

PROCESSO TCE N° 17.438.2013-30.

ENTIDADE: Companhia Industrial de Laticínios do Acre – CILA.

NATUREZA: Prestação de Contas.

OBJETO: Prestação de Contas da Companhia Industrial de Laticínios do Acre – CILA, exercício de 2012.

RESPONSÁVEL: Hedilberto Saraiva Gomes.

RELATOR: Cons. Antonio Cristovão Correia de Messias.

ACÓRDÃO N° 10.205/2017

PLENÁRIO

EMENTA: Prestação de Contas. Companhia Industrial de Laticínios do Acre. Ausência do Parecer de Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras do exercício. Diferença de R\$ 108.711,73 (cento e oito mil, setecentos e onze reais e setenta e três centavos), entre o Relatório de Despesa do Sistema SAFIRA e a Demonstração do Resultado do Exercício. Omissão nas Notas Explicativas do esclarecimento do registro de prejuízo com saldo credor, no valor de R\$ 11.668.012,38 (onze milhões, seiscentos e sessenta e oito mil, doze reais e trinta e oito centavos). Contratação de serviços contábeis e de aluguel de *software* sem licitação prévia ou formalização de processo de dispensa de licitação. Irregularidade. Aplicação de multa. Notificação. 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** do Conselheiro-Relator: **1)** considerar **irregular** a Prestação de Contas da Companhia Industrial de Laticínios do Acre (CILA), referente ao exercício orçamentário e financeiro de 2012, de responsabilidade do Senhor **Hedilberto Saraiva Gomes**, Diretor-Presidente à época, em razão das seguintes impropriedades: **a)** ausência do Parecer de Auditoria Independente sobre as Demonstrações Financeiras do exercício, **b)** diferença de R\$ 108.711,73 (cento e oito mil, setecentos e onze reais e setenta e três centavos), entre o Relatório de Despesa do Sistema SAFIRA e a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), **c)** omissão nas Notas Explicativas sobre esclarecimento do registro de prejuízo com saldo credor, no valor de R\$ 11.668.012,38 (onze milhões, seiscentos e sessenta e oito mil, doze reais e trinta e oito centavos), e **d)** contratação das empresas *Manoel Wanes Machado Peres (ME)* e *J & W Contabilidade e Sistema Ltda.*, sem atender as normas da Lei Federal nº 8.666/93; **2)** **aplicar multa** aos Senhores **Hedilberto Saraiva Gomes**, Diretor-Presidente, e **José Afonso Vasconcelos Fernandes**, Diretor

Administrativo e Financeiro, com fulcro no artigo 89, inciso II, da LCE nº 38/1993, no valor de **R\$ 3.570,00** (três mil, quinhentos e setenta reais), a cada um, em razão das impropriedades destacadas no item anterior, que caracterizam grave infringência à norma legal, a ser recolhida em favor do Tesouro do Estado do Acre, no **prazo de 30 (trinta) dias**, de tudo dando ciência a este Tribunal de Contas; **3) aplicar multa** ao Senhor **Manoel Wanes Machado Peres**, Contador, com fulcro no artigo 89, inciso II, da LCE nº 38/1993, no valor de **R\$ 1.785,00** (um mil, setecentos e oitenta e cinco reais), considerando os princípios da razoabilidade e proporcionalidade, em face das irregularidades e falhas contábeis apontadas na Prestação de Contas, a ser recolhida em favor do Tesouro do Estado do Acre, no **prazo de 30 (trinta) dias**, de tudo dando ciência a este Tribunal de Contas; **4) notificar o atual Diretor-Presidente da CILA**, para tomar ciência desta decisão e do apurado pela análise técnica, a fim de que promova as correções cabíveis que o caso requer, sob pena de responsabilidade. Após as formalidades de estilo, pelo **arquivamento** dos autos. Ausente, justificadamente, o Senhor Conselheiro **Antonio Jorge Malheiro**.

Rio Branco – Acre, 23 de março de 2017.

Conselheiro **VALMIR GOMES RIBEIRO**
Presidente do TCE/AC

Conselheiro **ANTONIO CRISTOVÃO CORREIA DE MESSIAS**
Relator

Conselheiro **JOSÉ AUGUSTO ARAÚJO DE FARIA**

Conselheiro **RONALD POLANCO RIBEIRO**

Conselheira **DULCINÉA BENÍCIO DE ARAÚJO**

Conselheira **NALUH MARIA LIMA GOUVEIA**

Conselheira Substituta **MARIA DE JESUS CARVALHO DE SOUZA**

Fui presente:

MÁRIO SÉRGIO NERI DE OLIVEIRA
Procurador-Chefe do MPE/TCE/AC