ACÓRDÃO Nº 3100/2014 – TCU – Plenário

1. Processo TC 000.097/2014-4.
2. Grupo I – Classe IV – Tomada de Contas Especial.
3. Responsáveis: Eliana Silva de Souza (CPF 570.551.227-91), Estelina Silva de Souza (CPF 440.022.977-720), Luzia de Jesus da Silva (CPF 870.538.967-49), Luzia Miller de Souza (CPF 512.982.957-34) e Sérgio de Souza (CPF 348.896.717-49).
4. Unidade: Instituto Nacional do Seguro Social – INSS.
5. Relator: Ministro Aroldo Cedraz.
6. Representante do Ministério Público: Subprocuradora-Geral Cristina Machado da Costa e Silva.
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 Estelina Silva de Souza (CPF 440.022.977-720), Luzia de Jesus da Silva (CPF 870.538.967-49), Luzia Miller de Souza (CPF 512.982.957-34) e Sérgio de Souza (CPF 348.896.717-49);

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. Estelina Alves Severo (CPF 440.022.977-72; peça 2, p.128-130):

Data do lançamento	Tipo	Valor
18/8/1997	Débito	2.075,11
10/9/1997	Débito	958,19
9/10/1997	Débito	958,19
10/11/1997	Débito	958,19
12/12/1997	Débito	1.514,14
13/1/1998	Débito	961,20
13/2/1998	Débito	958,19
10/3/1998	Débito	958,19
27/4/1998	Débito	958,19
11/5/1998	Débito	958,19
8/6/1998	Débito	958,19
8/7/1998	Débito	1.004,26
10/8/1998	Débito	1.004,26

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

9/9/1998	Débito	1.004,26
8/10/1998	Débito	1.004,26
13/11/1998	Débito	1.004,26
8/12/1998	Débito	2.008,53
13/1/1999	Débito	1.004,26
9/2/1999	Débito	1.002,29
8/3/1999	Débito	1.002,29
12/4/1999	Débito	1.002,29
10/5/1999	Débito	1.002,29
9/6/1999	Débito	1.002,29
9/10/2000	Débito	1.186,78
9/11/2000	Débito	1.112,61
14/12/2000	Débito	2.225,52
15/1/2001	Débito	1.112,61
8/2/2001	Débito	1.112,64
8/3/2001	Débito	1.112,64
9/4/2001	Débito	1.113,51
9/5/2001	Débito	1.113,51
8/6/2001	Débito	1.113,51
10/7/2001	Débito	1.199,53
9/8/2001	Débito	1.199,53
11/9/2001	Débito	1.199,53
10/10/2001	Débito	1.199,53
9/11/2001	Débito	1.199,53
10/12/2001	Débito	2.394,06
11/1/2002	Débito	1.199,53
8/2/2002	Débito	1.199,53
8/3/2002	Débito	1.199,71
8/4/2002	Débito	1.198,92
9/5/2002	Débito	1.198,92
10/6/2002	Débito	1.198,92
8/7/2002	Débito	1.309,76
8/8/2002	Débito	1.309,76
9/9/2002	Débito	1.309,76
8/10/2002	Débito	1.309,76
11/11/2002	Débito	1.309,76
9/12/2002	Débito	2.611,50
9/1/2003	Débito	1.309,76
10/2/2003	Débito	1.309,76
12/3/2003	Débito	1.309,76
8/4/2003	Débito	1.309,76
9/5/2003	Débito	1.309,76
9/6/2003	Débito	1.309,97
8/7/2003	Débito	1.567,95
11/8/2003	Débito	1.567,95
8/9/2003	Débito	1.567,95
8/10/2003	Débito	1.567,95
10/11/2003	Débito	1.567,95

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

8/12/2003	Débito	3.125,87
9/1/2004	Débito	1.567,95
9/2/2004	Débito	1.567,95
8/3/2004	Débito	1.567,95
1/4/2004	Débito	1.567,95
3/5/2004	Débito	1.567,95
1/6/2004	Débito	1.638,22
2/7/2004	Débito	1.638,22
2/8/2004	Débito	1.638,22
2/9/2004	Débito	1.638,22
4/10/2004	Débito	1.638,22
3/11/2004	Débito	1.638,22
1/12/2004	Débito	3.273,43
3/1/2005	Débito	1.638,22
1/2/2005	Débito	1.638,22
1/3/2005	Débito	1.638,22
1/4/2005	Débito	1.638,22
2/5/2005	Débito	1.638,22
1/6/2005	Débito	1.742,62
1/7/2005	Débito	1.742,62
2/8/2005	Débito	1.742,62
1/9/2005	Débito	1.742,62

9.4.2. Luzia de Jesus da Silva (CPF: 870.538.967-49; peça 1, p.182-184):

Data do lançamento	Tipo	Valor
29/7/1997	Débito	924,94
29/7/1997	Débito	962,37
8/8/1997	Débito	962,37
9/9/1997	Débito	962,37
8/10/1997	Débito	962,37
10/11/1997	Débito	962,37
8/12/1997	Débito	1.600,78
29/5/1998	Débito	962,37
29/5/1998	Débito	962,37
6/7/1998	Débito	2.890,30
9/9/1998	Débito	1.008,57
8/10/1998	Débito	1.008,54
10/11/1998	Débito	1.008,54
8/12/1998	Débito	3.025,63
11/1/1999	Débito	1.008,54
8/2/1999	Débito	1.006,56
8/3/1999	Débito	1.006,56
12/4/1999	Débito	1.006,56
11/5/1999	Débito	1.006,56
8/2/2000	Débito	1.056,88
10/3/2000	Débito	1.056,88
10/4/2000	Débito	10.487,12

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

9/5/2000	Débito	1.056,88
8/6/2000	Débito	1.056,88
10/7/2000	Débito	1.117,38
8/8/2000	Débito	1.117,38
11/9/2000	Débito	1.117,38
9/10/2000	Débito	1.117,38
9/11/2000	Débito	1.117,38
8/12/2000	Débito	2.234,77
9/1/2001	Débito	1.117,38
8/2/2001	Débito	1.117,38
8/3/2001	Débito	1.117,38
9/4/2001	Débito	1.118,25
9/5/2001	Débito	1.118,25
8/6/2001	Débito	1.118,25
9/7/2001	Débito	1.203,87
8/8/2001	Débito	1.203,87
11/9/2001	Débito	1.203,87
8/10/2001	Débito	1.203,87
9/11/2001	Débito	1.203,87
10/12/2001	Débito	2.407,74
9/1/2002	Débito	1.203,87
8/2/2002	Débito	1.203,87
8/3/2002	Débito	1.204,14
8/4/2002	Débito	1.203,96
9/5/2002	Débito	1.203,96
10/6/2002	Débito	1.203,96
8/7/2002	Débito	1.314,67
8/8/2002	Débito	1.314,67
9/9/2002	Débito	1.314,67
8/10/2002	Débito	1.314,67
8/11/2002	Débito	1.314,67
9/12/2002	Débito	2.629,34
9/1/2003	Débito	1.314,67
10/2/2003	Débito	1.314,67
11/3/2003	Débito	1.314,67
8/4/2003	Débito	1.314,67
9/5/2003	Débito	1.314,67
9/6/2003	Débito	1.314,67
8/7/2003	Débito	1.573,66
8/8/2003	Débito	1.573,66
8/9/2003	Débito	1.573,66
8/10/2003	Débito	1.573,66
10/11/2003	Débito	1.573,66
8/12/2003	Débito	3.147,33
9/1/2004	Débito	1.573,66
9/2/2004	Débito	1.573,66
8/3/2004	Débito	1.573,66
1/4/2004	Débito	1.573,66

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

3/5/2004	Débito	1.573,66
1/6/2004	Débito	1.644,91
1/7/2004	Débito	1.644,91
2/8/2004	Débito	1.644,91
1/9/2004	Débito	1.644,91
1/10/2004	Débito	1.645,09
1/11/2004	Débito	1.644,97
1/12/2004	Débito	3.289,95
3/1/2005	Débito	1.644,97
1/2/2005	Débito	1.644,98
1/3/2005	Débito	1.644,97
1/4/2005	Débito	1.644,97
2/5/2005	Débito	1.644,97
1/6/2005	Débito	1.749,46
1/7/2005	Débito	1.749,46
1/8/2005	Débito	1.749,46
1/9/2005	Débito	1.749,46
3/10/2005	Débito	1.749,46

9.4.3. Luzia Miller de Souza (CPF: 512.982.957-34; peça 2, p. 240-242):

Data do lançamento	Tipo	Valor
5/12/1997	Débito	2.866,00
9/1/1998	Débito	967,98
5/2/1998	Débito	967,98
4/3/1998	Débito	967,98
6/4/1998	Débito	967,98
6/5/1998	Débito	967,98
3/6/1998	Débito	967,98
6/7/1998	Débito	1.002,72
24/1/2001	Débito	1.110,84
2/2/2001	Débito	1.111,38
2/3/2001	Débito	28.276,57
4/4/2001	Débito	1.112,24
9/5/2001	Débito	1.112,24
6/6/2001	Débito	1.112,24
4/7/2001	Débito	1.197,24
6/8/2001	Débito	1.197,24
5/9/2001	Débito	1.197,24
3/10/2001	Débito	1.197,24
7/11/2001	Débito	1.197,24
5/12/2001	Débito	2.389,46
4/1/2002	Débito	1.197,24
5/2/2002	Débito	1.197,24
5/3/2002	Débito	1.197,41
3/4/2002	Débito	1.197,63
3/5/2002	Débito	1.197,63
5/6/2002	Débito	1.197,63

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

3/7/2002	Débito	1.307,44
2/8/2002	Débito	1.307,44
3/9/2002	Débito	1.307,44
2/10/2002	Débito	1.307,44
4/11/2002	Débito	1.307,44
3/12/2002	Débito	2.607,87
6/1/2003	Débito	1.307,44
4/2/2003	Débito	1.307,44
6/3/2003	Débito	1.307,44
2/4/2003	Débito	1.307,44
5/5/2003	Débito	1.307,44
3/6/2003	Débito	1.307,44
2/7/2003	Débito	1.564,77
4/8/2003	Débito	1.564,77
2/9/2003	Débito	1.564,77
2/10/2003	Débito	1.564,77
4/11/2003	Débito	1.564,77
2/12/2003	Débito	3.124,54
5/1/2004	Débito	1.564,77
3/2/2004	Débito	1.564,77
2/3/2004	Débito	1.564,77
2/4/2004	Débito	1.564,77
4/5/2004	Débito	1.564,77
2/6/2004	Débito	1.635,29
2/7/2004	Débito	1.635,29
3/8/2004	Débito	1.635,29
2/9/2004	Débito	1.635,29
4/10/2004	Débito	1.635,46
3/11/2004	Débito	1.635,35
2/12/2004	Débito	3.269,83
4/1/2005	Débito	1.635,62
4/2/2005	Débito	1.635,62
2/3/2005	Débito	1.635,62
4/4/2005	Débito	1.635,62
3/5/2005	Débito	1.635,62
2/6/2005	Débito	1.739,55
4/7/2005	Débito	1.739,55
2/8/2005	Débito	1.739,55
2/9/2005	Débito	1.739,55
4/10/2005	Débito	1.739,55
3/11/2005	Débito	1.739,55
2/12/2005	Débito	3.479,11
3/1/2006	Débito	1.739,55
2/2/2006	Débito	1.739,55
2/3/2006	Débito	1.739,55
4/4/2006	Débito	1.739,55
3/5/2006	Débito	1.826,52
2/6/2006	Débito	1.826,52

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

4/7/2006	Débito	1.826,52
2/8/2006	Débito	1.826,52
4/9/2006	Débito	2.739,78
3/10/2006	Débito	1.826,87
3/11/2006	Débito	1.826,87
4/12/2006	Débito	2.740,14
3/1/2007	Débito	1.826,70
2/2/2007	Débito	1.826,70
2/3/2007	Débito	1.826,70
3/4/2007	Débito	1.826,70
3/5/2007	Débito	1.886,97
4/6/2007	Débito	1.886,97
3/7/2007	Débito	1.886,97
2/8/1997	Débito	1.886,97
4/9/2007	Débito	2.830,46
2/10/2007	Débito	1.886,97

9.4.4. Sérgio de Souza (CPF: 348.896.717-49; peça 2, p.300-302):

Data do lançamento	Tipo	Valor
10/10/1997	Débito	628,95
14/11/1997	Débito	673,88
19/12/1997	Débito	898,51
13/1/1998	Débito	673,88
20/2/1998	Débito	673,88
13/3/1998	Débito	673,88
20/4/1998	Débito	673,88
14/5/1998	Débito	673,88
10/6/1998	Débito	673,88
10/7/1998	Débito	698,07
13/8/1998	Débito	698,07
11/9/1998	Débito	698,07
15/10/1998	Débito	698,07
12/11/1998	Débito	698,07
10/12/1998	Débito	1.396,15
14/1/1999	Débito	698,07
11/2/1999	Débito	696,68
10/3/1999	Débito	696,68
14/4/1999	Débito	696,68
12/5/1999	Débito	696,68
11/6/1999	Débito	696,68
10/12/1999	Débito	1.463,01
14/1/2000	Débito	1.194,79
10/2/2000	Débito	731,50
14/3/2000	Débito	731,50
14/4/2000	Débito	731,50
12/5/2000	Débito	2.407,93
12/6/2000	Débito	731,50

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

20/7/2000	Débito	773,38
14/8/2000	Débito	773,38
14/9/2000	Débito	773,38
11/10/2000	Débito	773,38
13/11/2000	Débito	773,38
13/12/2000	Débito	1.546,76
16/1/2001	Débito	773,38
13/2/2001	Débito	774,32
12/3/2001	Débito	774,32
12/4/2001	Débito	774,94
11/5/2001	Débito	774,94
12/6/2001	Débito	774,94
11/7/2001	Débito	834,16
10/8/2001	Débito	834,16
13/9/2001	Débito	834,16
11/10/2001	Débito	834,16
13/11/2001	Débito	834,16
12/12/2001	Débito	1.658,30
11/1/2002	Débito	834,16
14/2/2002	Débito	834,16
12/3/2002	Débito	834,16
10/4/2002	Débito	834,16
13/5/2002	Débito	834,16
13/6/2002	Débito	834,16
10/7/2002	Débito	910,45
12/8/2002	Débito	910,45
11/9/2002	Débito	910,45
10/10/2002	Débito	910,45
12/11/2002	Débito	910,45
12/12/2002	Débito	1.811,88
13/1/2003	Débito	910,45
12/2/2003	Débito	910,45
13/3/2003	Débito	910,45
10/4/2003	Débito	910,45
15/5/2003	Débito	910,45
13/6/2003	Débito	910,45
11/7/2003	Débito	1.090,19
12/8/2003	Débito	1.090,19
10/9/2003	Débito	1.090,19
13/10/2003	Débito	1.090,19
12/11/2003	Débito	1.090,19
12/12/2003	Débito	2.170,35
16/1/2004	Débito	1.090,19
12/2/2004	Débito	1.090,19
11/3/2004	Débito	1.090,19
7/4/2004	Débito	1.090,19
7/5/2004	Débito	1.090,19
4/6/2004	Débito	1.138,72

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

6/7/2004	Débito	1.138,72
5/8/2004	Débito	1.138,72
3/9/2004	Débito	1.138,72
6/10/2004	Débito	1.139,53
4/11/2004	Débito	1.139,32
7/12/2004	Débito	2.270,62
5/1/2005	Débito	1.139,32
4/2/2005	Débito	1.139,32
4/3/2005	Débito	1.139,32
6/4/2005	Débito	1.139,32
6/5/2005	Débito	1.139,32
10/6/2005	Débito	1.211,93
8/7/2005	Débito	1.211,93
5/8/2005	Débito	1.211,93
6/9/2005	Débito	1.211,93
6/10/2005	Débito	1.211,93
10/11/2005	Débito	1.211,93
8/12/2005	Débito	2.411,81
5/1/2006	Débito	1.211,93
3/2/2006	Débito	1.211,93
7/3/2006	Débito	1.211,93
6/4/2006	Débito	1.211,95
5/5/2006	Débito	1.272,25
5/6/2006	Débito	1.272,25
5/7/2006	Débito	1.272,25

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-3100-45/14-P.

Para verificar as assinaturas, acesse www.tcu.gov.br/autenticidade, informando o código 52132078.

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 52132078.