ACÓRDÃO Nº 3109/2014 – TCU – Plenário

1. Processo TC 034.283/2013-7.
2. Grupo I – Classe IV – Tomada de Contas Especial.
3. Responsáveis: Eliana Silva de Souza (CPF 570.551.227-91), Abel José da Silva (CPF 486.753.427-72), Armando Rosário Teixeira (CPF 220.547.747-15), Claudio Correia de Albuquerque (CPF 400.275.707-20), Elizabeth da Silva Fontes (CPF 398.805.677-49), Geraldo da Silva (CPF 699.130.998-20), Gerson Sgarbi de Carvalho (CPF 411.261.907-30), Hilda Soares da Mota (CPF 002.483.297-90), Jaime de Souza Coimbra (CPF 266.241.337-91), Luiz Caetano da Silva (CPF 219.342.587-68) e Maria Alice Zabaleta Feijó (CPF 706.503.907-25).
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 Abel José da Silva (CPF 486.753.427-72), Armando Rosário Teixeira (CPF 220.547.747-15), Claudio Correia de Albuquerque (CPF 400.275.707-20), Elizabeth da Silva Fontes (CPF 398.805.677-49), Geraldo da Silva (CPF 699.130.998-20), Gerson Sgarbi de Carvalho (CPF 411.261.907-30), Hilda Soares da Mota (CPF 002.483.297-90), Jaime de Souza Coimbra (CPF 266.241.337-91), Luiz Caetano da Silva (CPF 219.342.587-68) e Maria Alice Zabaleta Feijó (CPF 706.503.907-25);

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, segundo os pagamentos efetuados aos seguintes segurados:

9.4.1. Abel José Da Silva (CPF 486.753.427-72)

Data do Lançamento	Tipo	Valor
15/8/1997	Débito	2.545,07
12/9/1997	Débito	843,45
14/10/1997	Débito	843,45
14/11/1997	Débito	843,45
15/12/1997	Débito	1.402,95
15/1/1998	Débito	846,26
13/2/1998	Débito	843,45

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

13/3/1998	Débito	843,45
16/4/1998	Débito	843,45
15/5/1998	Débito	843,45
15/6/1998	Débito	843,45
14/7/1998	Débito	884,01
14/8/1998	Débito	884,01
15/9/1998	Débito	884,01
15/10/1998	Débito	884,01
10/11/1998	Débito	884,01
10/12/1998	Débito	1.768,03
15/1/1999	Débito	884,01
12/2/1999	Débito	882,25
12/3/1999	Débito	882,25
16/4/1999	Débito	882,25
14/5/1999	Débito	882,25
15/6/1999	Débito	882,25
24/4/2000	Débito	6.275,46
15/5/2000	Débito	926,33
15/6/2000	Débito	926,33
14/7/2000	Débito	979,34
14/8/2000	Débito	979,34
15/9/2000	Débito	979,34
16/10/2000	Débito	979,34
16/11/2000	Débito	979,34
14/12/2000	Débito	1.958,68
17/1/2001	Débito	979,34
14/2/2001	Débito	979,36
14/3/2001	Débito	979,36
16/4/2001	Débito	980,14
16/5/2001	Débito	980,14
18/6/2001	Débito	980,14
13/7/2001	Débito	1.055,60
14/8/2001	Débito	1.055,60
17/9/2001	Débito	1.055,60
15/10/2001	Débito	1.055,60
16/11/2001	Débito	1.055,60
14/12/2001	Débito	2.108,19
15/1/2002	Débito	1.055,15
18/2/2002	Débito	1.055,15
14/3/2002	Débito	1.055,41
12/4/2002	Débito	1.055,23
15/5/2002	Débito	1.055,23
14/6/2002	Débito	1.055,23
12/7/2002	Débito	1.152,26
14/8/2002	Débito	1.152,26
13/9/2002	Débito	1.152,26
14/10/2002	Débito	1.152,26
10/11/2002	Débito	1.152,26

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

13/12/2002	Débito	2.304,28
15/1/2003	Débito	1.152,26
14/2/2003	Débito	1.152,26
17/3/2003	Débito	1.152,26
14/4/2003	Débito	1.152,26
15/5/2003	Débito	1.152,26
13/6/2003	Débito	1.152,26
14/7/2003	Débito	1.379,25
14/8/2003	Débito	1.379,25
12/9/2003	Débito	1.379,25
14/10/2003	Débito	1.379,25
14/11/2003	Débito	1.379,48
12/12/2003	Débito	2.758,96
15/1/2004	Débito	1.379,25
13/2/2004	Débito	1.379,25
12/3/2004	Débito	1.379,25
7/4/2004	Débito	1.379,25
7/5/2004	Débito	1.379,25
7/6/2004	Débito	1.441,70
7/7/2004	Débito	1.441,70
6/8/2004	Débito	1.441,70
8/9/2004	Débito	1.441,70
7/10/2004	Débito	1.441,87
8/11/2004	Débito	1.441,75
7/12/2004	Débito	2.882,82
7/1/2005	Débito	1.441,75
9/2/2005	Débito	1.441,76
7/3/2005	Débito	1.441,76
7/4/2005	Débito	1.441,76
6/5/2005	Débito	1.441,76
7/6/2005	Débito	1.533,33
7/7/2005	Débito	1.533,33
5/8/2005	Débito	1.533,33
8/9/2005	Débito	1.533,33
7/10/2005	Débito	1.533,33
8/11/2005	Débito	1.533,33
7/12/2005	Débito	3.066,67
6/1/2006	Débito	1.533,33
7/2/2006	Débito	1.533,33
7/3/2006	Débito	1.533,33
7/4/2006	Débito	1.533,49
8/5/2006	Débito	1.610,01
7/6/2006	Débito	1.610,01
7/7/2006	Débito	1.610,01
7/8/2006	Débito	1.610,01
8/9/2006	Débito	2.415,12
6/10/2006	Débito	1.610,32
8/11/2006	Débito	1.610,17

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

7/12/2006	Débito	2.415,42
8/1/2007	Débito	1.610,17
7/2/2007	Débito	1.610,20
7/3/2007	Débito	1.610,20
9/4/2007	Débito	1.610,20
8/5/2007	Débito	1.663,14
8/6/2007	Débito	1.663,31
6/7/2007	Débito	1.663,31
6/8/2007	Débito	1.663,31
10/9/2007	Débito	2.495,06

9.4.2. Armando Rosário Teixeira (CPF 220.547.747-15)

Data do Lançamento	Tipo	Valor
5/1/1998	Débito	2.898,24
9/1/1998	Débito	1.288,10
9/2/1998	Débito	967,99
9/3/1998	Débito	967,99
8/4/1998	Débito	967,99
11/5/1998	Débito	967,99
8/6/1998	Débito	967,99
15/2/2000	Débito	5.691,51
10/3/2000	Débito	1.050,70
10/4/2000	Débito	1.050,70
9/5/2000	Débito	1.050,70
8/6/2000	Débito	1.050,70
10/7/2000	Débito	1.110,84
8/8/2000	Débito	1.110,84
11/9/200	Débito	1.110,84
9/10/2000	Débito	1.110,84
12/11/2000	Débito	1.110,84
8/12/2000	Débito	2.221,69
9/1/2001	Débito	1.110,84
8/2/2001	Débito	1.111,38
8/3/2001	Débito	1.111,38
9/4/2001	Débito	1.112,24
9/5/2001	Débito	1.112,24
8/6/2001	Débito	1.112,24
9/7/2001	Débito	1.197,24
8/8/2001	Débito	1.197,24
11/9/2001	Débito	1.197,24
8/10/2001	Débito	1.197,24
9/11/2001	Débito	1.197,24
10/12/2001	Débito	2.389,46
9/1/2002	Débito	1.197,24
8/2/2002	Débito	1.197,24
8/3/2002	Débito	1.197,41
8/4/2002	Débito	1.197,63

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

9/5/2002	Débito	1.197,63
10/6/2002	Débito	1.197,63
8/7/2002	Débito	1.307,44
8/8/2002	Débito	1.307,44
9/9/2002	Débito	1.307,44
8/10/2002	Débito	1.307,44
8/11/2002	Débito	1.307,44
9/12/2002	Débito	2.607,87
9/1/2003	Débito	1.306,97
10/2/2003	Débito	1.306,97
11/3/2003	Débito	1.306,97
8/4/2003	Débito	1.306,97
9/5/2003	Débito	1.306,97
9/6/2003	Débito	1.306,97
8/7/2003	Débito	1.564,45
8/8/2003	Débito	1.564,45
8/9/2003	Débito	1.564,45
8/10/2003	Débito	1.564,45
10/11/2003	Débito	1.564,45
8/12/2003	Débito	3.128,84
10/1/2004	Débito	1.564,45
4/2/2004	Débito	1.564,45
8/3/2004	Débito	1.564,45
1/4/2004	Débito	1.564,45
3/5/2004	Débito	1.564,45
1/6/2004	Débito	1.635,29
1/7/2004	Débito	1.635,29
2/8/2004	Débito	1.635,29
1/9/2004	Débito	1.635,29
1/10/2004	Débito	1.635,46
1/11/2004	Débito	1.635,35
1/12/2004	Débito	3.270,70
3/1/2005	Débito	1.635,35
1/2/2005	Débito	1.635,36
1/3/2005	Débito	1.635,35
1/4/2005	Débito	1.635,35
2/5/2005	Débito	1.635,35
1/6/2005	Débito	1.739,23
1/7/2005	Débito	1.739,23
1/8/2005	Débito	1.739,23
1/9/2005	Débito	1.739,23
3/10/2005	Débito	1.738,25
1/11/2005	Débito	1.738,25
1/12/2005	Débito	3.477,49
2/1/2006	Débito	1.738,25
1/2/2006	Débito	1.737,36
1/3/2006	Débito	1.737,36
3/4/2006	Débito	1.737,52

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

2/5/2006	Débito	1.824,34

9.4.3. Claudio Correia de Albuquerque (CPF 400.275.707-20)

Data do lançamento	Tipo	Valor
5/9/1997	Débito	511,92
2/10/1997	Débito	903,39
4/11/1997	Débito	903,39
2/12/1997	Débito	1.277,25
5/1/1998	Débito	905,95
3/2/1998	Débito	903,39
3/3/1998	Débito	903,39
2/4/1998	Débito	903,39
5/5/1998	Débito	903,39
2/6/1998	Débito	903,39
2/7/1998	Débito	939,42
4/8/1998	Débito	939,43
2/9/1998	Débito	939,43
5/10/1998	Débito	939,42
10/11/1998	Débito	939,42
10/12/1998	Débito	1.878,85
10/1/1999	Débito	939,42
4/2/1999	Débito	937,56
5/3/1999	Débito	937,56
8/4/1999	Débito	937,56
4/5/1999	Débito	937,56
8/8/2000	Débito	1.040,79
5/9/2000	Débito	520,41
6/9/2000	Débito	1.040,79
6/10/2000	Débito	1.040,79
6/11/2000	Débito	1.040,79
5/12/2000	Débito	2.081,58
20/12/2000	Débito	12.778,08
5/1/2001	Débito	1.040,79
5/2/2001	Débito	1.041,71
2/3/2001	Débito	1.041,71
4/4/2001	Débito	1.042,53
4/5/2001	Débito	1.042,53
4/6/2001	Débito	1.042,53
5/7/2001	Débito	1.121,71
2/8/2001	Débito	1.121,71
4/9/2001	Débito	1.121,71
5/10/2001	Débito	1.121,71
7/11/2001	Débito	1.121,71
4/12/2001	Débito	2.236,40
4/1/2002	Débito	1.121,71
4/2/2002	Débito	1.121,71
6/3/2002	Débito	1.121,88

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

8/4/2002	Débito	1.122,10
3/5/2002	Débito	1.122,10
4/6/2002	Débito	1.122,10
4/7/2002	Débito	1.224,86
5/8/2002	Débito	1.224,86
4/9/2002	Débito	1.224,86
4/10/2002	Débito	1.224,86
6/11/2002	Débito	1.224,86
3/12/2002	Débito	2.444,70
7/1/2003	Débito	1.224,86
4/2/2003	Débito	1.224,86
4/3/2003	Débito	1.224,86
2/4/2003	Débito	1.224,86
5/5/2003	Débito	1.224,86
4/6/2003	Débito	1.224,86
4/7/2003	Débito	1.466,70
4/8/2003	Débito	1.466,70
2/9/2003	Débito	1.466,70
3/10/2003	Débito	1.466,70
4/11/2003	Débito	1.465,79
2/12/2003	Débito	2.925,99
5/1/2004	Débito	1.465,79
3/2/2004	Débito	1.465,79
2/3/2004	Débito	1.465,79
2/4/2004	Débito	1.465,79
4/5/2004	Débito	1.465,79
2/6/2004	Débito	1.532,16
2/7/2004	Débito	1.532,16
3/8/2004	Débito	1.532,16
2/9/2004	Débito	1.532,16
2/10/2004	Débito	1.532,33
3/11/2004	Débito	1.532,22
2/12/2004	Débito	3.064,44
4/1/2005	Débito	1.532,22
2/2/2005	Débito	1.532,22
2/3/2005	Débito	1.532,22
4/4/2005	Débito	1.532,22
3/5/2005	Débito	1.532,22
2/6/2005	Débito	1.629,54
4/7/2005	Débito	1.629,54
2/8/2005	Débito	1.629,54
2/9/2005	Débito	1.629,54
4/10/2005	Débito	1.629,54
3/11/2005	Débito	1.629,54
2/12/2005	Débito	3.259,09
3/1/2006	Débito	1.629,54
2/2/2006	Débito	1.629,54
2/3/2006	Débito	1.629,54

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

4/4/2006	Débito	1.629,70
3/5/2006	Débito	1.711,04
2/6/2006	Débito	1.711,04

9.4.4. Elizabeth da Silva Fontes (CPF 398.805.677-49)

Data do lançamento	Tipo	Valor
27/10/1997	Débito	3.049,60
4/11/1997	Débito	897,68
2/12/1997	Débito	1.343,83
5/1/1998	Débito	900,37
3/2/1998	Débito	897,68
3/3/1998	Débito	897,68
3/4/1998	Débito	897,68
5/5/1998	Débito	897,68
2/6/1998	Débito	897,68
2/7/1998	Débito	940,85
4/8/1998	Débito	940,86
2/9/1998	Débito	940,86
2/10/1998	Débito	940,85
4/11/1998	Débito	940,85
2/12/1998	Débito	1.881,70
2/1/1999	Débito	940,85
1/2/1999	Débito	938,98
2/3/1999	Débito	938,98
6/4/1999	Débito	938,98
4/5/1999	Débito	938,98
5/11/1999	Débito	2.168,87
2/12/1999	Débito	1.971,71
4/1/2000	Débito	985,85
2/2/2000	Débito	985,85
2/3/2000	Débito	985,85
4/4/2000	Débito	985,85
3/5/2000	Débito	985,85
2/6/2000	Débito	985,85
4/7/2000	Débito	1.042,28
2/8/2000	Débito	1.042,28
4/9/2000	Débito	1.042,28
3/10/2000	Débito	1.042,28
3/11/2000	Débito	1.042,28
4/12/2000	Débito	2.084,56
3/1/2001	Débito	1.042,28
2/2/2001	Débito	1.042,94
2/3/2001	Débito	1.042,94
3/4/2001	Débito	1.043,76
3/5/2001	Débito	1.043,76
4/6/2001	Débito	1.043,76
3/7/2001	Débito	1.122,96

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

2/8/2001	Débito	1.122,96
4/9/2001	Débito	1.122,96
2/10/2001	Débito	1.122,96
5/11/2001	Débito	1.122,96
4/12/2001	Débito	2.242,91
3/1/2002	Débito	1.122,96
4/2/2002	Débito	1.122,96
4/3/2002	Débito	1.124,13
2/4/2002	Débito	1.123,35
3/5/2002	Débito	1.123,35
4/6/2002	Débito	1.123,35
2/7/2002	Débito	1.227,12
2/8/2002	Débito	1.227,12
2/9/2002	Débito	1.227,12
2/10/2002	Débito	1.226,31
4/11/2002	Débito	1.226,31
3/12/2002	Débito	2.448,08
3/1/2003	Débito	1.226,31
4/2/2003	Débito	1.226,31
5/3/2003	Débito	1.226,31
31/3/2003	Débito	2.193,17
2/4/2003	Débito	1.226,31
5/5/2003	Débito	1.226,31
3/6/2003	Débito	1.226,31
2/7/2003	Débito	1.467,89
4/8/2003	Débito	1.467,89
2/9/2003	Débito	1.467,89
2/10/2003	Débito	1.467,89
4/11/2003	Débito	1.467,89
2/12/2003	Débito	2.935,79
5/1/2004	Débito	1.467,89
3/2/2004	Débito	1.467,89
4/3/2004	Débito	1.467,89
4/4/2004	Débito	1.467,89
4/5/2004	Débito	1.467,89
2/6/2004	Débito	1.534,36
2/7/2004	Débito	1.534,36
3/8/2004	Débito	1.534,36
2/9/2004	Débito	1.534,36
4/10/2004	Débito	1.534,53
3/11/2004	Débito	1.534,41
2/12/2004	Débito	3.068,83
4/1/2005	Débito	1.534,41
2/2/2005	Débito	1.534,42
2/3/2005	Débito	1.534,42
4/4/2005	Débito	1.534,42
3/5/2005	Débito	1.534,42
2/6/2005	Débito	1.631,88

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

4/7/2005	Débito	1.631,88
2/8/2005	Débito	1.631,88
2/9/2005	Débito	1.631,88
4/10/2005	Débito	1.631,88
3/11/2005	Débito	1.631,88
2/12/2005	Débito	3.263,77
3/1/2006	Débito	1.631,88
2/2/2006	Débito	1.631,88
2/3/2006	Débito	1.631,88
4/4/2006	Débito	1.632,04
3/5/2006	Débito	1.713,49
2/6/2006	Débito	1.713,49
4/7/2006	Débito	1.713,49
2/8/2006	Débito	1.713,49
4/9/2006	Débito	2.570,36
3/10/2006	Débito	1.713,81
3/11/2006	Débito	1.713,65
4/12/2006	Débito	2.570,69
3/1/2007	Débito	1.713,65
2/2/2007	Débito	1.713,68
2/3/2007	Débito	1.713,68
3/4/2007	Débito	1.713,68
3/5/2007	Débito	1.769,98
4/6/2007	Débito	1.770,20
3/7/2007	Débito	1.770,20
2/8/2007	Débito	1.770,20
4/9/2007	Débito	2.655,44
2/10/2007	Débito	1.770,20

9.4.5. Geraldo da Silva (CPF 699.130.998-20)

Data do lançamento	Tipo	Valor
10/7/1997	Débito	1.922,00
8/8/1997	Débito	724,27
8/9/1997	Débito	724,27
8/10/1997	Débito	724,27
11/11/1997	Débito	724,27
8/12/1997	Débito	1.325,18
9/1/1998	Débito	726,92
9/2/1998	Débito	724,27
9/3/1998	Débito	724,27
8/4/1998	Débito	724,27
7/5/1998	Débito	724,27
4/6/1998	Débito	724,27
6/7/1998	Débito	759,10
7/8/1998	Débito	759,10
8/9/1998	Débito	759,10
6/10/1998	Débito	759,10

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

5/11/1998	Débito	759,10
4/12/1998	Débito	1.518,21
7/1/1999	Débito	759,10
4/2/1999	Débito	757,59
4/3/1999	Débito	757,59
8/4/1999	Débito	757,59
6/5/1999	Débito	757,59
7/6/1999	Débito	757,59
20/7/2000	Débito	8.743,37
4/8/2000	Débito	1.682,02
6/9/2000	Débito	841,01
5/10/2000	Débito	841,01
7/11/2000	Débito	841,01
6/12/2000	Débito	1.682,02
5/1/2001	Débito	841,01
6/2/2001	Débito	841,52
6/3/2001	Débito	841,52
5/4/2001	Débito	842,19
7/5/2001	Débito	842,19
6/6/2001	Débito	842,19
5/7/2001	Débito	906,84
6/8/2001	Débito	906,84
6/9/2001	Débito	906,84
4/10/2001	Débito	906,84
7/11/2001	Débito	906,84
6/12/2001	Débito	1.806,66
7/1/2002	Débito	906,84
6/2/2002	Débito	906,84
6/3/2002	Débito	906,64
4/4/2002	Débito	906,44
7/5/2002	Débito	906,44
6/6/2002	Débito	906,44
4/7/2002	Débito	989,76
6/8/2002	Débito	989,76
6/9/2002	Débito	989,76
4/10/2002	Débito	989,76
6/11/2002	Débito	989,76
5/12/2002	Débito	1.975,50
5/1/2003	Débito	989,76
5/2/2003	Débito	989,76
11/3/2003	Débito	989,76
4/4/2003	Débito	989,76
7/5/2003	Débito	989,76
5/6/2003	Débito	989,76
4/7/2003	Débito	1.184,73
7/8/2003	Débito	1.184,73
4/9/2003	Débito	1.184,73
6/10/2003	Débito	1.184,73

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

7/11/2003	Débito	1.184,73
4/12/2003	Débito	2.365,44
7/1/2004	Débito	1.184,73
5/2/2004	Débito	1.184,47
4/3/2004	Débito	1.184,47
6/4/2004	Débito	1.184,47
6/5/2004	Débito	1.184,47
4/6/2004	Débito	1.238,09
6/7/2004	Débito	1.238,09
5/8/2004	Débito	1.238,09
5/9/2004	Débito	1.238,09
6/10/2004	Débito	1.238,26
5/11/2004	Débito	1.238,15
6/12/2004	Débito	2.475,85
6/1/2005	Débito	1.238,15
4/2/2005	Débito	1.238,15
4/3/2005	Débito	1.238,15
6/4/2005	Débito	1.238,15
5/5/2005	Débito	1.238,15
6/6/2005	Débito	1.316,78
6/7/2005	Débito	1.316,78
4/8/2005	Débito	1.316,78
6/9/2005	Débito	1.316,78
6/10/2005	Débito	1.316,78
7/11/2005	Débito	1.316,78
6/12/2005	Débito	2.633,57
5/1/2006	Débito	1.316,78
6/2/2006	Débito	1.316,78
6/3/2006	Débito	1.316,78
6/4/2006	Débito	1.316,94

9.4.6. Gerson Sgarbi De Carvalho (CPF 411.261.907-30)

Data do lançamento	Tipo	Valor
13/10/1997	Débito	1.356,53
14/10/1997	Débito	668,48
14/11/1997	Débito	668,48
12/12/1997	Débito	1.002,72
15/1/1998	Débito	668,48
13/2/1998	Débito	668,48
13/3/1998	Débito	668,48
16/4/1998	Débito	668,48
15/5/1998	Débito	668,48
15/6/1998	Débito	668,48
14/7/1998	Débito	700,63
14/8/1998	Débito	700,63
15/9/1998	Débito	700,63
15/10/1998	Débito	700,63

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

16/11/1998	Débito	700,63
10/12/1998	Débito	1.401,26
10/1/1999	Débito	700,63
12/2/1999	Débito	699,23
12/3/1999	Débito	699,23
16/4/1999	Débito	699,23
14/5/1999	Débito	699,23
15/6/1999	Débito	699,23
16/11/1999	Débito	1.468,34
14/12/1999	Débito	1.468,35
14/1/2000	Débito	734,17
15/2/2000	Débito	832,06
16/3/2000	Débito	734,17
14/4/2000	Débito	734,17
15/5/2000	Débito	734,17
14/6/2000	Débito	734,17
14/7/2000	Débito	776,20
14/8/2000	Débito	776,20
15/9/2000	Débito	776,20
16/10/2000	Débito	776,20
16/11/2000	Débito	776,20
18/12/2000	Débito	1.552,41
17/1/2001	Débito	776,20
14/2/2001	Débito	776,32
14/3/2001	Débito	776,32
16/4/2001	Débito	776,95
15/5/2001	Débito	776,95
18/6/2001	Débito	776,95
16/7/2001	Débito	837,18
15/8/2001	Débito	837,18
17/9/2001	Débito	837,18
15/10/2001	Débito	837,18
16/11/2001	Débito	837,18
14/12/2001	Débito	1.668,33
15/1/2002	Débito	837,18
18/2/2002	Débito	837,18
14/3/2002	Débito	837,18
12/4/2002	Débito	837,18
16/5/2002	Débito	837,18
14/6/2002	Débito	836,32
10/7/2002	Débito	913,25
10/8/2002	Débito	913,25
13/9/2002	Débito	913,25
14/10/2002	Débito	913,25
14/11/2002	Débito	913,25
13/12/2002	Débito	1.821,70
15/1/2003	Débito	913,25
14/2/2003	Débito	913,25

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

17/3/2003	Débito	913,25
14/4/2003	Débito	913,25
15/5/2003	Débito	913,25
13/6/2003	Débito	913,25
14/7/2003	Débito	1.093,23
14/8/2003	Débito	1.093,23
12/9/2003	Débito	1.093,23
14/10/2003	Débito	1.093,23
14/11/2003	Débito	1.093,23
12/12/2003	Débito	2.186,47
15/1/2004	Débito	1.093,23
1/2/2004	Débito	1.093,23
3/3/2004	Débito	1.093,23
7/4/2004	Débito	1.093,23
7/5/2004	Débito	1.093,23
7/6/2004	Débito	1.142,72
7/7/2004	Débito	1.142,72
6/8/2004	Débito	1.142,72
8/9/2004	Débito	1.142,72
7/10/2004	Débito	1.142,86
8/11/2004	Débito	1.142,77
7/12/2004	Débito	2.285,54
7/1/2005	Débito	1.142,77
9/2/2005	Débito	1.142,77
7/3/2005	Débito	1.142,77
7/4/2005	Débito	1.142,77
6/5/2005	Débito	1.142,77
7/6/2005	Débito	1.215,36
7/7/2005	Débito	1.215,36
5/8/2005	Débito	1.215,36
8/9/2005	Débito	1.215,36
7/10/2005	Débito	1.215,36
8/11/2005	Débito	1.215,36
7/12/2005	Débito	2.430,72
6/1/2006	Débito	1.215,36
7/2/2006	Débito	1.215,36
7/3/2006	Débito	1.215,36
7/4/2006	Débito	1.215,44

9.4.7. Hilda Soares da Mota (CPF 002.483.297-90)

Data do lançamento	Tipo	Valor
30/4/1997	Débito	1.140,95
12/5/1997	Débito	796,06
10/6/1997	Débito	796,06
9/7/1997	Débito	2.967,01
11/8/1997	Débito	806,51
9/9/1997	Débito	806,51

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

9/10/1997	Débito	806,51
11/11/1997	Débito	806,51
9/12/1997	Débito	1.609,80
12/1/1998	Débito	809,73
10/2/1998	Débito	806,51
11/3/1998	Débito	806,51
13/4/1998	Débito	806,51
13/5/1998	Débito	806,51
9/6/1998	Débito	806,51
9/7/1998	Débito	845,30
9/8/1998	Débito	845,30
9/9/1998	Débito	845,30
9/10/1998	Débito	845,30
11/11/1998	Débito	845,30
9/12/1998	Débito	1.690,60
12/1/1999	Débito	845,30
10/2/1999	Débito	843,61
9/3/1999	Débito	843,61
13/4/1999	Débito	843,61
11/5/1999	Débito	843,61
11/6/1999	Débito	843,61
11/4/2000	Débito	1.948,58
12/4/2000	Débito	1.092,29
10/5/2000	Débito	885,74
14/6/2000	Débito	885,74
11/7/2000	Débito	936,43
10/8/2000	Débito	936,43
12/9/2000	Débito	936,43
10/10/2000	Débito	936,43
13/11/2000	Débito	936,43
11/12/2000	Débito	1.872,86
11/1/2001	Débito	936,43
9/2/2001	Débito	936,83
9/3/2001	Débito	936,83
10/4/2001	Débito	937,58
11/5/2001	Débito	937,58
11/6/2001	Débito	937,58
10/7/2001	Débito	1.009,54
9/8/2001	Débito	1.009,54
12/9/2001	Débito	1.009,54
9/10/2001	Débito	1.009,54
12/11/2001	Débito	1.009,54
11/12/2001	Débito	2.013,06
10/1/2002	Débito	1.009,54
14/2/2002	Débito	1.009,54
11/3/2002	Débito	1.009,41
9/4/2002	Débito	1.009,83
10/5/2002	Débito	1.009,83

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

10/6/2002	Débito	1.009,83
5/7/2002	Débito	1.102,10
9/8/2002	Débito	1.102,10
10/9/2002	Débito	1.102,10
9/10/2002	Débito	1.102,10
11/11/2002	Débito	1.102,10
10/12/2002	Débito	2.198,18
10/1/2003	Débito	1.102,10
11/2/2003	Débito	1.102,10
12/3/2003	Débito	1.102,10
9/4/2003	Débito	1.102,10
13/5/2003	Débito	1.102,10
10/6/2003	Débito	1.102,10
9/7/2003	Débito	1.319,25
11/8/2003	Débito	1.319,25
9/9/2003	Débito	1.319,25
9/10/2003	Débito	1.318,82
11/11/2003	Débito	1.318,82
9/12/2003	Débito	2.633,74
9/1/2004	Débito	1.318,82
1/2/2004	Débito	1.318,82
9/3/2004	Débito	1.318,82
2/4/2004	Débito	1.318,82
4/5/2004	Débito	1.318,82
2/6/2004	Débito	1.378,53
2/7/2004	Débito	1.378,53
3/8/2004	Débito	1.378,53
2/9/2004	Débito	1.378,53
4/10/2004	Débito	1.378,70
3/11/2004	Débito	1.378,59
2/12/2004	Débito	2.934,91
4/1/2005	Débito	1.534,95
2/2/2005	Débito	1.535,82
2/3/2005	Débito	1.475,83
4/4/2005	Débito	1.476,03
3/5/2005	Débito	1.476,33
2/6/2005	Débito	1.568,02
4/7/2005	Débito	1.568,30
2/8/2005	Débito	1.568,21
2/9/2005	Débito	1.568,15

9.4.8. Jaime De Souza Coimbra (CPF 266.241.337-91)

Data do lançamento	Tipo	Valor
28/11/1997	Débito	2.742,44
12/12/1997	Débito	1.279,97
15/1/1998	Débito	907,87
13/2/1998	Débito	905,31

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

13/3/1998	Débito	905,31
16/4/1998	Débito	905,31
15/5/1998	Débito	905,31
15/10/1999	Débito	858,40
27/10/1999	Débito	990,42
16/11/1999	Débito	990,42
14/12/1999	Débito	1.980,84
20/12/1999	Débito	5.312,04
17/1/2000	Débito	990,42
15/2/2000	Débito	990,42
17/3/2000	Débito	990,42
14/4/2000	Débito	990,42
14/5/2000	Débito	990,42
14/6/2000	Débito	990,42
14/7/2000	Débito	1.047,10
14/8/2000	Débito	1.047,10
15/9/2000	Débito	1.047,10
17/10/2000	Débito	1.047,10
16/11/2000	Débito	1.047,10
14/12/2000	Débito	2.094,21
15/1/2001	Débito	1.047,10
14/2/2001	Débito	1.047,67
14/3/2001	Débito	1.047,67
16/4/2001	Débito	1.048,50
16/5/2001	Débito	1.048,50
15/6/2001	Débito	1.048,50
16/7/2001	Débito	1.128,76
15/8/2001	Débito	1.128,76
17/9/2001	Débito	1.128,76
15/10/2001	Débito	1.128,76
16/11/2001	Débito	1.128,76
14/12/2001	Débito	2.250,49
15/1/2002	Débito	1.128,76
18/2/2002	Débito	1.128,76
15/3/2002	Débito	1.128,93
12/4/2002	Débito	1.129,15
15/5/2002	Débito	1.129,15
14/6/2002	Débito	1.129,15
12/7/2002	Débito	1.231,99
14/8/2002	Débito	1.231,99
13/9/2002	Débito	1.231,99
14/10/2002	Débito	1.231,99
14/11/2002	Débito	1.231,99
13/12/2002	Débito	2.459,97
15/1/2003	Débito	1.231,99
14/2/2003	Débito	1.231,99
18/3/2003	Débito	1.231,99
14/4/2003	Débito	1.231,99

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

15/5/2003	Débito	1.231,99
13/6/2003	Débito	1.231,99
10/7/2003	Débito	1.475,06
10/8/2003	Débito	1.475,06
12/9/2003	Débito	1.474,68
14/10/2003	Débito	1.474,68
14/11/2003	Débito	1.474,68
12/12/2003	Débito	2.948,05
15/1/2004	Débito	1.474,68
13/2/2004	Débito	1.474,68
12/3/2004	Débito	1.474,68
7/4/2004	Débito	1.474,68
7/5/2004	Débito	1.474,68
7/6/2004	Débito	1.541,46
7/7/2004	Débito	1.541,46
6/8/2004	Débito	1.541,46
8/9/2004	Débito	1.541,46
7/10/2004	Débito	1.541,63
8/11/2004	Débito	1.541,52
7/12/2004	Débito	3.083,04
7/1/2005	Débito	1.541,52
1/2/2005	Débito	1.541,52
1/3/2005	Débito	1.541,52
7/4/2005	Débito	1.541,52
6/5/2005	Débito	1.541,52

9.4.9. Luiz Caetano Da Silva (CPF 219.342.587-68)

Data do lançamento	Tipo	Valor
10/6/1997	Débito	3.428,88
8/7/1997	Débito	834,89
8/8/1997	Débito	834,89
8/9/1997	Débito	834,89
8/10/1997	Débito	834,89
13/11/1997	Débito	834,89
9/12/1997	Débito	1.597,02
12/1/1998	Débito	838,09
9/2/1998	Débito	834,89
9/3/1998	Débito	834,89
8/4/1998	Débito	834,89
11/5/1998	Débito	834,89
8/6/1998	Débito	834,89
8/7/1998	Débito	875,05
10/8/1998	Débito	875,05
10/9/1998	Débito	875,05
10/10/1998	Débito	875,05
10/11/1998	Débito	875,05
8/12/1998	Débito	1.750,10

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

11/1/1999	Débito	875,05
8/2/1999	Débito	873,30
8/3/1999	Débito	873,30
12/4/1999	Débito	873,30
10/5/1999	Débito	873,30
9/6/1999	Débito	873,30
1/3/2000	Débito	8.221,32
20/3/2000	Débito	916,95
11/4/2000	Débito	916,95
9/5/2000	Débito	916,95
8/6/2000	Débito	916,95
10/7/2000	Débito	969,42
8/8/2000	Débito	969,42
11/9/2000	Débito	969,42
9/10/2000	Débito	969,42
9/11/2000	Débito	969,42
8/12/2000	Débito	1.938,85
9/1/2001	Débito	969,42
9/2/2001	Débito	969,85
8/3/2001	Débito	969,85
9/4/2001	Débito	970,62
9/5/2001	Débito	970,62
8/6/2001	Débito	970,62
9/7/2001	Débito	1.044,97
8/8/2001	Débito	1.044,97
11/9/2001	Débito	1.044,97
8/10/2001	Débito	1.044,97
9/11/2001	Débito	1.044,97
10/12/2001	Débito	2.084,92
9/1/2002	Débito	1.044,97
13/2/2002	Débito	1.044,97
8/3/2002	Débito	1.044,97
8/4/2002	Débito	1.044,97
9/5/2002	Débito	1.044,97
10/6/2002	Débito	1.044,97
10/7/2002	Débito	1.141,03
10/8/2002	Débito	1.141,03
9/9/2002	Débito	1.141,03
8/10/2002	Débito	1.141,03
8/11/2002	Débito	1.141,03
9/12/2002	Débito	2.276,03
9/1/2003	Débito	1.141,03
10/2/2003	Débito	1.141,03
12/3/2003	Débito	1.141,03
8/4/2003	Débito	1.141,03
9/5/2003	Débito	1.141,03
9/6/2003	Débito	1.141,03
8/7/2003	Débito	1.365,35

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

8/8/2003	Débito	1.365,35
9/9/2003	Débito	1.365,35
8/10/2003	Débito	1.365,35
10/11/2003	Débito	1.365,35
8/12/2003	Débito	2.727,69
9/1/2004	Débito	1.365,35
9/2/2004	Débito	1.365,35
9/3/2004	Débito	1.365,35
2/4/2004	Débito	1.365,35
5/5/2004	Débito	1.365,35
1/6/2004	Débito	1.427,79
1/7/2004	Débito	1.427,79
2/8/2004	Débito	1.427,79
1/9/2004	Débito	1.427,79
1/10/2004	Débito	1.427,96
1/11/2004	Débito	1.427,85
1/12/2004	Débito	2.849,68
3/1/2005	Débito	1.536,44
1/2/2005	Débito	1.536,55
1/3/2005	Débito	1.537,55
1/4/2005	Débito	1.537,55
2/5/2005	Débito	1.492,38
1/6/2005	Débito	1.585,56
1/7/2005	Débito	1.585,56
1/8/2005	Débito	1.585,56
1/9/2005	Débito	1.585,56
3/10/2005	Débito	1.585,56
1/11/2005	Débito	1.585,56
1/12/2005	Débito	3.132,98
3/1/2006	Débito	1.585,56
1/2/2006	Débito	1.585,56
2/3/2006	Débito	1.585,56
3/4/2006	Débito	1.585,78
2/5/2006	Débito	1.663,52

9.4.10. Maria Alice Zabaleta Feijó (CPF 706.503.907-25)

Data do lançamento	Tipo	Valor
12/9/1997	Débito	834,18
8/10/1997	Débito	962,51
7/11/1997	Débito	962,51
5/12/1997	Débito	1.360,86
8/1/1998	Débito	965,22
6/2/1998	Débito	962,51
6/3/1998	Débito	962,51
7/4/1998	Débito	962,51
8/5/1998	Débito	962,51
5/6/1998	Débito	962,51

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

7/7/1998	Débito	1.000,90
7/8/1998	Débito	1.000,93
8/9/1998	Débito	1.000,93
7/10/1998	Débito	1.000,90
9/11/1998	Débito	1.000,90
9/12/1998	Débito	2.001,80
5/1/1999	Débito	1.000,90
5/2/1999	Débito	998,93
8/3/1999	Débito	998,93
14/4/1999	Débito	998,93
11/5/2000	Débito	279,18
30/5/2000	Débito	1.048,87
9/6/2000	Débito	1.048,87
7/7/2000	Débito	1.108,91
11/8/2000	Débito	1.108,91
8/9/2000	Débito	1.108,91
6/10/2000	Débito	1.108,91
8/11/2000	Débito	1.108,91
7/12/2000	Débito	2.217,82
10/1/2001	Débito	1.108,91
9/2/2001	Débito	1.109,08
7/3/2001	Débito	1.109,08
6/4/2001	Débito	1.109,95
8/5/2001	Débito	1.109,95
11/6/2001	Débito	1.109,95
6/7/2001	Débito	1.194,92
8/8/2001	Débito	1.194,92
11/9/2001	Débito	1.194,92
5/10/2001	Débito	1.194,92
8/11/2001	Débito	1.194,92
7/12/2001	Débito	2.387,84
8/1/2002	Débito	1.194,92
8/2/2002	Débito	1.194,92
8/3/2002	Débito	1.195,09
5/4/2002	Débito	1.195,31
9/5/2002	Débito	1.195,31
7/6/2002	Débito	1.195,31
5/7/2002	Débito	1.304,69
7/8/2002	Débito	1.304,69
6/9/2002	Débito	1.304,69
7/10/2002	Débito	1.304,69
7/11/2002	Débito	1.304,69
6/12/2002	Débito	2.607,40
8/1/2003	Débito	1.304,69
8/2/2003	Débito	1.304,69
10/3/2003	Débito	1.304,69
7/4/2003	Débito	1.304,69
8/5/2003	Débito	1.304,69

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.

6/6/2003	Débito	1.304,69
7/7/2003	Débito	1.561,72
7/8/2003	Débito	1.561,72
5/9/2003	Débito	1.561,72
7/10/2003	Débito	1.561,72

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. encaminhar cópia deste Acórdão, acompanhado do Relatório e do Voto que o fundamentam, à responsável, ao Instituto Nacional do Seguro Social – INSS e à Procuradoria da República no Estado do 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;

9.9. 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 n° 45/2014 – Plenário.
11. Data da Sessão: 12/11/2014 – Ordinária.
12. Código eletrônico para localização na página do TCU na Internet: AC-3109-45/14-P.
13. Especificação do quorum:
13.1. Ministros presentes: Augusto Nardes (Presidente), Aroldo Cedraz (Relator), José Jorge e José Múcio Monteiro.
13.2. Ministros-Substitutos convocados: Augusto Sherman Cavalcanti e Marcos Bemquerer Costa.
13.3. Ministro-Substituto presente: 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

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52131832.