

ACÓRDÃO Nº 3007/2014 – TCU – Plenário

1. Processo TC 034.238/2013-1.
2. Grupo I – Classe IV – Tomada de Contas Especial.
3. Responsáveis: Eliana Silva de Souza (CPF 570.551.227-91), Jurema Pereira dos Santos (CPF 824.930.817-49), Maria do Socorro de Sousa (CPF 464.662.077-49), Sebastião Pereira (CPF 392.379.667-68) e Ubirajara Alves da Silva (CPF 255.036.427-91).
4. Unidade: Instituto Nacional do Seguro Social – INSS.
5. Relator: Ministro Aroldo Cedraz.
6. Representante do Ministério Público: Procurador Júlio Marcelo de Oliveira.
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 Jurema Pereira dos Santos (CPF 824.930.817-49), Maria do Socorro de Sousa (CPF 464.662.077-49), Sebastião Pereira (CPF 392.379.667-68) e Ubirajara Alves da Silva (CPF 255.036.427-91);

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:

9.4.1. Jurema Pereira dos Santos (CPF 824.930.817-49):

Data do lançamento	Valor	Tipo
14/11/1997	774,05	Débito
12/12/1997	1.209,44	Débito
15/1/1998	967,55	Débito
13/2/1998	967,55	Débito
13/3/1998	967,55	Débito
16/4/1998	967,55	Débito
15/5/1998	967,55	Débito
9/11/2001	44.176,95	Débito
15/1/2002	1.192,45	Débito
18/2/2002	1.192,45	Débito
14/3/2002	1.192,62	Débito
12/4/2002	1.191,84	Débito
15/5/2002	1.191,84	Débito
14/6/2002	1.191,84	Débito

12/7/2002	1.301,57	Débito
14/8/2002	1.301,57	Débito
13/9/2002	1.301,57	Débito
14/10/2002	1.301,57	Débito
14/11/2002	1.301,57	Débito
13/12/2002	2.599,14	Débito
15/1/2003	1.301,57	Débito
14/2/2003	1.301,57	Débito
17/3/2003	1.301,57	Débito
14/4/2003	1.301,57	Débito
15/5/2003	1.301,57	Débito
13/6/2003	1.301,57	Débito
14/7/2003	1.557,73	Débito
14/8/2003	1.557,73	Débito
12/9/2003	1.557,73	Débito
14/10/2003	1.557,73	Débito
14/11/2003	1.557,69	Débito
12/12/2003	3.113,06	Débito
15/1/2004	1.557,69	Débito
13/2/2004	1.557,69	Débito
12/3/2004	1.557,69	Débito
7/4/2004	1.557,69	Débito
7/5/2004	1.557,69	Débito
7/6/2004	1.628,22	Débito
7/7/2004	1.628,22	Débito
6/8/2004	1.628,22	Débito
8/9/2004	1.628,22	Débito
7/10/2004	1.628,39	Débito
8/11/2004	1.628,28	Débito
7/12/2004	3.256,56	Débito
7/1/2005	1.628,28	Débito
9/2/2005	1.628,28	Débito
7/3/2005	1.628,28	Débito
7/4/2005	1.628,28	Débito
6/5/2005	1.628,28	Débito
7/6/2005	1.731,71	Débito
7/7/2005	1.731,71	Débito
5/8/2005	1.731,71	Débito
8/9/2005	1.731,71	Débito
7/10/2005	1.731,71	Débito
8/11/2005	1.731,71	Débito
7/12/2005	3.463,43	Débito
6/1/2006	1.731,71	Débito
7/2/2006	1.731,71	Débito
7/3/2006	1.731,71	Débito
7/4/2006	1.731,87	Débito
8/5/2006	1.818,32	Débito
7/6/2006	1.818,32	Débito

7/7/2006	1.818,32	Débito
7/8/2006	1.818,63	Débito
8/9/2006	2.725,99	Débito
6/10/2006	1.817,02	Débito
8/11/2006	1.816,85	Débito
7/12/2006	2.726,34	Débito
8/1/2007	1.816,85	Débito
7/2/2007	1.816,85	Débito
7/3/2007	1.816,85	Débito
9/4/2007	1.816,85	Débito
8/5/2007	1.876,87	Débito
8/6/2007	1.876,87	Débito
6/7/2007	1.876,87	Débito
7/8/2007	1.876,87	Débito
10/9/2007	2.816,27	Débito

9.4.2. Maria do Socorro de Sousa (CPF 464.662.077-49):

Data do lançamento	Valor	Tipo
1/10/1997	2.558,10	Débito
6/10/1997	844,51	Débito
6/11/1997	844,51	Débito
4/12/1997	1.334,48	Débito
7/1/1998	847,18	Débito
5/2/1998	844,51	Débito
5/3/1998	844,51	Débito
6/4/1998	844,51	Débito
7/5/1998	844,51	Débito
4/6/1998	844,51	Débito
6/7/1998	885,14	Débito
6/8/1998	885,14	Débito
4/9/1998	885,14	Débito
6/10/1998	885,14	Débito
6/11/1998	885,14	Débito
4/12/1998	1.770,28	Débito
7/1/1999	885,14	Débito
4/2/1999	883,37	Débito
4/3/1999	883,37	Débito
8/4/1999	883,37	Débito
6/5/1999	883,37	Débito
7/6/1999	883,37	Débito
6/7/1999	927,59	Débito
5/8/1999	927,60	Débito
6/9/1999	927,60	Débito
6/10/1999	927,60	Débito
5/11/1999	927,60	Débito
6/12/1999	1.855,20	Débito
6/1/2000	927,60	Débito
4/2/2000	927,60	Débito
8/3/2000	927,60	Débito

6/4/2000	927,60	Débito
5/5/2000	927,60	Débito
6/6/2000	927,60	Débito
6/7/2000	980,67	Débito
4/8/2000	980,67	Débito
6/9/2000	980,67	Débito
5/10/2000	980,67	Débito
7/11/2000	980,67	Débito
6/12/2000	1.961,35	Débito
5/1/2001	980,67	Débito
6/2/2001	981,56	Débito
6/3/2001	981,56	Débito
5/4/2001	982,34	Débito
7/5/2001	982,34	Débito
6/6/2001	982,34	Débito
5/7/2001	1.056,81	Débito
6/8/2001	1.056,81	Débito
6/9/2001	1.056,81	Débito
4/10/2001	1.056,81	Débito
7/11/2001	1.056,81	Débito
6/12/2001	2.107,61	Débito
7/1/2002	1.056,81	Débito
6/2/2002	1.056,81	Débito
6/3/2002	1.057,41	Débito
5/4/2002	1.057,01	Débito
7/5/2002	1.057,01	Débito
6/6/2002	1.057,01	Débito
4/7/2002	1.154,05	Débito
6/8/2002	1.154,05	Débito
5/9/2002	1.154,05	Débito
4/10/2002	1.154,05	Débito
6/11/2002	1.154,05	Débito
5/12/2002	2.305,09	Débito
7/1/2003	1.154,05	Débito
6/2/2003	1.154,05	Débito
10/3/2003	1.154,05	Débito
4/4/2003	1.154,05	Débito
7/5/2003	1.154,05	Débito
5/6/2003	1.154,05	Débito
4/7/2003	1.381,76	Débito
6/8/2003	1.381,76	Débito
4/9/2003	1.381,76	Débito
6/10/2003	1.381,12	Débito
6/11/2003	1.381,12	Débito
4/12/2003	2.758,35	Débito
7/1/2004	1.381,12	Débito
5/2/2004	1.381,12	Débito
4/3/2004	1.381,12	Débito

6/4/2004	1.381,12	Débito
6/5/2004	1.381,12	Débito
4/6/2004	1.443,65	Débito
6/7/2004	1.443,65	Débito
5/8/2004	1.443,65	Débito
6/9/2004	1.443,65	Débito
18/10/2004	1.443,83	Débito
5/11/2004	1.443,71	Débito
6/12/2004	2.887,43	Débito
6/1/2005	1.512,12	Débito
4/2/2005	1.512,31	Débito
4/3/2005	1.512,43	Débito
6/4/2005	1.512,53	Débito
5/5/2005	1.490,72	Débito
6/6/2005	1.583,49	Débito
6/7/2005	1.583,49	Débito
4/8/2005	1.583,49	Débito
6/9/2005	1.583,49	Débito
6/10/2005	1.583,49	Débito
7/11/2005	1.583,49	Débito
6/12/2005	3.136,88	Débito
5/1/2006	1.583,49	Débito
6/2/2006	1.583,49	Débito
6/3/2006	1.583,49	Débito
6/4/2006	1.583,62	Débito
5/5/2006	1.661,18	Débito
6/6/2006	1.661,18	Débito
6/7/2006	1.661,18	Débito
4/8/2006	1.661,18	Débito
6/9/2006	2.476,82	Débito
5/10/2006	1.661,48	Débito

9.4.3. Sebastião Pereira (CPF 392.379.667-68):

Data do lançamento	Valor	Tipo
4/9/1997	2.899,79	Débito
6/10/1997	785,73	Débito
6/11/1997	785,73	Débito
4/12/1997	1.306,93	Débito
7/1/1998	788,34	Débito
5/2/1998	785,73	Débito
5/3/1998	785,73	Débito
6/4/1998	785,73	Débito
7/5/1998	785,73	Débito
4/6/1998	785,73	Débito
6/7/1998	823,51	Débito
6/8/1998	823,51	Débito
4/9/1998	823,51	Débito
6/10/1998	823,51	Débito
6/11/1998	823,51	Débito

4/12/1998	1.647,03	Débito
7/1/1999	823,51	Débito
4/2/1999	821,87	Débito
4/3/1999	821,87	Débito
8/4/1999	821,87	Débito
6/5/1999	821,87	Débito
4/2/2000	863,02	Débito
8/3/2000	7.741,02	Débito
6/4/2000	863,02	Débito
5/5/2000	863,02	Débito
6/6/2000	863,02	Débito
6/7/2000	912,43	Débito
4/8/2000	912,43	Débito
6/9/2000	912,43	Débito
5/10/2000	912,43	Débito
7/11/2000	912,43	Débito
6/12/2000	1.824,86	Débito
5/1/2001	912,43	Débito
6/2/2001	913,18	Débito
6/3/2001	913,18	Débito
5/4/2001	913,91	Débito
7/5/2001	913,91	Débito
6/6/2001	913,91	Débito
6/7/2001	983,59	Débito
6/8/2001	983,59	Débito
6/9/2001	983,59	Débito
5/10/2001	983,59	Débito
7/11/2001	983,59	Débito
6/12/2001	1.960,15	Débito
7/1/2002	983,59	Débito
6/2/2002	983,59	Débito
6/3/2002	984,02	Débito
4/4/2002	983,73	Débito
7/5/2002	983,73	Débito
6/6/2002	983,73	Débito
4/7/2002	1.073,79	Débito
6/8/2002	1.073,79	Débito
5/9/2002	1.073,79	Débito
4/10/2002	1.073,79	Débito
6/11/2002	1.073,79	Débito
5/12/2002	2.142,56	Débito
7/1/2003	1.073,79	Débito
6/2/2003	1.073,79	Débito
10/3/2003	1.073,79	Débito
4/4/2003	1.073,79	Débito
7/5/2003	1.073,79	Débito
5/6/2003	1.073,79	Débito
4/7/2003	1.285,09	Débito

6/8/2003	1.285,09	Débito
4/9/2003	1.285,02	Débito
6/10/2003	1.285,02	Débito
6/11/2003	1.285,02	Débito
4/12/2003	2.567,67	Débito
7/1/2004	1.285,02	Débito
5/2/2004	1.285,02	Débito
4/3/2004	1.285,02	Débito
6/4/2004	1.285,02	Débito
6/5/2004	1.285,02	Débito
4/6/2004	1.343,20	Débito
6/7/2004	1.343,20	Débito
5/8/2004	1.343,20	Débito
6/9/2004	1.343,20	Débito
6/10/2004	1.344,14	Débito
5/11/2004	1.343,26	Débito
6/12/2004	2.685,74	Débito
6/1/2005	1.343,26	Débito
4/2/2005	1.343,26	Débito
4/3/2005	1.343,26	Débito
6/4/2005	1.343,26	Débito
5/5/2005	1.343,26	Débito
6/6/2005	1.428,58	Débito
6/7/2005	1.428,58	Débito
4/8/2005	1.427,44	Débito
6/9/2005	1.427,44	Débito
6/10/2005	1.427,44	Débito
7/11/2005	1.427,44	Débito
6/12/2005	2.856,02	Débito
5/1/2006	1.427,44	Débito
6/2/2006	1.427,44	Débito
6/3/2006	1.427,44	Débito
6/4/2006	1.427,60	Débito
5/5/2006	1.498,89	Débito
6/6/2006	1.498,89	Débito
6/7/2006	1.498,89	Débito
4/8/2006	1.498,89	Débito
6/9/2006	2.248,97	Débito
5/10/2006	1.499,17	Débito
7/11/2006	1.499,03	Débito
6/12/2006	2.249,25	Débito
5/1/2007	1.498,50	Débito
6/2/2007	1.498,53	Débito
6/3/2007	1.498,53	Débito
5/4/2007	1.498,53	Débito
7/5/2007	1.547,91	Débito
6/6/2007	1.548,01	Débito
6/7/2007	1.548,01	Débito

9.4.4. Ubirajara Alves da Silva (CPF 255.036.427-91):

Data do lançamento	Valor	Tipo
8/7/1997	3.383,57	Débito
5/8/1997	952,99	Débito
3/9/1997	952,99	Débito
3/10/1997	952,99	Débito
5/11/1997	952,99	Débito
3/12/1997	1.743,68	Débito
6/1/1998	956,46	Débito
5/2/1998	952,99	Débito
4/3/1998	952,99	Débito
3/4/1998	952,99	Débito
6/5/1998	952,99	Débito
4/6/1998	952,99	Débito
3/7/1998	998,80	Débito
5/8/1998	998,83	Débito
4/9/1998	998,83	Débito
5/10/1998	998,80	Débito
5/11/1998	998,80	Débito
3/12/1998	1.997,61	Débito
6/1/1999	998,80	Débito
3/2/1999	996,84	Débito
3/3/1999	996,84	Débito
7/4/1999	996,84	Débito
5/5/1999	996,84	Débito
4/6/1999	996,84	Débito
3/2/2000	1.046,59	Débito
3/3/2000	1.046,59	Débito
5/4/2000	1.046,59	Débito
11/4/2000	8.345,49	Débito
5/6/2000	1.046,59	Débito
5/7/2000	1.106,50	Débito
3/8/2000	1.106,50	Débito
5/9/2000	1.106,50	Débito
4/10/2000	1.106,50	Débito
6/11/2000	1.106,50	Débito
5/12/2000	2.213,01	Débito
4/1/2001	1.106,50	Débito
5/2/2001	1.106,71	Débito
5/3/2001	1.106,71	Débito
4/4/2001	1.107,58	Débito
4/5/2001	1.107,58	Débito
5/6/2001	1.107,58	Débito
4/7/2001	1.192,52	Débito
3/8/2001	1.192,52	Débito
5/9/2001	1.192,52	Débito
3/10/2001	1.192,52	Débito
6/11/2001	1.192,52	Débito

5/12/2001	2.382,04	Débito
4/1/2002	1.192,52	Débito
5/2/2002	1.192,52	Débito
5/3/2002	1.192,69	Débito
3/4/2002	1.192,91	Débito
6/5/2002	1.192,91	Débito
5/6/2002	1.192,91	Débito
3/7/2002	1.302,66	Débito
5/8/2002	1.302,66	Débito
4/9/2002	1.302,66	Débito
3/10/2002	1.302,66	Débito
5/11/2002	1.302,66	Débito
4/12/2002	2.596,29	Débito
6/1/2003	1.302,66	Débito
5/2/2003	1.302,66	Débito
7/3/2003	1.302,66	Débito
3/4/2003	1.302,66	Débito
6/5/2003	1.302,66	Débito
4/6/2003	1.302,66	Débito
3/7/2003	1.558,84	Débito
5/8/2003	1.558,84	Débito
3/9/2003	1.558,84	Débito
3/10/2003	1.558,84	Débito
5/11/2003	1.558,84	Débito
3/12/2003	3.109,65	Débito

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. tendo em vista a gravidade das infrações cometidas, aplicar à Sra. Eliana Silva de Souza a penalidade de inabilitação para o exercício de cargo em comissão ou função de confiança no âmbito da Administração Pública, pelo prazo de 5 (cinco) anos, consoante o art. 60 da Lei 8.443/1992;

9.9. encaminhar cópia deste Acórdão, acompanhado do Relatório e do Voto que o fundamentam, à responsável e ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS;

9.10. 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 44/2014 – Plenário.

11. Data da Sessão: 5/11/2014 – Ordinária.

12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-3007-44/14-P.

13. Especificação do quorum:

13.1. Ministros presentes: Augusto Nardes (Presidente), Benjamin Zymler, Aroldo Cedraz (Relator), Raimundo Carreiro e José Múcio Monteiro.

13.2. Ministro-Substituto convocado: Marcos Bemquerer Costa.

13.3. Ministros-Substitutos presentes: Augusto Sherman Cavalcanti e 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