ministros-Substitutos convocados: Marcos Bemquerer Costa e Weder de Oliveira.

(Assinado Eletronicamente)
VALMIR CAMPELO
na Presidência

(Assinado Eletronicamente)
JOSÉ MÚCIO MONTEIRO
Relator

Fui presente:

(Assinado Eletronicamente)
PAULO SOARES BUGARIN
Procurador-Geral