

ACÓRDÃO Nº 3006/2014 – TCU – Plenário

1. Processo TC 034.230/2013-0.
2. Grupo I – Classe IV – Tomada de Contas Especial.
3. Responsáveis: Eliana Silva de Souza (CPF 570.551.227-91), Anisia Augusta da Silva Gomes (CPF 339.448.817-53), Dilmo Flores da Silva (CPF 264.840.567-49), Edivaldo Alves de Moura (CPF 595.904.757-87), Eunice Campos Mota (CPF 276.388.207-20), Francisco José Saraiva de Souza (CPF 338.899.107-34), Jaime Batista de Santana (CPF 976.624.967-91), Jandira Andrade Barradas (CPF 825.928.887-72), João Dias Martins (CPF 632.826.407-06), Rosa Maria Ribeiro (CPF 018.594.527-95) e Salvador Pinto (CPF 226.804.707-53).
4. Unidade: Instituto Nacional do Seguro Social – INSS.
5. Relator: Ministro Aroldo Cedraz.
6. Representante do Ministério Público: Subprocurador-Geral Lucas Rocha Furtado.
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 Anisia Augusta da Silva Gomes (CPF 339.448.817-53), Dilmo Flores da Silva (CPF 264.840.567-49), Edivaldo Alves de Moura (CPF 595.904.757-87), Eunice Campos Mota (CPF 276.388.207-20), Francisco José Saraiva de Souza (CPF 338.899.107-34), Jaime Batista de Santana (CPF 976.624.967-91), Jandira Andrade Barradas (CPF 825.928.887-72), João Dias Martins (CPF 632.826.407-06), Rosa Maria Ribeiro (CPF 018.594.527-95) e Salvador Pinto (CPF 226.804.707-53);

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. Anisia Augusta Da Silva Barros (CPF: 339.448.817-53):

Data do lançamento	Valor	Tipo
8/9/1997	26,60	D
8/9/1997	798,34	D
8/10/1997	798,34	D
10/11/1997	798,34	D
9/12/1997	1.130,98	D
9/1/1998	798,34	D
9/2/1998	798,34	D
9/3/1998	798,34	D

8/4/1998	798,34	D
11/5/1998	798,34	D
8/6/1998	798,34	D
8/7/1998	833,46	D
10/8/1998	833,46	D
9/9/1998	833,46	D
8/10/1998	833,46	D
10/11/1998	833,46	D
8/12/1998	1.666,93	D
11/1/1999	833,46	D
8/2/1999	831,80	D
8/3/1999	831,80	D
12/4/1999	831,80	D
10/5/1999	831,80	D
13/3/2000	5.136,72	D
10/4/2000	873,38	D
9/5/2000	873,38	D
8/6/2000	873,38	D
10/7/2000	923,38	D
8/8/2000	923,38	D
11/9/2000	923,38	D
9/10/2000	923,38	D
9/11/2000	923,38	D
8/12/2000	1.846,76	D
9/1/2001	923,38	D
8/2/2001	923,85	D
8/3/2001	923,85	D
9/4/2001	924,59	D
9/5/2001	924,59	D
8/6/2001	924,59	D
9/7/2001	995,39	D
8/8/2001	995,39	D
11/9/2001	995,39	D
8/10/2001	995,39	D
9/11/2001	995,39	D
10/12/2001	1.984,75	D
9/1/2002	995,39	D
8/2/2002	995,39	D
8/3/2002	995,56	D
8/4/2002	995,78	D
9/5/2002	995,78	D
10/6/2002	995,78	D
8/7/2002	1.086,75	D
8/8/2002	1.086,75	D
9/9/2002	1.086,75	D
8/10/2002	1.086,75	D
8/11/2002	1.086,75	D
9/12/2002	2.167,48	D

9/1/2003	1.086,75	D
10/2/2003	1.086,75	D
11/3/2003	1.086,75	D
8/4/2003	1.086,75	D
9/5/2003	1.086,75	D
9/6/2003	1.086,75	D
8/7/2003	1.300,44	D
8/8/2003	1.300,44	D
8/9/2003	1.300,44	D

9.4.2. Dilmo Flores da Silva (CPF: 264.840.567-49):

Data do lançamento	Valor	Tipo
8/7/1997	1.307,50	D
7/8/1997	958,19	D
4/9/1997	958,19	D
6/10/1997	958,19	D
6/11/1997	958,19	D
4/12/1997	1.514,14	D
8/1/1998	961,20	D
5/2/1998	958,19	D
5/3/1998	958,19	D
6/4/1998	958,19	D
7/5/1998	958,19	D
4/6/1998	958,19	D
6/7/1998	1.004,26	D
7/8/1998	1.004,29	D
8/9/1998	1.004,29	D
7/10/1998	1.004,26	D
9/11/1998	1.004,26	D
7/12/1998	2.008,53	D
11/1/1999	1.004,26	D
4/2/1999	1.002,29	D
9/3/1999	1.002,29	D
8/4/1999	1.002,29	D
6/5/1999	1.002,29	D
7/6/1999	1.002,29	D
5/5/2000	1.052,37	D
6/6/2000	12.585,43	D
6/7/2000	1.112,61	D
4/8/2000	1.112,61	D
8/9/2000	1.112,61	D
5/10/2000	1.112,61	D
7/11/2000	1.112,61	D
6/12/2000	2.225,22	D
5/1/2001	1.112,61	D
9/2/2001	1.112,64	D
6/3/2001	1.112,64	D
6/4/2001	1.113,51	D

8/5/2001	1.113,51	D
7/6/2001	1.113,51	D
5/7/2001	1.199,53	D
8/8/2001	1.199,53	D
6/9/2001	1.199,53	D
5/10/2001	1.199,53	D
9/11/2001	1.199,53	D
6/12/2001	2.394,06	D
8/1/2002	1.199,53	D
8/2/2002	1.199,53	D
7/3/2002	1.199,71	D
5/4/2002	1.198,92	D
8/5/2002	1.198,92	D
6/6/2002	1.198,92	D
4/7/2002	1.309,76	D
6/8/2002	1.309,76	D
5/9/2002	1.309,76	D
4/10/2002	1.309,76	D
6/11/2002	1.309,76	D
5/12/2002	2.611,50	D
7/1/2003	1.309,76	D
6/2/2003	1.309,76	D
7/3/2003	1.309,76	D
4/4/2003	1.309,76	D
7/5/2003	1.309,76	D
5/6/2003	1.309,76	D
4/7/2003	1.567,14	D
6/8/2003	1.567,14	D
4/9/2003	1.567,14	D
6/10/2003	1.566,92	D
6/11/2003	1.566,92	D
4/12/2003	3.128,33	D
7/1/2004	1.566,92	D
5/2/2004	1.566,92	D
4/3/2004	1.566,92	D
6/4/2004	1.566,92	D
6/5/2004	1.566,92	D
4/6/2004	1.637,87	D
6/7/2004	1.637,87	D
5/8/2004	1.637,87	D
6/9/2004	1.637,87	D
6/10/2004	1.638,58	D
5/11/2004	1.638,20	D
6/12/2004	3.276,40	D
6/1/2005	1.638,20	D
4/2/2005	1.638,20	D
4/3/2005	1.638,20	D
6/4/2005	1.638,20	D

5/5/2005	1.638,20	D
6/6/2005	1.741,83	D
6/7/2005	1.741,83	D
4/8/2005	1.741,83	D
6/9/2005	1.741,83	D
6/10/2005	1.741,83	D
7/11/2005	1.741,83	D
6/12/2005	3.484,14	D
5/1/2006	1.741,83	D
6/2/2006	1.741,83	D
6/3/2006	1.741,83	D
6/4/2006	1.741,63	D
5/5/2006	1.828,74	D
6/6/2006	1.828,74	D
6/7/2006	1.827,98	D
4/8/2006	1.827,88	D
6/9/2006	2.742,59	D
5/10/2006	1.828,22	D
7/11/2006	1.828,05	D
6/12/2006	2.742,94	D
5/1/2007	1.828,05	D
6/2/2007	1.828,05	D
6/3/2007	1.828,05	D
5/4/2007	1.827,84	D
7/5/2007	1.888,21	D
6/6/2007	1.888,21	D

9.4.3. Edivaldo Alves de Moura (CPF: 595.904.757-87):

Data do lançamento	Valor	Tipo
19/8/1997	2.738,50	D
10/9/1997	958,19	D
10/10/1997	958,19	D
13/11/1997	958,19	D
11/12/1997	1.593,83	D
13/1/1998	961,36	D
12/2/1998	958,19	D
11/3/1998	958,19	D
14/4/1998	958,19	D
13/5/1998	958,19	D
10/6/1998	958,19	D
10/7/1998	1.004,26	D
12/8/1998	1.004,29	D
11/9/1998	1.004,29	D
13/10/1998	1.004,26	D
12/11/1998	1.004,26	D
10/12/1998	2.008,53	D
13/1/1999	1.004,26	D
10/2/1999	1.002,29	D

10/3/1999	1.002,29	D
14/4/1999	1.002,29	D
12/5/1999	1.002,29	D
11/6/1999	1.002,29	D
9/2/2001	2.113,78	D
12/3/2001	1.112,64	D
11/4/2001	1.113,51	D
11/5/2001	1.113,51	D
12/6/2001	1.113,51	D
11/7/2001	1.199,53	D
10/8/2001	1.199,53	D
13/9/2001	1.199,53	D
10/10/2001	1.199,53	D
13/11/2001	1.199,53	D
12/12/2001	2.393,05	D
11/1/2002	1.199,53	D
14/2/2002	1.199,53	D
12/3/2002	1.199,71	D
10/4/2002	1.198,92	D
13/5/2002	1.198,92	D
12/6/2002	1.198,92	D
10/7/2002	1.309,76	D
12/8/2002	1.309,76	D
11/9/2002	1.309,76	D
10/10/2002	1.309,76	D
12/11/2002	1.309,76	D

9.4.4. Eunice Campos Mota (CPF: 276.388.207-20):

Data do lançamento	Valor	Tipo
5/8/1997	3.207,33	D
3/9/1997	958,45	D
3/10/1997	958,45	D
3/11/1997	958,45	D
1/12/1997	1.594,26	D
2/1/1998	961,62	D
2/2/1998	958,45	D
5/3/1998	958,45	D
1/4/1998	958,45	D
5/5/1998	958,45	D
1/6/1998	958,45	D
1/7/1998	1.004,54	D
3/8/1998	1.004,57	D
3/9/1998	1.004,57	D
2/10/1998	1.004,54	D
3/11/1998	1.004,54	D
2/12/1998	2.009,09	D
4/1/1999	1.004,54	D
1/2/1999	1.002,57	D

1/3/1999	1.002,57	D
5/4/1999	1.002,57	D
3/5/1999	1.002,57	D
1/6/1999	1.002,57	D
6/1/2000	7.344,60	D
1/2/2000	1.052,58	D
1/3/2000	1.052,58	D
3/4/2000	1.052,58	D
2/5/2000	1.052,58	D
2/6/2000	1.052,58	D
3/7/2000	1.112,83	D
2/8/2000	1.112,83	D
4/9/2000	1.112,83	D
2/10/2000	1.112,83	D
1/11/2000	1.112,83	D
1/12/2000	2.225,66	D
2/1/2001	1.112,83	D
5/2/2001	1.113,67	D
1/3/2001	1.113,67	D
2/4/2001	1.114,54	D
2/5/2001	1.114,54	D
1/6/2001	1.114,54	D
2/7/2001	1.199,56	D
1/8/2001	1.199,56	D
3/9/2001	1.199,56	D
2/10/2001	1.199,56	D
1/11/2001	1.199,56	D
3/12/2001	2.391,10	D
2/1/2002	1.199,56	D
1/2/2002	1.199,56	D
1/3/2002	1.199,74	D
1/4/2002	1.199,96	D
2/5/2002	1.199,96	D
3/6/2002	1.199,96	D
1/7/2002	1.309,80	D
1/8/2002	1.309,80	D
2/9/2002	1.309,80	D
1/10/2002	1.309,80	D
1/11/2002	1.309,80	D
2/12/2002	2.611,58	D
3/1/2003	1.309,80	D
3/2/2003	1.309,80	D
5/3/2003	1.309,80	D
1/4/2003	1.309,80	D
2/5/2003	1.309,80	D
2/6/2003	1.309,80	D
1/7/2003	1.568,20	D
1/8/2003	1.568,20	D

1/9/2003	1.568,20	D
1/10/2003	1.567,25	D
3/11/2003	1.567,25	D
1/12/2003	3.128,50	D
2/1/2004	1.567,25	D
2/2/2004	1.567,25	D
1/3/2004	1.567,25	D
1/4/2004	1.567,25	D
3/5/2004	1.567,25	D
1/6/2004	1.638,22	D
1/7/2004	1.638,22	D
2/8/2004	1.638,22	D
1/9/2004	1.638,22	D
1/10/2004	1.638,39	D
1/11/2004	1.638,28	D
1/12/2004	3.276,56	D
3/1/2005	1.638,28	D
1/2/2005	1.638,29	D
1/3/2005	1.638,28	D
1/4/2005	1.638,28	D
2/5/2005	1.638,28	D
1/6/2005	1.742,35	D
1/7/2005	1.742,35	D
1/8/2005	1.740,51	D
1/9/2005	1.740,51	D
3/10/2005	1.740,51	D
1/11/2005	1.740,51	D
1/12/2005	3.482,87	D
2/1/2006	1.740,51	D
1/2/2006	1.740,51	D
1/3/2006	1.740,51	D
3/4/2006	1.740,67	D
2/5/2006	1.827,65	D
1/6/2006	1.827,65	D
3/7/2006	1.827,65	D
1/8/2006	1.827,65	D
1/9/2006	2.742,56	D
2/10/2006	1.827,99	D
1/11/2006	1.827,82	D
1/12/2006	2.742,90	D
2/1/2007	1.827,82	D
1/2/2007	1.827,85	D
1/3/2007	1.827,85	D
2/4/2007	1.827,85	D
2/5/2007	1.887,91	D
1/6/2007	1.888,20	D
2/7/2007	1.888,20	D
1/8/2007	1.888,20	D

3/9/2007	2.833,38	D
1/10/2007	1.888,20	D

9.4.5. Francisco José Saraiva de Souza (CPF: 338.899.107-34):

Data do lançamento	Valor	Tipo
27/8/1997	2.643,42	D
3/9/1997	958,19	D
3/10/1997	958,19	D
5/11/1997	958,19	D
3/12/1997	1.593,83	D
6/1/1998	961,36	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
5/11/1998	1.004,26	D
3/12/1998	2.008,53	D
7/1/1999	1.004,26	D
4/2/1999	1.002,29	D
4/3/1999	1.002,29	D
7/4/1999	1.002,29	D
5/5/1999	1.002,29	D
5/6/2000	1.052,37	D
5/7/2000	10.793,39	D
3/8/2000	1.112,61	D
5/9/2000	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
4/1/2001	1.112,61	D
5/2/2001	1.112,64	D
5/3/2001	1.112,64	D
4/4/2001	1.113,51	D
30/5/2001	1.113,51	D
5/6/2001	1.113,51	D
4/7/2001	1.199,53	D
3/8/2001	1.198,72	D
5/9/2001	1.198,72	D
3/10/2001	1.198,72	D
6/11/2001	1.198,72	D
5/12/2001	2.396,48	D
4/1/2002	1.198,72	D
5/2/2002	1.198,72	D

5/3/2002	1.198,99	D
3/4/2002	1.198,81	D
6/5/2002	1.198,81	D
5/6/2002	1.198,81	D
3/7/2002	1.309,04	D
5/8/2002	1.309,04	D
4/9/2002	1.309,04	D
3/10/2002	1.309,04	D
5/11/2002	1.309,04	D
4/12/2002	2.618,08	D
6/1/2003	1.309,04	D
5/2/2003	1.309,04	D
6/3/2003	1.309,04	D
3/4/2003	1.309,04	D
6/5/2003	1.309,04	D
4/6/2003	1.309,04	D
3/7/2003	1.566,92	D
5/8/2003	1.566,92	D
3/9/2003	1.566,92	D
3/10/2003	1.566,92	D
5/11/2003	1.566,92	D
3/12/2003	3.133,85	D
6/1/2004	1.566,92	D
4/2/2004	1.566,92	D
3/3/2004	1.566,92	D
5/4/2004	1.566,92	D
5/5/2004	1.566,92	D
3/6/2004	1.637,87	D
5/7/2004	1.637,87	D
4/8/2004	1.637,87	D
3/9/2004	1.637,87	D
5/10/2004	1.638,04	D
4/11/2004	1.637,93	D
3/12/2004	3.275,86	D
5/1/2005	1.637,93	D
3/2/2005	1.637,94	D
3/3/2005	1.637,93	D
5/4/2005	1.637,93	D
4/5/2005	1.637,93	D
3/6/2005	1.741,98	D
5/7/2005	1.741,98	D
3/8/2005	1.741,98	D
5/9/2005	1.741,98	D
5/10/2005	1.741,98	D
4/11/2005	1.742,30	D
5/12/2005	3.484,61	D
3/2/2006	1.742,30	D
17/2/2006	1.742,30	D

3/3/2006	1.742,30	D
5/4/2006	1.742,30	D
4/5/2006	1.829,42	D
5/6/2006	1.829,42	D

9.4.6. Jaime Batista de Santana (CPF: 976.624.967-91):

Data do lançamento	Valor	Tipo
11/12/1997	755,60	D
13/1/1998	985,55	D
11/2/1998	985,55	D
11/3/1998	985,55	D
14/4/1998	985,55	D
13/5/1998	985,55	D
12/6/1998	985,55	D
10/7/1998	1.012,94	D
13/10/1999	1.061,49	D
11/11/1999	2.016,82	D
10/12/1999	2.122,98	D
22/12/1999	6.315,01	D
10/2/2000	1.061,49	D
14/3/2000	1.061,49	D
12/4/2000	1.061,49	D
11/5/2000	1.061,49	D
12/6/2000	1.061,49	D
12/7/2000	1.122,25	D
10/8/2000	1.122,25	D
13/9/2000	1.122,25	D
11/10/2000	1.122,25	D
13/11/2000	1.122,25	D
12/12/2000	2.244,51	D
11/1/2001	1.122,25	D
12/2/2001	1.122,25	D
12/3/2001	1.122,25	D
11/4/2001	1.123,15	D
11/5/2001	1.123,15	D
12/6/2001	1.123,15	D
11/7/2001	1.209,18	D
10/8/2001	1.209,18	D
13/9/2001	1.209,18	D
10/10/2001	1.209,18	D
13/11/2001	1.209,18	D
12/12/2001	2.418,36	D
11/1/2002	1.209,18	D
14/2/2002	1.209,18	D
12/3/2002	1.209,18	D
10/4/2002	1.209,18	D
13/5/2002	1.209,59	D
12/6/2002	1.209,18	D

10/7/2002	1.320,42	D
12/8/2002	1.320,42	D
11/9/2002	1.320,42	D
10/10/2002	1.320,42	D
12/11/2002	1.320,42	D
11/12/2002	2.640,44	D
13/1/2003	1.320,42	D
12/2/2003	1.320,42	D
13/3/2003	1.320,42	D
10/4/2003	1.320,42	D
13/5/2003	1.320,42	D
11/6/2003	1.320,42	D
10/7/2003	1.580,67	D
12/8/2003	1.580,67	D
10/9/2003	1.580,67	D
10/10/2003	1.580,67	D
12/11/2003	1.580,67	D
10/12/2003	3.161,35	D
13/1/2004	1.580,67	D
11/2/2004	1.580,67	D
10/3/2004	1.580,67	D
5/4/2004	1.580,67	D
5/5/2004	1.580,67	D
3/6/2004	1.652,27	D
5/7/2004	1.652,27	D
4/8/2004	1.652,27	D
3/9/2004	1.652,27	D
5/10/2004	1.652,27	D
4/11/2004	1.652,27	D
3/12/2004	3.304,55	D
5/1/2005	1.652,27	D
3/2/2005	1.652,27	D
3/3/2005	1.650,40	D
5/4/2005	1.650,40	D
4/5/2005	1.650,40	D
3/6/2005	1.755,39	D
5/7/2005	1.755,39	D
3/8/2005	1.755,39	D
5/9/2005	1.755,39	D
5/10/2005	1.755,27	D
4/11/2005	1.755,27	D
5/12/2005	3.512,55	D
4/1/2006	1.755,27	D
3/2/2006	1.755,27	D
3/3/2006	1.755,27	D
5/4/2006	1.755,27	D
4/5/2006	1.843,13	D
5/6/2006	1.843,13	D

5/7/2006	1.843,03	D
3/8/2006	1.843,03	D
5/9/2006	2.765,60	D
4/10/2006	1.843,37	D
6/11/2006	1.843,21	D

9.4.7. Jandira Andrade Barradas (CPF: 825.928.887-72):

Data do lançamento	Valor	Tipo
23/10/1997	962,68	D
9/12/1997	962,68	D
9/12/1997	1.281,04	D
21/1/1998	965,23	D
16/2/1998	962,68	D
10/3/1998	962,68	D
13/4/1998	962,68	D
12/5/1998	962,68	D
9/6/1998	962,68	D
9/7/1998	997,23	D
11/8/1998	997,26	D
11/9/1998	997,26	D
9/10/1998	997,23	D
11/11/1998	997,23	D
11/12/1998	1.994,47	D
13/1/1999	997,23	D
10/2/1999	995,27	D
10/3/1999	995,27	D
13/4/1999	995,27	D
11/5/1999	995,27	D
11/7/2000	1.104,86	D
9/8/2000	1.104,86	D
12/9/2000	1.104,86	D
10/10/2000	1.104,86	D
10/11/2000	1.104,86	D
11/12/2000	2.209,72	D
10/1/2001	1.104,86	D
12/2/2001	1.105,31	D
12/3/2001	1.105,31	D
10/4/2001	1.106,20	D
10/5/2001	1.106,20	D
11/6/2001	1.106,20	D
10/7/2001	1.190,52	D
10/8/2001	1.190,52	D
12/9/2001	1.190,52	D
10/10/2001	1.190,52	D
12/11/2001	1.190,52	D
11/12/2001	2.379,03	D
11/1/2002	1.190,52	D
15/2/2002	1.190,52	D

12/3/2002	1.190,52	D
10/4/2002	1.190,52	D
10/5/2002	1.190,52	D
11/6/2002	1.190,52	D
10/7/2002	1.300,94	D
12/8/2002	1.300,94	D
11/9/2002	1.300,94	D
10/10/2002	1.300,94	D
12/11/2002	1.300,94	D
16/12/2002	2.593,85	D
10/1/2003	1.300,94	D
11/2/2003	1.300,94	D
12/3/2003	1.300,94	D
10/4/2003	1.300,94	D
13/5/2003	1.300,94	D
10/6/2003	1.300,94	D
10/7/2003	1.556,91	D
12/8/2003	1.556,91	D
10/9/2003	1.556,91	D
10/10/2003	1.556,91	D
11/11/2003	1.556,91	D
11/12/2003	3.102,78	D
13/1/2004	1.556,91	D
12/2/2004	1.556,91	D
12/3/2004	1.556,91	D
7/4/2004	1.556,91	D
6/5/2004	1.556,91	D
8/6/2004	1.627,18	D
5/7/2004	1.627,18	D
3/8/2004	1.626,66	D
2/9/2004	1.625,51	D
4/10/2004	1.625,51	D
3/11/2004	1.625,51	D
2/12/2004	3.247,20	D
4/1/2005	1.625,51	D
2/2/2005	1.625,51	D
2/3/2005	1.625,51	D
4/4/2005	1.625,51	D
3/5/2005	1.625,51	D
2/6/2005	1.728,88	D
4/7/2005	1.728,88	D
2/8/2005	1.728,88	D
2/9/2005	1.728,88	D
4/10/2005	1.728,88	D

9.4.8. João Dias Martins (CPF: 632.826.407-06):

Data do lançamento	Valor	Tipo
14/8/1997	1.831,92	D

10/9/1997	785,78	D
10/10/1997	785,78	D
11/11/1997	785,78	D
10/12/1997	1.241,66	D
9/1/1998	788,26	D
10/2/1998	785,78	D
13/3/1998	785,78	D
8/4/1998	785,78	D
11/5/1998	785,78	D
8/6/1998	785,78	D
8/7/1998	823,57	D
11/8/1998	823,57	D
10/9/1998	823,57	D
9/10/1998	823,57	D
10/11/1998	823,57	D
8/12/1998	1.647,15	D
11/1/1999	823,57	D
9/2/1999	821,93	D
9/3/1999	821,93	D
12/4/1999	821,93	D
10/5/1999	821,93	D
9/6/1999	821,93	D
12/7/2000	912,43	D
24/7/2000	9.166,06	D
12/9/2000	912,43	D
9/10/2000	912,43	D
9/11/2000	912,43	D
8/12/2000	1.824,86	D
9/1/2001	912,43	D
8/2/2001	913,18	D
8/3/2001	913,18	D
9/4/2001	913,91	D
9/5/2001	913,91	D
8/6/2001	913,91	D
9/7/2001	983,59	D
8/8/2001	983,59	D
11/9/2001	983,59	D
8/10/2001	983,59	D
9/11/2001	983,59	D
10/12/2001	1.960,15	D
9/1/2002	983,59	D
8/2/2002	983,59	D
8/3/2002	984,02	D
8/4/2002	983,11	D
9/5/2002	983,11	D
10/6/2002	983,11	D
8/7/2002	1.073,55	D
8/8/2002	1.073,55	D

9/9/2002	1.073,55	D
8/10/2002	1.073,55	D
8/11/2002	1.073,55	D
9/12/2002	2.144,84	D
9/1/2003	1.073,55	D
10/2/2003	1.073,55	D
11/3/2003	1.073,55	D
8/4/2003	1.073,55	D
9/5/2003	1.073,55	D
9/6/2003	1.073,55	D
8/7/2003	1.285,02	D
8/8/2003	1.285,02	D
8/9/2003	1.285,02	D
8/10/2003	1.285,02	D
10/11/2003	1.285,02	D
8/12/2003	2.570,05	D
9/1/2004	1.285,02	D
9/2/2004	1.285,02	D
8/3/2004	1.285,02	D
1/4/2004	1.285,02	D
3/5/2004	1.285,02	D
1/6/2004	1.343,20	D
1/7/2004	1.343,20	D
2/8/2004	1.343,20	D
1/9/2004	1.343,20	D
1/10/2004	1.343,37	D
1/11/2004	1.343,26	D
1/12/2004	2.686,52	D
3/1/2005	1.343,26	D
1/2/2005	1.342,19	D
1/3/2005	1.342,18	D
1/4/2005	1.342,18	D
2/5/2005	1.342,18	D
1/6/2005	1.427,50	D
1/7/2005	1.427,50	D
1/8/2005	1.427,50	D
1/9/2005	1.427,50	D
3/10/2005	1.427,50	D
1/11/2005	1.427,50	D
1/12/2005	2.856,08	D
2/1/2006	1.427,50	D
1/2/2006	1.427,50	D
1/3/2006	1.427,50	D
3/4/2006	1.427,66	D
2/5/2006	1.498,94	D
1/6/2006	1.498,94	D
3/7/2006	1.498,94	D
1/8/2006	1.498,94	D

1/9/2006	2.249,02	D
2/10/2006	1.499,22	D
1/11/2006	1.499,08	D
1/12/2006	2.249,30	D
2/1/2007	1.499,08	D
1/2/2007	1.499,11	D
1/3/2007	1.499,11	D
2/4/2007	1.499,11	D
2/5/2007	1.548,49	D
1/6/2007	1.548,59	D
2/7/2007	1.548,59	D
1/8/2007	1.548,59	D
3/9/2007	2.323,50	D
1/10/2007	1.548,59	D
1/11/2007	1.548,59	D

9.4.9. Rosa Maria Ribeiro (CPF: 018.594.527-95):

Data do lançamento	Valor	Tipo
18/8/1997	2.738,50	D
8/9/1997	958,19	D
8/10/1997	958,19	D
10/11/1997	958,19	D
8/12/1997	1.593,83	D
9/1/1998	961,36	D
9/2/1998	958,19	D
9/3/1998	958,19	D
8/4/1998	958,19	D
11/5/1998	958,19	D
8/6/1998	958,19	D
8/7/1998	1.004,26	D
10/8/1998	1.004,29	D
9/9/1998	1.004,29	D
8/10/1998	1.004,26	D
10/11/1998	1.004,26	D
8/12/1998	2.008,53	D
11/1/1999	1.004,26	D
8/2/1999	1.002,29	D
8/3/1999	1.002,29	D
12/4/1999	1.002,29	D
10/5/1999	1.002,29	D
10/12/1999	2.104,74	D
11/1/2000	1.052,37	D
8/2/2000	1.052,37	D
10/3/2000	1.052,37	D
10/4/2000	1.052,37	D
9/5/2000	1.052,37	D
8/6/2000	1.052,37	D
10/7/2000	1.112,61	D

8/8/2000	1.112,61	D
11/9/2000	1.112,61	D
9/10/2000	1.112,61	D
9/11/2000	1.112,61	D
8/12/2000	2.225,22	D
9/1/2001	1.112,61	D
8/2/2001	1.112,64	D
8/3/2001	1.112,64	D
9/4/2001	1.113,51	D
9/5/2001	1.113,51	D
1/6/2001	1.113,51	D
9/7/2001	1.199,53	D
8/8/2001	1.199,53	D
11/9/2001	1.199,53	D
8/10/2001	1.199,53	D
9/11/2001	1.199,53	D
10/12/2001	2.394,06	D
9/1/2002	1.199,53	D
8/2/2002	1.199,53	D
8/3/2002	1.199,71	D
8/4/2002	1.198,92	D
9/5/2002	1.198,92	D
10/6/2002	1.198,92	D
8/7/2002	1.309,76	D
8/8/2002	1.309,76	D
9/9/2002	1.309,76	D
9/10/2002	1.309,76	D
8/11/2002	1.309,76	D
9/12/2002	2.611,50	D
9/1/2003	1.309,76	D
11/2/2003	1.309,76	D
12/3/2003	1.309,76	D
8/4/2003	1.309,76	D
9/5/2003	1.309,76	D
9/6/2003	1.309,76	D
8/7/2003	1.567,14	D
8/8/2003	1.567,14	D
8/9/2003	1.567,14	D
8/10/2003	1.567,14	D
10/11/2003	1.566,92	D
8/12/2003	3.128,11	D
13/1/2004	1.566,92	D
9/2/2004	1.566,92	D
8/3/2004	1.566,92	D
1/4/2004	1.566,92	D
3/5/2004	1.566,92	D
1/6/2004	1.637,87	D
1/7/2004	1.637,87	D

2/8/2004	1.637,87	D
1/9/2004	1.637,87	D
1/10/2004	1.638,04	D
1/11/2004	1.637,93	D
1/12/2004	3.275,86	D
3/1/2005	1.637,93	D
27/1/2005	3.076,13	D
1/3/2005	1.637,93	D
1/4/2005	1.637,93	D
2/5/2005	1.637,93	D
1/6/2005	1.741,98	D
1/7/2005	1.741,98	D
1/8/2005	1.741,98	D
1/9/2005	1.741,98	D
3/10/2005	1.741,98	D
1/11/2005	1.741,98	D
1/12/2005	3.483,96	D
2/1/2006	1.741,98	D
1/2/2006	1.741,98	D
2/3/2006	1.741,98	D
3/4/2006	1.742,14	D
2/5/2006	1.827,24	D
1/6/2006	1.827,24	D
3/7/2006	1.827,24	D
1/8/2006	1.827,24	D
1/9/2006	2.741,94	D
2/10/2006	1.827,58	D
1/11/2006	1.827,41	D

9.4.10. Salvador Pinto (CPF: 226.804.707-53):

Data do lançamento	Valor	Tipo
10/12/1997	3.965,54	D
12/1/1998	965,20	D
10/2/1998	965,20	D
12/3/1998	965,20	D
8/4/1998	965,20	D
12/5/1998	965,20	D
16/4/1999	1.736,26	D
11/5/1999	1.001,67	D
11/6/1999	1.001,67	D
13/7/1999	1.051,74	D
10/8/1999	1.051,75	D
13/9/1999	1.051,75	D
13/10/1999	1.051,75	D
9/11/1999	1.051,75	D
9/12/1999	12.349,39	D
11/1/2000	1.051,75	D
9/2/2000	1.051,75	D

13/3/2000	1.051,75	D
11/4/2000	1.051,75	D
9/5/2000	1.051,75	D
9/6/2000	1.051,75	D
24/7/2000	1.111,95	D
8/8/2000	1.111,95	D
11/9/2000	1.111,95	D
10/10/2000	1.111,95	D
14/11/2000	1.111,95	D
12/12/2000	2.223,90	D
11/1/2001	1.111,95	D
13/2/2001	1.112,54	D
14/3/2001	1.112,54	D
10/4/2001	1.113,41	D
10/5/2001	1.113,41	D
12/6/2001	1.113,41	D
12/7/2001	1.198,42	D
9/8/2001	1.198,42	D
12/9/2001	1.198,42	D
10/10/2001	1.198,42	D
13/11/2001	1.198,42	D
11/12/2001	2.391,83	D
10/1/2002	1.198,42	D
8/2/2002	1.198,42	D
12/3/2002	1.198,59	D
10/4/2002	1.198,81	D
9/5/2002	1.198,81	D
11/6/2002	1.198,81	D
9/7/2002	1.308,64	D
8/8/2002	1.308,64	D
10/9/2002	1.308,64	D
8/10/2002	1.308,64	D
12/11/2002	1.308,64	D
10/12/2002	2.611,26	D
9/1/2003	1.308,64	D
11/2/2003	1.308,64	D
18/3/2003	1.308,64	D
10/4/2003	1.308,64	D
9/5/2003	1.308,64	D
10/6/2003	1.308,64	D
8/7/2003	1.566,01	D
12/8/2003	1.566,01	D
10/9/2003	1.566,01	D
8/10/2003	1.566,01	D
10/11/2003	1.566,00	D
8/12/2003	3.129,06	D
9/1/2004	1.566,00	D
9/2/2004	1.566,00	D

8/3/2004	1.566,00	D
1/4/2004	1.566,00	D
3/5/2004	1.566,00	D
1/6/2004	1.636,91	D
1/7/2004	1.636,91	D
2/8/2004	1.637,84	D
1/9/2004	1.637,84	D
1/10/2004	1.637,08	D
1/11/2004	1.636,97	D
1/12/2004	3.272,07	D
3/1/2005	1.636,97	D
1/2/2005	1.636,97	D
1/3/2005	1.636,97	D
1/4/2005	1.636,97	D
2/5/2005	1.636,97	D
1/6/2005	1.740,95	D
1/7/2005	1.740,95	D
1/8/2005	1.740,95	D
1/9/2005	1.740,95	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. 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-3006-44/14-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)
AROLDO CEDRAZ
Relator

Fui presente:

(Assinado Eletronicamente)
LUCAS ROCHA FURTADO
Procurador-Geral, em exercício