

TC 026.746/2013-1

Tipo: Tomada de Contas Especial

Unidade Jurisdicionada: Prefeitura Municipal de Alto Alegre do Pindaré/MA e Fundo Nacional de Saúde

Responsável: Jamily Bittencourt Soares (CPF 794.383.263-91), Maria Helena Azevedo Machado (325.201.823-34) e Ozéas Azevedo Machado (CPF 256.335.543-53)

Procurador: não há

Interessado e sustentação oral: não há

Proposta: preliminar (citação)

INTRODUÇÃO

1. Trata-se de Tomada de Contas Especial instaurada pelo Fundo Nacional de Saúde/Ministério da Saúde, em razão do pagamento irregular de procedimentos do SIA/SUS pela Prefeitura Municipal de Alto Alegre do Pindaré/MA com recursos do Sistema Único de Saúde - SUS repassados na modalidade fundo a fundo para os programas Piso de Atenção Básica, Assistência Farmacêutica Básica, Vigilância em saúde, Saúde bucal, Saúde da família, Ações dos agentes comunitários de saúde, nos exercícios de 2007 e 2008.

HISTÓRICO

2. A presente tomada de contas foi motivada pelo relatório da Auditoria nº 7774 do Departamento nacional de Auditoria do SUS – Denasus que identificou irregularidades na assistência aos usuários do SUS, no município de Alto Alegre do Pindaré/MA, nos exercícios de 2007 e 2008, quando da apuração de denúncia formulada por usuário sobre possíveis irregularidades/impropriedades praticadas no âmbito da saúde naquele município.

3. Usando de metodologia própria, o Denasus detectou várias ocorrências, com suas respectivas datas dos fatos geradores, valores individuais dos débitos e evidências, consubstanciados no relatório de auditoria 7774 (peça 1, p. 5-108) e na documentação que serviu de evidência para as constatações supra referidas, composta de cópias de extratos de contas vinculadas do Banco do Brasil (peça 1, p.118-254), colacionadas na tabela abaixo:

Irregularidade	Data	Valor (R\$)	Evidências
	15/01/2007	4.465,59	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-x.
	16/01/2007	37.450,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	16/01/2007	22.950,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	16/01/2007	3.340,28	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-x.
	16/01/2007	113.400,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	18/01/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 6.710-5, agência 2581-X.
	22/01/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-x.
	23/01/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	16/02/2007	22.950,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	16/02/2007	113.400,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A.,

		conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
16/02/2007	37.450,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
28/02/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 6.710-5, agência 2581-x.
01/03/2007	726,15	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 6.710-5, agência 2581-x.
02/03/2007	4.465,59	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
07/03/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
07/03/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
12/03/2007	4.465,59	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
13/03/2007	3.120,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
23/03/2007	726,15	Cópia do extrato da conta corrente nº. 16.810-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
23/03/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 6.710-5, agência 2581-x.
26/03/2007	37.450,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
29/03/2007	22.950,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
03/04/2007	85.300,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
12/04/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
12/04/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
12/04/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº. 6.710-5, agência 2581-X.
16/04/2007	726,15	Cópia do extrato da conta corrente nº. 16.810-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
18/04/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
20/04/2007	37.450,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
02/05/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
02/05/2007	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
15/05/2007	726,15	Cópia do extrato da conta corrente nº. 16.810-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
17/05/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
17/05/2007	4.465,59	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
17/05/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
17/05/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
17/05/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
28/05/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do

Ausência de documentação comprobatória da despesa			Brasil.
	28/05/2007	133.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	30/05/2007	40.280,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	01/06/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº. 6.710-5, agência 2581-X.
	12/06/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A
	18/06/2007	40.280,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	21/06/2007	726,15	Cópia do extrato da conta corrente nº. 16.810-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	22/06/2007	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	25/06/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	04/07/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	09/07/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	09/07/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/07/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A
	16/07/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/07/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/07/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	23/07/2007	39.900,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	24/07/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	27/07/2007	750,00	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	27/07/2007	2.050,46	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
27/07/2007	85.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.	
07/08/2007	2.400,00	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.	

	14/08/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	14/08/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/08/2007	39.900,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	16/08/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	23/08/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	24/08/2007	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	24/08/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	20/09/2007	53.200,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	20/09/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	20/09/2007	17.850,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	20/09/2007	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	25/09/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	25/09/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	25/09/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	28/09/2007	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	28/09/2007	8.100,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	28/09/2007	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	05/10/2007	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	16/10/2007	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	16/10/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/10/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.

	16/10/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/10/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	17/10/2007	53.200,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	29/10/2007	20.400,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	29/10/2007	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	08/11/2007	8.100,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	08/11/2007	8.100,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	21/11/2007	280,73	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	21/11/2007	280,73	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	21/11/2007	280,73	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	21/11/2007	280,73	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	27/11/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	27/11/2007	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	27/11/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	27/11/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	27/11/2007	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	28/11/2007	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	30/11/2007	133.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	30/11/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	12/12/2007	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	12/12/2007	2.752,17	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.

	18/12/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	18/12/2007	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	18/12/2007	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	20/12/2007	53.200,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	21/12/2007	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	24/12/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	24/12/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	24/12/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	02/01/2008	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	02/01/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	02/01/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	02/01/2008	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	02/01/2008	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	03/01/2008	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	11/01/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	14/01/2008	80.000,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	18/01/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	22/02/2008	50.540,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	26/02/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	27/02/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	27/02/2008	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.

	14/03/2008	5.100,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	14/03/2008	2.550,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	14/03/2008	3.724,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	14/03/2008	3.724,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	14/03/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	14/03/2008	8.100,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	14/03/2008	3.724,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	14/03/2008	8.100,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	14/03/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	25/03/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	25/03/2008	56.392,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	25/03/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	25/03/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	31/03/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	31/03/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	01/04/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	08/04/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	14/04/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	23/04/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	23/04/2008	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	24/04/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.

	19/05/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	19/05/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	21/05/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	26/05/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	26/05/2008	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	26/05/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	12/06/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	19/06/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	23/06/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	24/06/2008	22.950,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	24/06/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	24/06/2008	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	22/07/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	24/07/2008	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	28/07/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	28/07/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	01/08/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	01/08/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	06/08/2008	10.887,89	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº15.960-3, agência 2581-X.
	11/08/2008	750,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	13/08/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	13/08/2008	13.052,18	Cópia do extrato da conta corrente nº

		6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
13/08/2008	2.400,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
18/08/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
19/08/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
26/08/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
26/08/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
09/09/2008	8.100,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
09/09/2008	6.384,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
15/09/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
18/09/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
23/09/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
02/10/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
02/10/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
02/10/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
15/10/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
16/10/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
17/10/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
17/10/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
17/10/2008	10.930,60	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
03/11/2008	25.650,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
13/11/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
13/11/2008	10.930,60	Cópia do extrato bancário da conta

			corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	14/11/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	14/11/2008	3.776,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	20/11/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	01/12/2008	25.650,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	02/12/2008	126.000,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	03/12/2008	12.600,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	08/12/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	16/12/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	22/12/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	29/12/2008	10.930,60	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	29/12/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	29/12/2008	25.650,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	29/12/2008	126.000,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.

4. Os Sr. Ozéas Azevedo Machado e as Sras. Jamily Bittencourt Soares e Maria Helena Azevedo Machado responsáveis nos presentes autos, foram devidamente notificados a recolherem as quantias devidas em razão da não comprovação das despesas (peça 1, p. 271-279 e peça 1, p.334, peça 2, 4 e 58). Cada qual respondendo pelas irregularidades de acordo com a época em que ocupavam os cargos de Prefeito, Tesoureiro e Secretário de Saúde.

5. O Sr. Ozéas Azevedo Machado, ante a notificação recebida, apresentou sua defesa, sendo, contudo, rejeitada pelo Denasus (peça 1, p.288-310). Os demais responsáveis, devidamente notificados, permaneceram silentes.

6. Foi registrado no Sistema de Administração Financeira do Governo Federal - Siafi, na conta “diversos responsáveis apurados”, a responsabilidade de Ozéas Azevedo Machado e as Sras. Jamily Bittencourt Soares e Maria Helena Azevedo Machado (peça 2, p.222).

7. O Relatório do Tomador de Contas de 5/12/2012 (peça 2, p. 224-232), concluiu pela instauração de TCE, sendo os responsáveis, Ozéas Azevedo Machado e as Sras. Jamily Bittencourt Soares e Maria Helena Azevedo Machado, ex-prefeito, ex-Secretária de Saúde e ex-Tesoureira, respectivamente, do município de Alto Alegre do Pindaré/MA.

8. O Relatório de Auditoria do Controle Interno (peça 2, p. 238-240), contém a devida manifestação de acordo com o disposto na Instrução normativa TCU 71/2012, tendo concluído aquela instância de Controle pela irregularidade das respectivas contas, conforme Certificado de Auditoria (peça 2, p. 242) e Parecer do Dirigente do Órgão de Controle Interno (peça 2, p. 243).

9. Em Pronunciamento Ministerial (peça 2, p.244), o Ministro da Saúde, na forma do art. 52 da Lei 8.443, de 16 de julho de 1992, atesta haver tomado conhecimento das conclusões do Controle Interno acerca das presentes contas.

EXAME TÉCNICO

10. A presente tomada de contas foi motivada pelo relatório da Auditoria nº 7774 do Departamento Nacional de Auditoria do SUS – Denasus que identificou irregularidades na assistência aos usuários do SUS, no município de Alto Alegre do Pindaré/MA, nos programas de Atenção Básica, Assistência Farmacêutica Básica, Vigilância em Saúde, Saúde bucal, Saúde da família, Ações dos agentes comunitários de saúde, nos exercícios de 2007 e 2008

11. O Denasus efetuou o trabalho de glosa das despesas, com seus respectivos fatos geradores, identificando os responsáveis como sendo o prefeito, o Tesoureiro e o ex-Secretário de Saúde, com seus respectivos conjuntos de débitos a eles atribuídos de acordo com a época em que ocupavam os respectivos cargos.

12. Afirmou aquele órgão que os recursos do Fundo Municipal de Saúde são geridos pelo Prefeito municipal, que é o ordenador de despesas e assina os cheques juntamente com o Tesoureiro do município, contrariando o que preceitua o art. 9º da Lei Federal 8.080/1990, que prevê que a direção do SUS nos municípios é exercida pela Secretaria de Saúde.

13. A maioria dos processos de controle externo envolvendo recursos do SUS, em virtude da falta de identificação exata do gestor dos recursos por parte do Denasus, tem como responsáveis, para efeito de citação, o prefeito e o Secretário de Saúde. Não raros são os casos de prefeitos e /ou secretários de saúde que, ao apresentarem suas alegações de defesa, na tentativa de ilidirem suas responsabilidades, o fazem de forma estéril, sem o fornecimento de qualquer documentação comprobatória.

14. No caso específico, o Denasus identificou o prefeito municipal como sendo o gestor dos recursos e a pessoa que assina os cheques para pagamentos das despesas relacionadas, juntamente com o Tesoureiro municipal (peça 1, p.22). Como nesse caso a Secretária Municipal de Saúde não teve participação na gestão dos recursos do FNS, nem assinou os cheques dos pagamentos das despesas, conforme o relatório de auditoria do Denasus, deve ser excluída do rol de responsáveis nos presentes autos.

15. Portanto, para efeito de citação, propõe-se serem citados pelas ocorrências descritas no item 3 desta instrução, o Sr. Ozéas Azevedo Machado (CPF 256.335.543-53), ex-prefeito e a sra. Maria Helena Azevedo Machado (CPF 325.201.823-34), ex-tesoureira. O endereço para encaminhamento das comunicações processuais consta da peça 4

CONCLUSÃO

16. O exame das ocorrências descritas no decorrer desta instrução permitiu, na forma dos arts. 10, § 1º, e 12, incisos I e II, da Lei 8.443/1992 c/c o art. 202, incisos I e II, do RI/TCU, definir a responsabilidade dos Sr. Ozéas Azevedo Machado, ex-prefeito e a sra. Maria Helena Azevedo Machado (CPF 325.201.823-34), ex-tesoureira. Portanto, é cabível a citação dos responsáveis.

PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO

17. Ante o exposto, submeto os autos à consideração superior, propondo:

17.1. a realização da citação do Sr. **Ozéas Azevedo Machado (CPF 256.335.543-53)**, nos termos dos arts. 10, § 1º, e 12, inciso II, da Lei 8.443, de 16 de julho de 1992 c/c o art. 202, inciso II, do Regimento Interno, em solidariedade, com o Sra. **Maria Helena Azevedo Machado (CPF 325.201.823-34)** para que o responsável, no prazo de 15 (quinze) dias, contados a partir da ciência da citação, apresente alegações de defesa ou recolha ao cofre do **Fundo Nacional de Saúde** as quantias abaixo relacionadas, atualizadas monetariamente e acrescidas de juros de mora, calculados a partir das datas respectivas, até o efetivo recolhimento, na forma da legislação em vigor, tendo em vista as ocorrências descritas na tabela abaixo:

Irregularidade	Data	Valor (R\$)	Evidências
	15/01/2007	4.465,59	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-x.
	16/01/2007	37.450,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	16/01/2007	22.950,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	16/01/2007	3.340,28	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-x.
	16/01/2007	113.400,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	18/01/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 6.710-5, agência 2581-X.
	22/01/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-x.
	23/01/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	16/02/2007	22.950,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	16/02/2007	113.400,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	16/02/2007	37.450,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	28/02/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 6.710-5, agência 2581-x.
	01/03/2007	726,15	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 6.710-5, agência 2581-x.
	02/03/2007	4.465,59	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	07/03/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	07/03/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	12/03/2007	4.465,59	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	13/03/2007	3.120,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	23/03/2007	726,15	Cópia do extrato da conta corrente nº. 16.810-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	23/03/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 6.710-5, agência 2581-x.
	26/03/2007	37.450,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	29/03/2007	22.950,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	03/04/2007	85.300,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	12/04/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	12/04/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.

Ausência de documentação comprobatória da despesa	12/04/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº. 6.710-5, agência 2581-X.
	16/04/2007	726,15	Cópia do extrato da conta corrente nº. 16.810-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	18/04/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	20/04/2007	37.450,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil S.A., conta nº 58.040-6, agência 2581-x.
	02/05/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	02/05/2007	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	15/05/2007	726,15	Cópia do extrato da conta corrente nº. 16.810-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	17/05/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	17/05/2007	4.465,59	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	17/05/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	17/05/2007	3.259,00	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	17/05/2007	2.692,22	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº 15.960-3, agência 2581-X.
	28/05/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	28/05/2007	133.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	30/05/2007	40.280,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	01/06/2007	12.057,25	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº. 6.710-5, agência 2581-X.
	12/06/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	18/06/2007	40.280,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	21/06/2007	726,15	Cópia do extrato da conta corrente nº. 16.810-6, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	22/06/2007	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	25/06/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	04/07/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	09/07/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
09/07/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do	

			Banco do Brasil S.A.
	16/07/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	16/07/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/07/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/07/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	23/07/2007	39.900,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	24/07/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	27/07/2007	750,00	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	27/07/2007	2.050,46	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	27/07/2007	85.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	07/08/2007	2.400,00	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	14/08/2007	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	14/08/2007	2.692,22	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	16/08/2007	39.900,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	16/08/2007	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	23/08/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	24/08/2007	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	24/08/2007	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	20/09/2007	53.200,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	20/09/2007	12.057,25	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	20/09/2007	17.850,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	20/09/2007	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do

			Banco do Brasil.
25/09/2007	3.259,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
25/09/2007	2.692,22		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
25/09/2007	4.465,59		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
28/09/2007	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
28/09/2007	8.100,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
28/09/2007	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
05/10/2007	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
16/10/2007	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
16/10/2007	4.465,59		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
16/10/2007	2.692,22		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
16/10/2007	3.259,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
16/10/2007	12.057,25		Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
17/10/2007	53.200,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
29/10/2007	20.400,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
29/10/2007	105.300,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
08/11/2007	8.100,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
08/11/2007	8.100,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
21/11/2007	280,73		Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
21/11/2007	280,73		Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
21/11/2007	280,73		Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
21/11/2007	280,73		Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.

			Brasil S.A.
27/11/2007	4.465,59		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
27/11/2007	56.924,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
27/11/2007	3.259,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
27/11/2007	2.692,22		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº. 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
27/11/2007	12.337,98		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
28/11/2007	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
30/11/2007	133.400,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
30/11/2007	22.950,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
12/12/2007	12.337,98		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
12/12/2007	2.752,17		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
18/12/2007	22.950,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
18/12/2007	113.400,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
18/12/2007	56.924,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
20/12/2007	53.200,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
21/12/2007	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
24/12/2007	2.692,22		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
24/12/2007	3.259,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
24/12/2007	4.465,59		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
02/01/2008	2.692,22		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
02/01/2008	113.400,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
02/01/2008	22.950,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do

		Brasil.
02/01/2008	4.465,59	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
02/01/2008	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
03/01/2008	3.259,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
11/01/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
14/01/2008	80.000,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
18/01/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº. 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
22/02/2008	50.540,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
26/02/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
27/02/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
27/02/2008	105.300,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
14/03/2008	5.100,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
14/03/2008	2.550,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
14/03/2008	3.724,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
14/03/2008	3.724,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
14/03/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
14/03/2008	8.100,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
14/03/2008	3.724,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
14/03/2008	8.100,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
14/03/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
25/03/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
25/03/2008	56.392,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-X, do Banco do

			Brasil S.A.
25/03/2008	10.887,89		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
25/03/2008	10.887,89		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
31/03/2008	113.400,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
31/03/2008	22.950,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
01/04/2008	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
08/04/2008	10.887,89		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
14/04/2008	12.337,98		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
23/04/2008	113.400,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
23/04/2008	56.924,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
24/04/2008	22.950,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
19/05/2008	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
19/05/2008	10.887,89		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
21/05/2008	12.337,98		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
26/05/2008	113.400,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
26/05/2008	56.924,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
26/05/2008	22.950,00		Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
12/06/2008	12.337,98		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
19/06/2008	10.887,89		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
23/06/2008	1.054,36		Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
24/06/2008	22.950,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
24/06/2008	113.400,00		Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do

		Banco do Brasil.
24/06/2008	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
22/07/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
24/07/2008	56.924,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
28/07/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
28/07/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
01/08/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
01/08/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
06/08/2008	10.887,89	Cópia do extrato do Banco do Brasil, conta nº15.960-3, agência 2581-X.
11/08/2008	750,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
13/08/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
13/08/2008	13.052,18	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
13/08/2008	2.400,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
18/08/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
19/08/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
26/08/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
26/08/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
09/09/2008	8.100,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
09/09/2008	6.384,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
15/09/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
18/09/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
23/09/2008	10.887,89	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.

	02/10/2008	22.950,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	02/10/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	02/10/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	15/10/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	16/10/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	17/10/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	17/10/2008	113.400,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	17/10/2008	10.930,60	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	03/11/2008	25.650,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	13/11/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	13/11/2008	10.930,60	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.
	14/11/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	14/11/2008	3.776,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	20/11/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	01/12/2008	25.650,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	02/12/2008	126.000,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	03/12/2008	12.600,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	08/12/2008	1.054,36	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	16/12/2008	12.337,98	Cópia do extrato da conta corrente nº 6.710-5, agência 2581-X, do Banco do Brasil S.A.
	22/12/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil.
	29/12/2008	10.930,60	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 15.960-3, agência 2581-X do Banco do Brasil S.A.



	29/12/2008	62.167,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	29/12/2008	25.650,00	Cópia do extrato da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.
	29/12/2008	126.000,00	Cópia do extrato bancário da conta corrente nº 58.040-6, agência 2581-x, do Banco do Brasil S.A.

17.2. informar aos responsáveis de que, caso venha a ser condenado pelo Tribunal, os débitos ora apurados serão acrescidos de juros de mora, nos termos do § 1º do art. 202 do RI/TCU;

17.3. excluir da relação processual, posteriormente, a Sra. Jamily Bittencourt Soares (CPF 794.383.263-91).

São Luís/MA, 17/7/2014.

(Assinado Eletronicamente)
José Nicolau Gonçalves Fahd
Auditor Federal de Controle Externo
Matrícula 9449-8