

PROCESSO TCE Nº 17.385.2013-50
ENTIDADE: Instituto Socioeducativo do Estado do Acre
NATUREZA: Prestação de Contas
OBJETO: Prestação de Contas do Instituto Socioeducativo do Estado do Acre, exercício de 2012.
RESPONSÁVEIS: Dimas da Silva Sandas (Presidente de 01/01/2012 a 16/01/2012) e José Henrique Corinto de Moura (Presidente 16/01/2012 a 31/12/2012)
PROCURADOR: -
RELATORA: Cons.^a Naluh Maria Lima Gouveia

ACÓRDÃO Nº 10.398/2017

PLENÁRIO

EMENTA: Prestação de Contas. Regular e Regular com Ressalva. Instituto Socioeducativo. Várias falhas formais na contabilidade. Ausência de documentos de estilo e obrigatórios. Inventário de Bens. Notificação. Dar ciência da decisão. Arquivamento.

Vistos, relatados e discutidos os autos do processo acima identificado, **ACORDAM** os Membros do Tribunal de Contas do Estado do Acre, **por unanimidade**, nos termos do voto da Conselheira-Relatora, com fulcro no Art. 51, inciso II, da LCE/TCE/AC nº 38/1993, considerando **Regular e Regular com Ressalva** as Prestações de Contas do Instituto Socioeducativo do Estado do Acre-ISE, referente ao exercício orçamentário e financeiro de 2012, de responsabilidade dos Senhores Dimas da Silva Sandas e José Henrique Corinto de Moura, responsáveis pela gestão do ISE, em períodos diferentes, valendo como ressalva: **a)** Contador contratado sem concurso público e com indícios de acumulação da função de chefe do setor financeiro, contrariando o princípio da segregação de funções; **b)** Ausência de envio dos atos de nomeação e exoneração de alguns dos responsáveis listados no demonstrativo visto à fl. 07;

c) Ausência dos atos de fixação da remuneração dos administradores da autarquia; **d)** Impossibilidade de verificação da legalidade das adesões feitas pelo ISE ao Sistema de Registro de Preços – SRP no exercício de 2012; **e)** Indícios da ocorrência de aditivos contratuais sem amparo legal; **f)** Contratações feitas sem licitação ou comprovação dos respectivos processos de dispensa ou inexigibilidade; **g)** Contratação de pessoal terceirizado sem licitação; **h)** Fracionamento de despesas de serviços contínuos mediante adesão ao SRP (sistema de registro de preços); **i)** Históricos incompletos e/ou imprecisos na maior parte das diárias concedidas no exercício; **j)** Contratações irregulares de agentes de portaria, atendentes e motoristas, terceirizando serviços cujos cargos estão previstos no Decreto nº 3.879/2009 que dispõe sobre a organização e atuação do ISE; **k)** Ausência do inventário de bens imóveis e almoxarifado; **l)** Ausência de informações imprescindíveis no demonstrativo das licitações realizadas, prejudicando a análise do mesmo; **m)** Demonstrativo dos contratos, convênios acordos e ajustes celebrados sem as informações de estilo; **n)** pela notificação; **o)** Dar ciência. **p)** Arquivamento.

Rio Branco-Acre, 20 de julho de 2017

Conselheiro **Antonio Jorge Malheiro**
Presidente do TCE/AC, **interino**

Conselheira **Naluh Maria Lima Gouveia**
Relatora

Conselheiro **José Augusto Araújo de Faria**

Conselheiro **Antonio Cristovão Correia de Messias**

Conselheira **Dulcinéia Benício de Araújo**

Conselheira Substituta **Maria de Jesus Carvalho de Souza**

Fui presente:

Mario Sérgio Neri de Oliveira

Procurador – Chefe do MPE/TCE/AC