

ACÓRDÃO Nº 2992/2014 – TCU – Plenário

1. Processo TC 000.149/2014-4.
2. Grupo I – Classe IV – Tomada de Contas Especial.
3. Responsáveis: Eliana Silva de Souza (CPF 570.551.227-91), Arlindo Soares (CPF 175.085.927-00), Dalva Gordo Correa (CPF 079.124.647-78), Djalma Pereira de Souza (CPF 099.684.587-91), Djalma Soares de Souza (CPF 273.470.287-87), Hermann Andrade (CPF 258.964.587-20), Luiz Carlos de Oliveira Marcondes (CPF 353.184.737-68), Luiz Carlos Furtado Sachinho (CPF 264.224.177-72), Maria da Gloria Pontes de Sousa (CPF 681.008.417-72), Paulo Roberto Silva (CPF 277.220.747-15) e Pedro de Alcântara Matos (CPF 030.053.643-72).
4. Unidade: Instituto Nacional do Seguro Social – INSS.
5. Relator: Ministro Aroldo Cedraz.
6. Representante do Ministério Público: Procurador Sergio Ricardo Costa Caribé.
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 Arlindo Soares (CPF 175.085.927-00); Dalva Gordo Correa (CPF 079.124.647-78); Djalma Pereira de Souza (CPF 099.684.587-91); Djalma Soares de Souza (CPF 273.470.287-87); Hermann Andrade (CPF 258.964.587-20); Luiz Carlos de Oliveira Marcondes (CPF 353.184.737-68); Luiz Carlos Furtado Sachinho (CPF 264.224.177-72); Maria da Gloria Pontes de Sousa (CPF 681.008.417-72); Paulo Roberto Silva (CPF 277.220.747-15); Pedro de Alcântara Matos (CPF 030.053.643-72);

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. Arlindo Soares (CPF: 175.085.927-00; peça 1, p. 204-206):

Data do lançamento	Tipo	Valor
9/6/1997	Débito	2.599,04
9/7/1997	Débito	882,59
8/8/1997	Débito	882,59
5/9/1997	Débito	882,59
10/10/1997	Débito	882,59
7/11/1997	Débito	882,59

5/12/1997	Débito	1.614,85
8/1/1998	Débito	885,83
6/2/1998	Débito	882,59
6/3/1998	Débito	882,59
7/4/1998	Débito	882,59
11/5/1998	Débito	882,59
10/6/1998	Débito	882,59
14/7/1998	Débito	925,03
7/8/1998	Débito	925,04
10/9/1998	Débito	925,04
19/10/1998	Débito	925,03
9/11/1998	Débito	925,03
7/12/1998	Débito	1.850,06
8/1/1999	Débito	925,03
5/2/1999	Débito	923,19
5/3/1999	Débito	923,19
9/4/1999	Débito	923,19
7/5/1999	Débito	923,19
8/6/1999	Débito	923,19
7/12/1999	Débito	1.938,75
9/12/1999	Débito	1.938,74
7/1/2000	Débito	969,37
7/2/2000	Débito	1.033,99
9/3/2000	Débito	969,37
7/4/2000	Débito	969,37
8/5/2000	Débito	969,37
7/6/2000	Débito	969,37
7/7/2000	Débito	1.024,84
7/8/2000	Débito	1.024,84
8/9/2000	Débito	1.024,84
6/10/2000	Débito	1.024,84
8/11/2000	Débito	1.024,84
7/12/2000	Débito	2.049,69
8/1/2001	Débito	1.024,84

7/2/2001	Débito	1.024,84
7/3/2001	Débito	1.024,84
6/4/2001	Débito	1.025,65
8/5/2001	Débito	1.025,65
7/6/2001	Débito	1.025,65
6/7/2001	Débito	1.104,18
07/08/2001	Débito	1.104,18
10/9/2001	Débito	1.104,18
5/10/2001	Débito	1.104,18
8/11/2001	Débito	1.104,18
7/12/2001	Débito	2.208,36
8/1/2002	Débito	1.104,18
7/2/2002	Débito	1.104,18
7/3/2002	Débito	1.104,45
5/4/2002	Débito	1.104,27
8/5/2002	Débito	1.104,27
7/6/2002	Débito	1.104,27
5/7/2002	Débito	1.205,79
7/8/2002	Débito	1.205,79
6/9/2002	Débito	1.205,79
7/10/2002	Débito	1.205,79
7/11/2002	Débito	1.205,79
6/12/2002	Débito	2.411,59
8/1/2003	Débito	1.205,79
7/2/2003	Débito	1.205,79
10/3/2003	Débito	1.205,79
7/4/2003	Débito	1.205,79
8/5/2003	Débito	1.205,79
6/6/2003	Débito	1.205,79
7/7/2003	Débito	1.443,33
7/8/2003	Débito	1.443,33
5/9/2003	Débito	1.443,33
7/10/2003	Débito	1.443,33
7/11/2003	Débito	1.443,33

5/12/2003	Débito	2.886,67
8/1/2004	Débito	1.443,33
6/2/2004	Débito	1.443,33
5/3/2004	Débito	1.443,33
7/4/2004	Débito	1.443,33
7/5/2004	Débito	1.443,33
7/6/2004	Débito	1.508,68
7/7/2004	Débito	1.508,68
6/8/2004	Débito	1.508,68
8/9/2004	Débito	1.508,68
7/10/2004	Débito	1.508,86
8/11/2004	Débito	1.508,74
7/12/2004	Débito	3.017,49
7/1/2005	Débito	1.508,74
9/2/2005	Débito	1.508,75
7/3/2005	Débito	1.508,74
7/4/2005	Débito	1.508,74
6/5/2005	Débito	1.508,74
7/6/2005	Débito	1.604,57
7/7/2005	Débito	1.604,57
5/8/2005	Débito	1.604,57
8/9/2005	Débito	1.603,93
7/10/2005	Débito	1.603,93
8/11/2005	Débito	1.603,93
7/12/2005	Débito	3.208,51
6/1/2006	Débito	1.603,93
7/2/2006	Débito	1.603,93
7/3/2006	Débito	1.603,93
7/4/2006	Débito	1.604,09
8/5/2006	Débito	1.684,17

9.4.2. Dalva Gordo Correa (CPF: 079.124.647-78; peça 1, p. 270-272):

Data do lançamento	Tipo	Valor
13/8/1997	Débito	3.207,33
10/9/1997	Débito	958,45

13/10/1997	Débito	958,45
12/11/1997	Débito	958,45
10/12/1997	Débito	1.594,26
13/1/1998	Débito	961,62
11/2/1998	Débito	958,45
11/3/1998	Débito	958,45
15/4/1998	Débito	958,45
14/5/1998	Débito	958,45
12/6/1998	Débito	958,45
10/7/1998	Débito	1.004,54
12/8/1998	Débito	1.004,57
11/9/1998	Débito	1.004,57
14/10/1998	Débito	1.004,54
12/11/1998	Débito	1.004,54
10/12/1998	Débito	2.009,09
13/1/1999	Débito	1.004,54
10/2/1999	Débito	1.002,57
10/3/1999	Débito	1.002,57
14/4/1999	Débito	1.002,57
12/5/1999	Débito	1.002,57
11/6/1999	Débito	1.002,57
12/7/2000	Débito	1.112,83
10/8/2000	Débito	1.603,74
10/8/2000	Débito	1.393,35
13/10/2000	Débito	1.112,83
13/11/2000	Débito	1.112,83
12/12/2000	Débito	2.225,66
11/1/2001	Débito	1.112,83
12/2/2001	Débito	1.113,67
12/3/2001	Débito	1.113,67
11/4/2001	Débito	1.114,54
11/5/2001	Débito	1.114,54
12/6/2001	Débito	1.114,54
11/7/2001	Débito	1.199,56

10/8/2001	Débito	1.199,56
13/9/2001	Débito	1.199,56
11/10/2001	Débito	1.199,56
13/11/2001	Débito	1.199,56
12/12/2001	Débito	2.391,10
11/1/2002	Débito	1.199,56
14/2/2002	Débito	1.199,56
12/3/2002	Débito	1.199,74
10/4/2002	Débito	1.199,96
13/5/2002	Débito	1.199,96
12/6/2002	Débito	1.199,96
10/7/2002	Débito	1.309,80
12/8/2002	Débito	1.309,80
11/9/2002	Débito	1.309,80
14/10/2002	Débito	1.309,80
12/11/2002	Débito	1.309,80
11/12/2002	Débito	2.611,58
13/1/2003	Débito	1.309,80
12/2/2003	Débito	1.309,80
14/3/2003	Débito	1.309,80
10/4/2003	Débito	1.309,80
13/5/2003	Débito	1.309,80
11/6/2003	Débito	1.309,80
10/7/2003	Débito	1.568,20
12/8/2003	Débito	1.568,20
10/9/2003	Débito	1.568,20
13/10/2003	Débito	1.568,20
12/11/2003	Débito	1.567,25
10/12/2003	Débito	3.127,55
13/1/2004	Débito	1.567,25
11/2/2004	Débito	1.567,25
10/3/2004	Débito	1.567,25
5/4/2004	Débito	1.567,25
5/5/2004	Débito	1.567,25

3/6/2004	Débito	1.638,22
5/7/2004	Débito	1.638,22
4/8/2004	Débito	1.638,22
3/9/2004	Débito	1.638,22
5/10/2004	Débito	1.638,39
4/11/2004	Débito	1.638,28
3/12/2004	Débito	3.276,56
5/1/2005	Débito	1.638,28
3/2/2005	Débito	1.638,29
3/3/2005	Débito	1.638,28
5/4/2005	Débito	1.638,28
4/5/2005	Débito	1.638,28
3/6/2005	Débito	1.742,35
5/7/2005	Débito	1.740,60
3/8/2005	Débito	1.740,60
5/9/2005	Débito	1.740,60
5/10/2005	Débito	1.740,60
4/11/2005	Débito	1.740,60
5/12/2005	Débito	3.482,96
3/2/2006	Débito	1.740,60
17/2/2006	Débito	1.740,60
3/3/2006	Débito	1.740,60
5/4/2006	Débito	1.740,76
4/5/2006	Débito	1.827,74
5/6/2006	Débito	1.827,74
5/7/2006	Débito	1.827,74
3/8/2006	Débito	1.827,74
5/9/2006	Débito	2.742,64
4/10/2006	Débito	1.828,08
6/11/2006	Débito	1.827,91
5/12/2006	Débito	2.742,98
4/1/2007	Débito	1.827,91
5/2/2007	Débito	1.827,94
5/3/2007	Débito	1.827,94

4/4/2007	Débito	1.827,94
4/5/2007	Débito	1.887,99
5/6/2007	Débito	1.888,28
4/7/2007	Débito	1.888,28
3/8/2007	Débito	1.888,28
5/9/2007	Débito	2.833,47
3/10/2007	Débito	1.888,28
6/11/2007	Débito	1.888,28
5/12/2007	Débito	2.833,14
4/1/2008	Débito	1.888,32
8/2/2008	Débito	1.883,18
5/3/2008	Débito	1.883,18
3/4/2008	Débito	1.977,33
6/5/2008	Débito	1.977,33
4/6/2008	Débito	1.977,33
3/7/2008	Débito	1.977,33
5/8/2008	Débito	1.977,33
3/9/2008	Débito	2.965,99
3/10/2008	Débito	1.977,33

9.4.3. Djalma Pereira De Souza (CPF: 099.684.587-91; peça 1, p. 348-349):

Data do lançamento	Tipo	Valor
29/1/1998	Débito	3.804,99
29/1/1998	Débito	965,20
12/2/1998	Débito	965,20
16/3/1998	Débito	965,20
15/4/1998	Débito	965,20
20/5/1998	Débito	965,20
15/6/1998	Débito	965,20
13/7/1998	Débito	1.003,69
18/9/2000	Débito	1.111,95
16/10/2000	Débito	1.111,95
17/11/2000	Débito	1.111,95
14/12/2000	Débito	2.223,90
17/1/2001	Débito	1.111,95

13/2/2001	Débito	1.112,54
15/3/2001	Débito	1.112,54
8/5/2001	Débito	1.113,41
15/6/2001	Débito	1.113,41
15/6/2001	Débito	1.113,41
16/7/2001	Débito	1.198,42
13/8/2001	Débito	1.198,42
12/11/2001	Débito	1.198,42
15/1/2002	Débito	2.391,83
15/1/2002	Débito	1.198,42
15/1/2003	Débito	1.308,64
24/2/2003	Débito	9.128,05
20/3/2003	Débito	1.308,64
31/3/2003	Débito	10.976,66
14/5/2003	Débito	18.716,96
18/6/2003	Débito	1.308,64
21/7/2003	Débito	1.566,01
15/8/2003	Débito	1.566,01
16/9/2003	Débito	1.566,01
14/10/2003	Débito	1.566,01
18/11/2003	Débito	1.566,01
15/12/2003	Débito	3.130,01
14/1/2004	Débito	1.566,00
12/2/2004	Débito	1.566,00
11/3/2004	Débito	1.566,00
6/4/2004	Débito	1.566,00
6/5/2004	Débito	1.566,00
4/6/2004	Débito	1.636,91
6/7/2004	Débito	1.636,91
5/8/2004	Débito	1.636,91
6/9/2004	Débito	1.636,91
6/10/2004	Débito	1.637,08
5/11/2004	Débito	1.636,97
6/12/2004	Débito	3.273,64

6/1/2005	Débito	1.636,97
4/2/2005	Débito	1.636,97
4/3/2005	Débito	1.636,97
6/4/2005	Débito	1.636,97
5/5/2005	Débito	1.636,97
6/6/2005	Débito	1.740,95
6/7/2005	Débito	1.740,95
4/8/2005	Débito	1.740,95
6/9/2005	Débito	1.740,95
6/10/2005	Débito	1.740,95
7/11/2005	Débito	1.740,95
6/12/2005	Débito	3.481,91
5/1/2006	Débito	1.740,95
6/2/2006	Débito	1.740,95
6/3/2006	Débito	1.740,95
6/4/2006	Débito	1.741,11
5/5/2006	Débito	1.828,02
6/6/2006	Débito	1.828,02
6/7/2006	Débito	1.828,02
4/8/2006	Débito	1.828,02
6/9/2006	Débito	2.742,19
5/10/2006	Débito	1.828,36
7/11/2006	Débito	1.828,19

9.4.4. Djalma Soares De Souza (CPF: 273.470.287-87; peça 2, p. 4-6):

Data do lançamento	Tipo	Valor
9/6/1997	Débito	513,49
7/7/1997	Débito	673,66
7/8/1997	Débito	673,66
5/9/1997	Débito	673,66
7/10/1997	Débito	673,66
10/11/1997	Débito	673,66
5/12/1997	Débito	1.122,77
9/1/1998	Débito	673,66
12/2/1998	Débito	673,66

6/3/1998	Débito	673,66
7/4/1998	Débito	673,66
8/5/1998	Débito	673,66
5/6/1998	Débito	673,66
7/7/1998	Débito	706,06
7/8/1998	Débito	706,06
8/9/1998	Débito	706,06
7/10/1998	Débito	706,06
9/11/1998	Débito	706,06
7/12/1998	Débito	1.412,12
8/1/1999	Débito	706,06
5/2/1999	Débito	704,65
5/3/1999	Débito	704,65
9/4/1999	Débito	704,65
7/5/1999	Débito	704,65
8/6/1999	Débito	704,65
7/6/2002	Débito	843,20
5/7/2002	Débito	22.781,37
7/8/2002	Débito	920,49
6/9/2002	Débito	920,37
7/10/2002	Débito	920,37
7/11/2002	Débito	920,37
6/12/2002	Débito	1.839,79
8/1/2003	Débito	920,37
7/2/2003	Débito	920,37
10/3/2003	Débito	920,37
7/4/2003	Débito	920,37
8/5/2003	Débito	920,37
6/6/2003	Débito	920,37
7/7/2003	Débito	1.101,75
7/8/2003	Débito	1.101,75
5/9/2003	Débito	1.101,75
7/10/2003	Débito	1.101,75
7/11/2003	Débito	1.101,75

5/12/2003	Débito	2.203,50
8/1/2004	Débito	1.101,75
6/2/2004	Débito	1.101,75
5/3/2004	Débito	1.101,75
7/4/2004	Débito	1.101,75
7/5/2004	Débito	1.101,75
7/6/2004	Débito	1.151,63
7/7/2004	Débito	1.151,63
6/8/2004	Débito	1.151,63
8/9/2004	Débito	1.151,71
7/10/2004	Débito	1.151,78
8/11/2004	Débito	1.151,68
7/12/2004	Débito	2.303,29
7/1/2005	Débito	1.151,68
9/2/2005	Débito	1.151,68
7/3/2005	Débito	1.151,68
7/4/2005	Débito	1.151,68
6/5/2005	Débito	1.151,68
7/6/2005	Débito	1.223,53
7/7/2005	Débito	1.223,53
5/8/2005	Débito	1.223,53
8/9/2005	Débito	1.223,53
7/10/2005	Débito	1.223,53
8/11/2005	Débito	1.223,53
7/12/2005	Débito	2.448,37
6/1/2006	Débito	1.223,53
7/2/2006	Débito	1.223,53
7/3/2006	Débito	1.223,53
7/4/2006	Débito	1.223,62
8/5/2006	Débito	1.284,79
7/6/2006	Débito	1.284,79
7/7/2006	Débito	1.284,79
7/8/2006	Débito	1.284,79
8/9/2006	Débito	1.927,84

6/10/2006	Débito	1.284,89
8/11/2006	Débito	1.284,77
7/12/2006	Débito	1.927,95
8/1/2007	Débito	1.284,77
7/2/2007	Débito	1.284,78
7/3/2007	Débito	1.284,78
9/4/2007	Débito	1.284,78
8/5/2007	Débito	1.327,22
8/6/2007	Débito	1.327,22
6/7/2007	Débito	1.327,22
7/8/2007	Débito	1.327,22
10/9/2007	Débito	1.991,55
5/10/2007	Débito	1.327,22
8/11/2007	Débito	1.327,22
7/12/2007	Débito	1.991,56
8/1/2008	Débito	1.327,22
12/2/2008	Débito	1.323,63
7/3/2008	Débito	1.323,63
7/4/2008	Débito	1.389,81
8/5/2008	Débito	1.389,81
6/6/2008	Débito	1.389,81
7/7/2008	Débito	1.389,81
7/8/2008	Débito	1.389,81
5/9/2008	Débito	2.084,71
7/10/2008	Débito	1.389,81
7/11/2008	Débito	1.389,81
5/12/2008	Débito	2.084,72
8/1/2009	Débito	1.389,81
6/2/2009	Débito	1.389,81
6/3/2009	Débito	1.472,08
7/4/2009	Débito	1.472,08
8/5/2009	Débito	1.472,08
5/6/2009	Débito	1.472,08
7/7/2009	Débito	1.472,08

7/8/2009	Débito	1.472,08
8/9/2009	Débito	2.208,12
7/10/2009	Débito	1.472,08
9/11/2009	Débito	1.472,08
7/12/2009	Débito	2.208,12
8/1/2010	Débito	1.472,08
5/2/2010	Débito	1.562,46
5/3/2010	Débito	1.562,46

9.4.5. Hermann Andrade (CPF: 258.964.587-20; peça 2, p. 80-82):

Data do lançamento	Tipo	Valor
17/10/1997	Débito	3.786,56
11/11/1997	Débito	956,01
9/12/1997	Débito	1.510,69
12/1/1998	Débito	959,02
10/2/1998	Débito	956,01
10/3/1998	Débito	956,01
13/4/1998	Débito	956,01
12/5/1998	Débito	956,01
9/6/1998	Débito	956,01
9/7/1998	Débito	1.001,98
11/8/1998	Débito	1.002,01
10/9/1998	Débito	1.002,01
9/10/1998	Débito	1.001,98
11/11/1998	Débito	1.001,98
9/12/1998	Débito	2.003,96
12/1/1999	Débito	1.001,98
9/2/1999	Débito	1.000,01
9/3/1999	Débito	1.000,01
13/4/1999	Débito	1.000,01
11/5/1999	Débito	1.000,01
10/6/1999	Débito	1.000,01
13/3/2000	Débito	1.050,01
11/4/2000	Débito	7.050,71
10/5/2000	Débito	1.050,01

9/6/2000	Débito	1.050,01
11/7/2000	Débito	1.110,11
9/8/2000	Débito	1.110,11
12/9/2000	Débito	1.110,11
10/10/2000	Débito	1.110,11
10/11/2000	Débito	1.110,11
11/12/2000	Débito	2.220,23
10/1/2001	Débito	1.110,11
9/2/2001	Débito	1.110,26
9/3/2001	Débito	1.110,26
10/4/2001	Débito	1.111,13
10/5/2001	Débito	1.111,13
11/6/2001	Débito	1.111,13
10/7/2001	Débito	1.196,11
9/8/2001	Débito	1.196,11
12/9/2001	Débito	1.196,11
9/10/2001	Débito	1.196,11
12/11/2001	Débito	1.196,11
11/12/2001	Débito	2.391,23
10/1/2002	Débito	1.196,11
14/2/2002	Débito	1.196,11
12/3/2002	Débito	1.197,29
9/4/2002	Débito	1.196,51
10/5/2002	Débito	1.196,51
11/6/2002	Débito	1.196,51
9/7/2002	Débito	1.306,31
9/8/2002	Débito	1.306,31
10/9/2002	Débito	1.306,31
9/10/2002	Débito	1.306,31
11/11/2002	Débito	1.306,31
10/12/2002	Débito	2.609,61
10/1/2003	Débito	1.306,11
11/2/2003	Débito	1.306,11
12/3/2003	Débito	1.306,11

9/4/2003	Débito	1.306,11
12/5/2003	Débito	1.306,11
10/6/2003	Débito	1.306,11
9/7/2003	Débito	1.563,42
11/8/2003	Débito	1.563,42
9/9/2003	Débito	1.563,42
9/10/2003	Débito	1.563,42
11/11/2003	Débito	1.563,42
9/12/2003	Débito	3.125,85
12/1/2004	Débito	1.563,42
10/2/2004	Débito	1.563,42
9/3/2004	Débito	1.563,42
2/4/2004	Débito	1.563,42
4/5/2004	Débito	1.563,42
2/6/2004	Débito	1.634,21
2/7/2004	Débito	1.634,21
3/8/2004	Débito	1.634,21
2/9/2004	Débito	1.634,21
4/10/2004	Débito	1.634,38
3/11/2004	Débito	1.634,27
2/12/2004	Débito	3.268,54
4/1/2005	Débito	1.634,27
2/2/2005	Débito	1.634,27
2/3/2005	Débito	1.634,27
4/4/2005	Débito	1.634,27
3/5/2005	Débito	1.633,86
2/6/2005	Débito	1.737,22
4/7/2005	Débito	1.737,22
2/8/2005	Débito	1.737,22

9.4.6. Luiz Carlos De Oliveira Marcondes (CPF: 353.184.737-68; peça 2, p. 138-140):

Data do lançamento	Tipo	Valor
11/11/1997	Débito	157,31
11/11/1997	Débito	674,22
10/12/1997	Débito	842,78

12/1/1998	Débito	674,22
10/2/1998	Débito	674,22
10/3/1998	Débito	674,22
13/4/1998	Débito	674,22
12/5/1998	Débito	674,22
9/6/1998	Débito	674,22
9/7/1998	Débito	698,42
11/8/1998	Débito	698,42
10/9/1998	Débito	698,42
9/10/1998	Débito	698,42
11/11/1998	Débito	698,42
10/12/1998	Débito	1.396,85
12/1/1999	Débito	698,42
9/2/1999	Débito	697,03
9/3/1999	Débito	697,03
13/4/1999	Débito	697,03
11/5/1999	Débito	697,03
10/6/1999	Débito	697,03
13/3/2000	Débito	1.049,05
11/4/2000	Débito	5.155,42
10/5/2000	Débito	731,90
9/6/2000	Débito	731,90
11/7/2000	Débito	773,80
9/8/2000	Débito	773,80
12/9/2000	Débito	773,80
10/10/2000	Débito	773,80
10/11/2000	Débito	773,80
11/12/2000	Débito	1.547,60
10/1/2001	Débito	773,80
9/2/2001	Débito	774,32
9/3/2001	Débito	774,32
10/4/2001	Débito	774,94
10/5/2001	Débito	774,94
11/6/2001	Débito	774,94

9/7/2001	Débito	834,16
9/8/2001	Débito	834,16
12/9/2001	Débito	834,16
9/10/2001	Débito	834,16
12/11/2001	Débito	834,16
11/12/2001	Débito	1.663,31
10/1/2002	Débito	834,16
13/2/2002	Débito	834,16
11/3/2002	Débito	834,16
9/4/2002	Débito	834,16
10/5/2002	Débito	834,16
11/6/2002	Débito	834,16
9/7/2002	Débito	910,45
9/8/2002	Débito	910,45
10/9/2002	Débito	910,45
9/10/2002	Débito	910,45
11/11/2002	Débito	910,45
10/12/2002	Débito	1.817,90
10/1/2003	Débito	910,45
11/2/2003	Débito	910,45
13/3/2003	Débito	910,45
9/4/2003	Débito	910,45
12/5/2003	Débito	910,45
10/6/2003	Débito	910,45
9/7/2003	Débito	1.090,28
11/8/2003	Débito	1.090,28
9/9/2003	Débito	1.090,28
9/10/2003	Débito	1.090,28
11/11/2003	Débito	1.090,28
9/12/2003	Débito	2.177,17
12/1/2004	Débito	1.089,86
10/2/2004	Débito	1.089,86
9/3/2004	Débito	1.089,86
2/4/2004	Débito	1.089,86

4/5/2004	Débito	1.089,86
2/6/2004	Débito	1.139,20
2/7/2004	Débito	1.139,20
3/8/2004	Débito	1.139,20
2/9/2004	Débito	1.139,20
4/10/2004	Débito	1.139,33
3/11/2004	Débito	1.139,24
2/12/2004	Débito	2.278,49
4/1/2005	Débito	1.139,24
2/2/2005	Débito	1.139,24
2/3/2005	Débito	1.139,24
4/4/2005	Débito	1.139,24
3/5/2005	Débito	1.138,49
2/6/2005	Débito	1.210,86
4/7/2005	Débito	1.210,86

9.4.7. Luiz Carlos Furtado Sachinho (CPF: 264.224.177-72; peça 2, p. 194-196):

Data do lançamento	Tipo	Valor
11/8/1997	Débito	333,87
3/9/1997	Débito	770,49
2/10/1997	Débito	770,49
5/11/1997	Débito	770,49
3/12/1997	Débito	1.091,52
7/1/1998	Débito	770,49
4/2/1998	Débito	770,49
4/3/1998	Débito	770,49
7/4/1998	Débito	770,49
6/5/1998	Débito	770,49
3/6/1998	Débito	770,49
6/7/1998	Débito	804,38
5/8/1998	Débito	804,38
2/9/1998	Débito	804,38
2/10/1998	Débito	804,38
4/11/1998	Débito	804,38
2/12/1998	Débito	1.608,77

6/1/1999	Débito	804,38
3/2/1999	Débito	802,78
31/3/1999	Débito	802,78
6/4/1999	Débito	802,78
5/5/1999	Débito	802,78
2/2/2000	Débito	5.880,82
2/3/2000	Débito	842,86
5/4/2000	Débito	842,86
3/5/2000	Débito	842,86
2/6/2000	Débito	842,86
5/7/2000	Débito	891,11
2/8/2000	Débito	891,11
4/9/2000	Débito	891,11
4/10/2000	Débito	891,11
3/11/2000	Débito	891,11
4/12/2000	Débito	1.782,22
3/1/2001	Débito	891,11
2/2/2001	Débito	891,67
2/3/2001	Débito	891,67
4/4/2001	Débito	892,39
3/5/2001	Débito	892,39
4/6/2001	Débito	892,39
4/7/2001	Débito	961,08
2/8/2001	Débito	961,08
5/9/2001	Débito	961,08
2/10/2001	Débito	961,08
5/11/2001	Débito	961,08
4/12/2001	Débito	1.913,14
3/1/2002	Débito	961,08
5/2/2002	Débito	961,08
7/3/2002	Débito	960,77
2/4/2002	Débito	960,64
7/5/2002	Débito	960,64
6/6/2002	Débito	960,64

5/7/2002	Débito	1.048,98
5/8/2002	Débito	1.048,98
10/9/2002	Débito	1.048,98
10/10/2002	Débito	1.048,98
5/11/2002	Débito	1.048,98
5/12/2002	Débito	2.089,94
13/1/2003	Débito	1.048,98
4/2/2003	Débito	1.048,98
10/3/2003	Débito	1.048,98
3/4/2003	Débito	1.048,98
5/5/2003	Débito	1.048,98
3/6/2003	Débito	1.048,98
8/7/2003	Débito	1.255,51
7/8/2003	Débito	1.255,51
2/9/2003	Débito	1.255,51
2/10/2003	Débito	1.254,99
4/11/2003	Débito	1.254,99
2/12/2003	Débito	2.504,96
5/1/2004	Débito	1.254,99
3/2/2004	Débito	1.254,99
2/3/2004	Débito	1.254,99
2/4/2004	Débito	1.254,99
4/5/2004	Débito	1.254,99
2/6/2004	Débito	1.311,82
2/7/2004	Débito	1.311,82
3/8/2004	Débito	1.311,82
2/9/2004	Débito	1.311,82
4/10/2004	Débito	1.311,99
3/11/2004	Débito	1.311,87
2/12/2004	Débito	2.623,75
4/1/2005	Débito	1.311,87
2/2/2005	Débito	1.311,88
2/3/2005	Débito	1.311,88
4/4/2005	Débito	1.311,88

3/5/2005	Débito	1.311,88
2/6/2005	Débito	1.395,20

9.4.8. Maria Da Gloria Pontes De Sousa (CPF: 681.008.417-72; peça 2, p. 250-252):

Data do lançamento	Tipo	Valor
23/6/1997	Débito	1.392,17
8/7/1997	Débito	728,43
8/8/1997	Débito	728,43
8/9/1997	Débito	728,43
8/10/1997	Débito	728,43
10/11/1997	Débito	728,43
8/12/1997	Débito	1.272,21
9/1/1998	Débito	730,98
9/2/1998	Débito	728,43
9/3/1998	Débito	728,43
8/4/1998	Débito	728,43
12/5/1998	Débito	728,43
9/6/1998	Débito	728,43
9/7/1998	Débito	763,46
10/8/1998	Débito	763,46
9/9/1998	Débito	763,46
9/10/1998	Débito	763,46
19/11/1998	Débito	763,46
8/12/1998	Débito	1.526,93
12/1/1999	Débito	763,46
9/2/1999	Débito	761,94
8/3/1999	Débito	761,94
12/4/1999	Débito	761,94
11/5/1999	Débito	761,94
9/6/1999	Débito	761,94
8/12/1999	Débito	764,84
8/12/1999	Débito	1.600,07
10/1/2000	Débito	1.600,06
8/2/2000	Débito	800,03
10/3/2000	Débito	800,03

10/4/2000	Débito	800,03
10/5/2000	Débito	800,03
9/6/2000	Débito	800,03
11/7/2000	Débito	845,83
8/8/2000	Débito	845,83
13/9/2000	Débito	845,83
9/10/2000	Débito	845,83
10/11/2000	Débito	845,83
8/12/2000	Débito	1.691,67
9/1/2001	Débito	845,83
8/2/2001	Débito	846,53
9/3/2001	Débito	846,53
9/4/2001	Débito	847,21
9/5/2001	Débito	847,21
8/6/2001	Débito	847,21
10/7/2001	Débito	911,63
9/8/2001	Débito	911,63
12/9/2001	Débito	911,63
8/10/2001	Débito	911,63
9/11/2001	Débito	911,63
11/12/2001	Débito	1.818,25
9/1/2002	Débito	911,63
8/2/2002	Débito	911,63
11/3/2002	Débito	912,11
8/4/2002	Débito	911,46
9/5/2002	Débito	911,35
10/6/2002	Débito	911,35
8/7/2002	Débito	995,19
8/8/2002	Débito	995,19
9/9/2002	Débito	995,19
8/10/2002	Débito	995,19
8/11/2002	Débito	995,19
9/12/2002	Débito	1.988,40
9/1/2003	Débito	995,19

10/2/2003	Débito	995,19
11/3/2003	Débito	995,19
8/4/2003	Débito	995,19
9/5/2003	Débito	995,19
9/6/2003	Débito	995,19
8/7/2003	Débito	1.191,26
8/8/2003	Débito	1.191,26
8/9/2003	Débito	1.191,26
8/10/2003	Débito	1.191,26
10/11/2003	Débito	1.191,26
8/12/2003	Débito	2.382,52
9/1/2004	Débito	1.191,26
9/2/2004	Débito	1.191,26
8/3/2004	Débito	1.191,26
1/4/2004	Débito	1.191,26
3/5/2004	Débito	1.191,26
1/6/2004	Débito	1.245,19
1/7/2004	Débito	1.245,19
2/8/2004	Débito	1.245,19

9.4.9. Paulo Roberto Silva (CPF: 277.220.747-15; peça 2, p. 304-306):

Data do lançamento	Tipo	Valor
20/6/1997	Débito	1.591,04
9/7/1997	Débito	630,68
11/8/1997	Débito	630,68
9/9/1997	Débito	630,68
9/10/1997	Débito	630,68
11/11/1997	Débito	630,68
9/12/1997	Débito	1.156,24
12/1/1998	Débito	630,68
12/2/1998	Débito	630,68
10/3/1998	Débito	630,68
13/4/1998	Débito	630,68
13/5/1998	Débito	630,68
9/6/1998	Débito	630,68

9/7/1998	Débito	661,01
11/8/1998	Débito	661,01
10/9/1998	Débito	661,01
9/10/1998	Débito	661,01
11/11/1998	Débito	661,01
9/12/1998	Débito	1.322,02
12/1/1999	Débito	661,01
9/2/1999	Débito	659,69
9/3/1999	Débito	659,69
15/4/1999	Débito	659,69
25/10/1999	Débito	646,45
9/2/2000	Débito	1.385,26
28/3/2000	Débito	2.670,63
11/4/2000	Débito	692,63
10/5/2000	Débito	692,63
9/6/2000	Débito	692,63
11/7/2000	Débito	732,27
9/8/2000	Débito	732,27
12/9/2000	Débito	732,27
10/10/2000	Débito	732,27
10/11/2000	Débito	732,27
11/12/2000	Débito	1.464,55
10/1/2001	Débito	732,27
9/2/2001	Débito	733,19
12/3/2001	Débito	733,19
11/4/2001	Débito	733,78
10/5/2001	Débito	733,78
11/6/2001	Débito	733,78
10/7/2001	Débito	788,99
10/8/2001	Débito	788,99
12/9/2001	Débito	788,99
11/10/2001	Débito	788,99
13/11/2001	Débito	788,99
11/12/2001	Débito	1.573,98

11/1/2002	Débito	788,99
13/2/2002	Débito	788,99
11/3/2002	Débito	788,99
10/4/2002	Débito	788,99
10/5/2002	Débito	788,99
1/6/2002	Débito	788,99
9/7/2002	Débito	862,27
12/8/2002	Débito	862,27
10/9/2002	Débito	862,27
9/10/2002	Débito	862,27
12/11/2002	Débito	862,27
11/12/2002	Débito	1.719,53
10/1/2003	Débito	862,27
4/2/2003	Débito	862,27
5/3/2003	Débito	862,27
1/4/2003	Débito	862,27
2/5/2003	Débito	862,27
2/6/2003	Débito	862,27
1/7/2003	Débito	1.031,92
1/8/2003	Débito	1.031,92
1/9/2003	Débito	1.031,92
1/10/2003	Débito	1.031,92
3/11/2003	Débito	1.031,39
1/12/2003	Débito	2.056,12
2/1/2004	Débito	1.031,39
2/2/2004	Débito	1.031,39
1/3/2004	Débito	1.031,39
1/4/2004	Débito	1.031,39
3/5/2004	Débito	1.031,39
1/6/2004	Débito	1.078,10
1/7/2004	Débito	1.078,10
2/8/2004	Débito	1.078,10
1/9/2004	Débito	1.078,10
1/10/2004	Débito	1.078,13

1/11/2004	Débito	1.078,11
1/12/2004	Débito	2.156,23
3/1/2005	Débito	1.078,11
1/2/2005	Débito	1.078,11
1/3/2005	Débito	1.078,11
1/4/2005	Débito	1.078,11
2/5/2005	Débito	1.078,11
1/6/2005	Débito	1.146,62
1/7/2005	Débito	1.146,62
1/8/2005	Débito	1.146,62
1/9/2005	Débito	1.146,62

9.4.10. Pedro Alcantara Matos (CPF : 030.053.643-72; peça 2, p. 364-365):

Data do lançamento	Tipo	Valor
5/9/1997	Débito	511,92
5/9/1997	Débito	731,33
7/10/1997	Débito	731,33
11/11/1997	Débito	731,33
5/12/1997	Débito	1.096,99
8/1/1998	Débito	731,33
6/2/1998	Débito	731,33
6/3/1998	Débito	731,33
7/4/1998	Débito	731,33
8/5/108	Débito	731,33
5/6/1998	Débito	731,33
7/7/1998	Débito	763,50
7/8/1998	Débito	763,50
8/9/1998	Débito	763,50
7/10/1998	Débito	763,50
9/11/1998	Débito	763,50
7/12/1998	Débito	1.527,01
8/1/1999	Débito	763,50
5/2/1999	Débito	761,98
5/3/1999	Débito	761,98
9/4/1999	Débito	761,98

7/5/1999	Débito	761,98
8/6/1999	Débito	761,98
8/9/1999	Débito	800,11
7/10/1999	Débito	800,11
8/11/1999	Débito	800,11
7/12/1999	Débito	1.600,22
16/12/1999	Débito	1.840,21
7/2/2000	Débito	800,11
9/3/2000	Débito	800,11
7/4/2000	Débito	800,11
8/5/2000	Débito	800,11
7/6/2000	Débito	800,11
7/7/2000	Débito	845,90
7/8/2000	Débito	845,90
8/9/2000	Débito	845,90
6/10/2000	Débito	845,90
8/11/2000	Débito	845,90
7/12/2000	Débito	1.691,81
8/1/2001	Débito	845,90
7/2/2001	Débito	845,90
7/3/2001	Débito	845,90
6/4/2001	Débito	846,58
8/5/2001	Débito	846,58
7/6/2001	Débito	846,58
6/7/2001	Débito	911,42
7/8/2001	Débito	911,42
10/9/2001	Débito	911,42
5/10/2001	Débito	911,42
8/11/2001	Débito	911,42
7/12/2001	Débito	1.822,85
8/1/2002	Débito	911,42
7/2/2002	Débito	911,42
7/3/2002	Débito	911,44
5/4/2002	Débito	911,43

8/5/2002	Débito	911,43
7/6/2002	Débito	911,43
5/7/2002	Débito	995,28
7/8/2002	Débito	995,28
6/9/2002	Débito	995,28
7/10/2002	Débito	995,28

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, aos responsáveis, ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS e à Procuradoria da República no Rio de Janeiro, nos termos do § 3º do art. 16 da Lei 8.443/1992 c/c o § 7º do art. 209 do Regimento Interno do TCU, para adoção das medidas que entender cabíveis;

9.10. comunicar ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS e à Procuradoria da República no Estado do Rio de Janeiro que a 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-2992-44/14-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 CEDRAZ
Relator

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