GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE GESTÃO Nº. 430001.01.01.01.021.0116

Modalidades de Auditoria:
Auditoria de Regularidade

Categorias de Auditoria:
Auditoria de Contas de Gestão – à distância

Órgão Auditado:
Secretaria das Cidades – SCIDADES

Período de Exames:
Janeiro a dezembro de 2015

Fortaleza, junho de 2016

GOVERNO DO ESTADO DO CEARÁ

Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado

Secretário de Estado Chefe da Controladoria e Ouvidoria Geral
José Flávio Barbosa Jucá de Araújo

Secretário Adjunto da Controladoria e Ouvidoria Geral
Auditor de Controle Interno
Antonio Marconi Lemos da Silva

Secretário-Executivo
Auditor de Controle Interno
Paulo Roberto de Carvalho Nunes

Coordenador de Auditoria Interna
Auditor de Controle Interno
George Dantas Nunes

Articuladora da Coordenadoria de Auditoria Interna
Auditora de Controle Interno
Isabelle Pinto Camarão Menezes

Responsável pela Orientação da Atividade de Auditoria
Auditor de Controle Interno
Carlos Eduardo Guimarães Lopes

Responsável pela Execução da Atividade de Auditoria
Auditor de Controle Interno
Daniel Sousa Costa

Missão Institucional

Assegurar a adequada aplicação dos recursos públicos, contribuindo para uma gestão ética e transparente e para a oferta dos serviços públicos com qualidade

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE GESTÃO N.º 430001.01.01.01.021.0116

I – VISÃO GERAL

1. DA ATIVIDADE DE AUDITORIA

1. Em cumprimento às determinações do Art. 9°, inciso III, e Art. 54, inciso I, da Lei Estadual n° 12.509, de 06/12/1995, apresentamos o Relatório de Auditoria de Contas Anuais de Gestão sobre o exercício financeiro de **2015** da **Secretaria das Cidades – SCIDADES**.

2. Os exames foram realizados de acordo com as orientações do Plano Anual de Auditoria da Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado – CGE, aprovado por meio da Portaria nº 005/2016, de 18/01/2016, DOE de 29/01/2016, em conformidade com as normas e procedimentos técnicos de auditoria.

3. Os trabalhos à distância foram realizados em conformidade com a Ordem de Serviço nº 20/2016, no período de 18/01/2016 a 26/01/2016, por meio de testes, análises e consolidação de informações coletadas ao longo do exercício sob exame, em estrita observância às normas de auditoria aplicáveis. A análise da manifestação do auditado e a correspondente elaboração do relatório de auditoria realizaram-se no período de 06/06/2016 a 17/06/2016, conforme Ordem de Serviço de Auditoria nº 114/2016.

4. Os resultados da auditoria estão adstritos aos objetivos e limites estabelecidos no escopo do presente trabalho. A ocorrência de quaisquer fatos supervenientes a esse propósito, que venham a ser conhecidos pela Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado – CGE ou para os quais esta CGE seja demandada a se pronunciar, poderá ser objeto de exame posterior.

5. No presente relatório, quando for o caso, serão suprimidas as informações pessoais que dizem respeito à intimidade, vida privada, honra e imagem, na forma do art. 31 da Lei Federal nº 12.527, de 18/11/2011, e art. 34 da Lei Estadual nº 15.175, de 28/06/2012.

2. DA UNIDADE AUDITADA

6. A **Secretaria das Cidades – SCIDADES** foi criada pela Lei Estadual n.º 13.875, de 07/02/2007, e teve sua estrutura definida nos Decretos nº 28.629/07 e nº 31.322/13. A reestruturação dos órgãos e entidades da Administração Pública Estadual, efetivada por meio da Lei Estadual n.º 13.875, de 07 de fevereiro de 2007, prescreveu, em seu artigo 74, suas competências, tendo sido alterada pela Lei nº 15.773, de 10 de março de 2015.

7. De acordo com a referida Lei, em seu art. 14, a estrutura da **SCIDADES** passou a incluir as políticas de mobilidade urbana, notadamente trânsito e transporte metroferroviário, executados, respectivamente, pelas entidades vinculadas Departamento Estadual de Trânsito – DETRAN, com foco na segurança no trânsito, bem como por meio da Companhia Cearense de Transportes Metropolitanos – METROFOR, que operacionaliza as Linhas Sul, Cariri e Sobral, de forma assistida.

8. **A SCIDADES** tem a missão de promover o desenvolvimento equilibrado das cidades e regiões do Ceará por meio de ações de estruturação urbana, habitação, saneamento básico, mobilidade, trânsito e fortalecimento institucional dos municípios.

II - RESULTADOS DOS TRABALHOS

1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA-FINANCEIRA

1.1. Execução Orçamentária por Programa, Grupo de Natureza de Despesas e Fonte de Recursos

9. O perfil da execução orçamentária da **SCIDADES** representa o confronto entre o valor empenhado no exercício de **2015** e os valores autorizados na LOA **2015**, distribuídos por programa de governo, grupo de natureza de despesas e fonte de recursos, conforme tabelas a seguir apresentadas:

Tabela 1. Execução Orçamentária por Programa

Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES

Exercício: 2015 Data de Atualização: 01/03/2016 R$ mil

Programa	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
500-GESTÃO E MANUTENÇÃO	11.340,92	8.187,34	72,19
32-SANEAMENTO AMBIENTAL	89.256,34	38.566,98	43,21
31-DESENVOLVIMENTO URBANO	167.061,74	120.655,04	72,22
3-TRANSPORTE E LOGÍSTICA DO ESTADO DO CEARÁ	17.453,52	12.940,92	74,15
2-ENCARGOS GERAIS DO ESTADO	84.730,91	83.111,48	98,09
33-HABITACIONAL	87.127,49	65.762,18	75,48
34-DESENVOLVIMENTO REGIONAL	76.483,82	67.561,81	88,33
Total:	**533.454,75**	**396.785,75**	**74,38**

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

Emitido em: 1/3/2016

Tabela 2. Execução Orçamentária por Grupo de Natureza de Despesa

Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES

Exercício: 2015 Data de Atualização: 01/03/2016 R$ mil

Grupo de Natureza de Despesa	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
5-INVERSÕES FINANCEIRAS	84.730,91	83.111,48	98,09
4-INVESTIMENTOS	381.552,28	270.662,94	70,94
3-OUTRAS DESPESAS CORRENTES	58.780,55	37.476,90	63,76
1-PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.391,01	5.534,44	65,96
Total:	**533.454,75**	**396.785,75**	

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

Emitido em: 1/3/2016

Tabela 3. Execução Orçamentária por Fonte de Recursos

Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES

R$ mil

Exercício: 2015 Data de Atualização: 01/03/2016

Fonte de Recursos	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
00-RECURSOS ORDINÁRIOS	150.144,10	127.152,60	84,69
01-COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS ESTADOS	22.630,50	21.558,64	95,26
10-RECURSOS PROVENIENTES DO FECOP	33.239,33	26.970,37	81,14
37-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MCMV - CEF CPAC MCMV - CEF	29.694,65	28.593,84	96,29
38-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MARANGUAPINHO	25.000,00	10.203,90	40,82
39-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MCMV - BB	19.353,84	19.353,84	100,00
45-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - TESOURO/BNDES	500,00	0,00	0,00
47-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - BNDES/ESTADOS	9.693,53	7.006,44	72,28
53-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - PROINVESTE	441,27	409,50	92,80
56-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - TESOURO/CEF	67.822,50	45.888,65	67,66
57-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/KFW	11.129,88	4.152,62	37,31
58-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS -	36.201,59	34.524,01	95,37
59-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/BID	32.411,57	29.301,62	90,40
69-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - PforR	1.008,49	0,00	0,00
80-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS INTERNACIONAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	3.912,50	0,00	0,00
82-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	90.270,98	41.669,73	46,16
Total:	**533.454,75**	**396.785,75**	**74,38**

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

Emitido em: 1/3/2016

1.2. Despesas de Exercícios Anteriores

10. Da análise das Despesas de Exercícios Anteriores executadas no período de **2015**, foi verificado volume de execução superior ao saldo orçamentário remanescente do ano anterior referente à fonte de recursos provenientes do FECOP, em desconformidade com o art. 37 da Lei nº 4.320/64 e com o art. 22 do Decreto nº 93.872/1986, conforme tabela 4:

Tabela 4. Despesas de Exercícios Anteriores versus Saldo Orçamentário do Exercício Anterior

Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES

R$ mil

Exercício: 2015 Data de Atualização: 22/1/2016

FONTE DE RECURSO		DEA2015(I)	SALDO2014(II)	DIFERENÇA (II - I)
10	RECURSOS PROVENIENTES DO FECOP	3.486,86	3.476,45	-10,41

Fonte:Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

Emitido em: 22/1/2016

Manifestação do Auditado

O auditado manifestou-se por meio dos arquivos anexados na "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, através do arquivo "Manifestacao item 1.2_Despesas de Exercicios Anteriores", conforme transcrição a seguir:

- *"Autorização do agente Caixa para pagamento de medição aconteceu apenas em abril de 2015, por esse motivo o cadastro da parcela não foi realizado em 2014;*
- *A autorização do chefe do executivo aconteceu somente em dezembro de 2015;*
- *Não havia limite financeiro no projeto mapp em 2014 para liberar o reajustamento de medição, e por esse motivo o cadastro da parcela não foi realizado em 2014."*

Análise da CGE

Nada obstante as alegações apresentadas pela SCIDADES, constatou-se que as Despesas de Exercícios Anteriores em 2015 montaram em R$3.486,86mil, quando havia saldo orçamentário de R$3.476,45mil na fonte 10 - Recursos Provenientes do FECOP, em 2014, acarretando uma despesa de exercício anterior com um montante de R$10,41mil maior que o saldo remanescente de 2014.

A auditada deveria ter deixado saldo orçamentário suficiente em 2014 para cumprir o disposto no art. 37 da Lei nº 4.320/64 e do art. 22 do Decreto nº 93.872/1986, que determinam a existência de saldo orçamentário suficiente para que sejam reconhecidas Despesas de Exercícios Anteriores. O procedimento adotado pela SCIDADES ocasionou o descumprimento da legislação retrocitada.

Isto posto, o órgão deve se planejar orçamentariamente para permitir o cumprimento do disposto no art. 37 da Lei nº 4.320/64 e do art. 22 do Decreto nº 93.872/1986, no que se refere a Despesas de Exercícios Anteriores.

Recomendação 430001.01.01.01.021.0116.001 – Aprimorar o planejamento orçamentário do órgão, de forma a permitir o cumprimento do disposto no art. 37 da Lei nº 4.320/64 e do art. 22 do Decreto nº 93.872/1986 no que se refere a Despesas de Exercícios Anteriores.

1.3. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

11. Da análise dos beneficiários de transferências de recursos por meio de convênios ou instrumentos congêneres efetuadas pela **SCIDADES,** no exercício de **2015,** foram verificadas situações de inadimplência, de acordo com o **Anexo I**, considerando a situação em **21/01/2016:**

Manifestação do Auditado

O auditado manifestou-se por meio dos arquivos anexados na "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas.

"Constam nos arquivos "Manifestacao item 1.3_Convenios e Congeneres com Inadimplencia" (partes 01 a 09) a situação dos convênios e instrumentos congêneres apontados no Relatório Preliminar de Auditoria e as providências adotadas pela Secretaria para sanar as irregularidades."

Análise da CGE

O auditado manifestou-se acerca dos convênios ou instrumentos congêneres, inicialmente apontados como inadimplentes pelo Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios – SACC, informando que se apresentam conforme descrito abaixo:

- **Convênios com Tomada de Contas Especial (TCE) instauradas (nº. SIC)**:

538537, 928039, 913726, 634008, 931303, 634318, 634608, 78614, 553436, 930257, 931720, 931322, 606655, 818574, 632383, 634192, 128976, 930444, 318235, 88689, 633625, 634197, 128968, 931262, 576576, 931599, 673462, 672217, 612636, 622578, 144503, 931242, 632385, 835716, 159846, 923613, 931144, 668857, 412075, 634646, 631783, 634603, 931523, 159808, 834684, 707595, 160002, 631686, 635396, 834639, 100044, 632614, 167261, 834563, 663495, 833764, 634615, 666064, 178580, 627857, 668159, 616319, 631738, 931813, 144005, 693439, 541995, 177901, 516495, 666507, 167796, 150306, 616517, 632582, 707640, 680877, 627817, 233235, 617176, 670590, 708298, 710021, 164875, 167847, 616176, 516097, 222438, 616397, 609016, 689675, 487155, 633027, 614259, 515957, 322636, 618535, 618515, 516337, 671813, 631535, 612415, 627875, 616855, 613477, 696541, 627795, 616096, 616676, 698782, 607916, 587997, 632384, 613716, 614035, 668855, 632390, 614258, 614977, 199896, 617135, 633633, 673676, 616997, 706935, 658123, 681956, 199815, 612616, 881164, 676315, 627775, 365735, 97050.

Para esses convênios ou instrumentos congêneres, para os quais o auditado informou que foram instauradas TCE, bem como apresentou o número das portarias de instauração, a auditoria aceita a manifestação tendo em vista que as providências cabíveis estão sendo adotadas.

- **Convênios com prestações de contas da parcela analisadas e aprovadas (nº. SIC):**

94851, 931048, 931274, 573436, 634486, 931590, 160855, 16011, 475937, 634057, 930627, 926164, 910521, 100455, 632236, 931516, 927199, 931800, 929979, 631955, 929951, 77925, 633820, 903778, 634640, 930704, 632409, 160857, 930648, 930982, 727782, 930653, 910133, 930769, 168371, 88193, 344978, 169319, 164434, 170234, 167140, 226717, 512556, 169522, 167712, 344935, 167838, 169493, 238835, 612095, 189836, 602556, 661168, 203237, 558295, 611896, 634189, 578195, 625276, 691776, 732714, 633675, 537137, 926898, 931442, 633979, 833899, 931598

Para esses convênios ou instrumentos congêneres, para os quais o auditado informou que a prestação de contas da parcela foi analisada e aprovada, esta auditoria, em consulta ao SACC, obteve as seguintes constatações:

- Os convênios ou instrumentos congêneres de SIC números 931274, 926164, 929979, 929951, 903778, 910133, 930769, 926898, 931442e 931598, não se encontram mais inadimplentes, estando, portanto, atualmente regulares;

- Os convênios ou instrumentos congêneres de SIC números 94851, 100455, 632236, 77925, 238835 e 203237, embora estejam inadimplentes, há a informação no sistema dando conta de que já foi instaurada a TCE, tendo, portanto, já sido adotadas as providências cabíveis;

- Para os convênios ou instrumentos congêneres de SIC números 931048, 930627, 910521, 931516, 927199 e 931800, consta informado no SACC que os mesmos se encontram com parcela de prestação de contas em análise ou com pendência de análise, devendo, portanto, o órgão adotar medidas para agilizar a análise dos processos de prestações de contas pendentes;

- Para os demais convênios ou instrumentos congêneres, verificou-se, no sistema, que eles continuam inadimplentes, devendo o órgão, portanto, adotar providências visando à instauração das correspondentes Tomadas de Contas Especiais.

- **Convênios com prestação de contas da parcela em análise (nºs. SIC):**

914131, 914282, 927866, 929146, 932073, 927891, 924920.

Para esses convênios ou instrumentos congêneres, para os quais o auditado informou que a prestação de contas da parcela está em análise, esta auditoria, em consulta ao SACC, verificou que há prestação de contas de parcela ainda não analisada ou com análise ainda não concluída, devendo, portanto, o órgão adotar medidas para agilizar a análise dos processos de prestações de contas pendentes.

- **Convênios para os quais se informou que não há processo de Tomada de Contas Especial instaurado: (nºs. SIC):**

931583, 931578, 928097, 165984, 931819, 177679.

Esses convênios ou instrumentos congêneres, para os quais o auditado informou que não há processo de Tomada de Contas Especial, esta auditoria em consulta ao SACC, obteve as seguintes constatações:

- Para os convênios ou instrumentos congêneres de SIC números, 931578, 165984, 931819, 177679, verificou-se no sistema que eles possuem parcela com prestação de contas reprovada, devendo o órgão, portanto, adotar providências visando à instauração de Tomada de Contas Especial;

- Para o convênio de SIC número 931583, verificou-se no sistema que ele não se encontra mais inadimplente, estando, portanto, atualmente regular;

- Para o convênio de SIC número 928097, verificou-se nque embora ele esteja inadimplente no sistema, foi informado que já foi instaurada a TCE, tendo, portanto, já sido adotadas as providências cabíveis.

- **Convênios com prestação de contas da parcela analisada com ocorrências: (nº. SIC):**

932087, 931594.

Para esses convênios ou instrumentos congêneres, para os quais o auditado informou que há processo de prestação de contas da parcela analisada com ocorrências, esta auditoria em consulta ao SACC, obteve as seguintes constatações:

- Para o convênio de SIC número 932087, verificou-se no sistema que ele não se encontra mais inadimplente, estando, portanto, atualmente regular;

- Para o convênio de SIC número 931594, verificou-se no sistema que ele possui parcela com prestação de contas reprovada, devendo o órgão, portanto, adotar providências visando à instauração da Tomada de Contas Especial.

- **Convênio com prestação de contas analisada e reprovada (nº. SIC):**

169933.

Para o convênio de SIC número 169933, foi verificado que ele ainda possui parcela com prestação de contas reprovada, devendo o órgão, portanto, adotar providências visando à instauração de Tomada de Contas Especial.

Recomendação nº 430001.01.01.01.021.0116.002 – Adotar medidas para agilizar a análise das prestações de contas dos convênios ou instrumentos congêneres de números SIC 931048, 930627, 910521, 931516, 927199, 931800, 914131, 914282, 927866, 929146, 932073, 927891 e 924920, no prazo estipulado no art. 25 da Instrução Normativa Conjunta SECON/SEFAZSEPLAN Nº 01/2005.

Recomendação nº 430001.01.01.01.021.0116.003 – Instaurar Tomada de Contas Especial para os convênios ou instrumentos congêneres de números SIC, 931048, 573436, 634486, 931590, 160855, 16011, 475937, 634057, 930627, 910521, 931516, 927199, 931800, 631955, 633820, 634640, 930704, 632409, 160857, 930648, 930982, 727782, 930653, 168371, 88193, 344978, 169319, 164434, 170234, 167140, 226717, 512556, 169522, 167712, 344935, 167838, 169493, 612095, 189836, 602556, 661168, 558295, 611896, 634189, 578195, 625276, 691776, 732714, 633675, 537137, 633979, 833899, 931578, 165984, 931819, 177679, 931594, 169933, conforme determina o art. 27 e Parágrafo Único da Instrução Normativa Conjunta SECON/SEFAZ/SEPLAN Nº 01/2005.

2. GESTÃO DE PESSOAS

2.1. Acumulação de Cargos

12. Analisando os registros do Sistema Folha de Pagamento - FOLHA PROD foi verificada a ocorrência de acumulação de cargos por servidores da **SCIDADES**, em desconformidade com o inciso XVI, do art. 37, da Constituição Federal de 1988, conforme informações a seguir apresentadas**:**

Quadro 1. Acumulação de Cargos

Órgaõ: CIDADES

Exercício: 2015 Data de Atualização: 21/1/2016 R$ mil

CPF /NOME	ÓRGÃO	MATRICULA	DATA ADMISSÃO	CARGO	CARGA	SITUAÇÃO	AFASTAMENTO	REMUNERAÇÃO ANO
041******15								
	602 - IDACE	0*****19	1/8/1982	ENGENHEIRO AGRONOMO	40	Civil Ativo		114.078,75
	211 - SDA	3*****18	2/2/2015	ASSESSOR TÉCNICO	40	Civil Ativo		17.647,58
122******04								
	442 - UVA	0*****16	24/2/1986	PROFESSOR	40	Civil Ativo		5.768,91
	061 - CIDADES	3*****15	1/8/2015	SECRETÁRIO DAS CIDADES	40	Civil Ativo		75.560,51
144******53								
	502 - DETRAN	0*****1X	1/6/1984	ASSISTENTE DE ADMINISTRACAO	40	Civil Ativo		86.908,98
	061 - CIDADES	3*****14	2/2/2015	SECRETÁRIO ADJUNTO DAS CIDADES	40	Civil Ativo		142.641,97
377******68								
	061 - CIDADES	3*****10	5/6/2015	COORDENADOR	40	Civil Ativo		20.462,34
	612 - ARCE	0*****15	1/3/2001	ANALISTA DE REGULAÇÃO	40	Civil Ativo		329.078,61
992******44								
	643 - DAE	3*****18	11/9/2015	ANALISTA DE INFRAESTRUTURA	40	Civil Ativo		6.321,34
	502 - DETRAN	3*****14	9/4/2015	MEMBRO CONSELHO	20	Civil Ativo		18.488,02
	061 - CIDADES	3*****15	28/9/2015	COORDENADOR	40	Civil Ativo		7.494,62

Fonte: Dados extraídos do Sistema de Folha de Pagamento -SFP

Emitido em: 21/01/2016

13. A Constituição Federal veda a acumulação remunerada de cargos públicos, excetuando-se os cargos previstos no seu inciso XVI, do Art. 37.

14. Ademais, mesmo que a acumulação de cargos esteja de acordo com os preceitos legais, só é permitida se houver a compatibilidade de horários entre as atividades exercidas pelo servidor, não podendo ultrapassar a carga horária semanal máxima de 60 horas no âmbito da administração pública estadual, federal e municipal, na forma do parágrafo 2º, art. 1º, Decreto 29.352, de 09 de julho de 2008.

Manifestação do Auditado

O auditado manifestou-se por meio dos arquivos anexados na "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, através do arquivo "Manifestacao item 2.1_Acumulacao de Cargos", conforme transcrição a seguir:

"Sobre o assunto, temos a informar que a providência possível, ao alcance desta Secretaria das Cidades, foi solicitar aos órgãos de origem dos servidores com acumulação de cargos, a adoção de providências no sentido de regularizar a situação funcional desses servidores.

Essa providência foi realizada por meio dos Ofícios ***GS nº 1335/2016, 1336/2016, 1337/2016, 1338/2016 e nº 1339/2016, de 22/04/2016****, encaminhados ao seu órgão/entidade de origem, conforme documentação comprobatória anexa.*

Releva salientar que a regularização da situação funcional no Cadastro de Servidor é realizada no órgão/entidade de origem, indicando no CÓDIGO 061 - Afastamento, a letra G (Disposição); por essa razão a falha não foi percebida. No entanto, estamos atentos no acompanhamento dos registros relativos à cessão de servidores, junto aos órgãos e entidades cessionários."

Análise da CGE

Foi verificado no sistema de folha de pagamento que já se encontram regularizadas as desconformidades apontadas, que se referiam à ausência do código de afastamento do servidor do seu órgão de origem nos casos de cessão.

Recomendação nº 430001.01.01.01.021.0116.004 – Providenciar, doravante, nos casos de cessão de servidores, o devido registro do código de afastamento no Sistema Integrado de Gestão de Recursos Humanos (SIGE-RH), quando cedente, ou solicitar o seu registro, quando cessionário.

3. GESTÃO DE AQUISIÇÕES

15. A análise referente aos procedimentos de auditoria relativos ao Perfil de Aquisições considerou o critério impacto material em volume de recursos. Em razão desse critério foram selecionados para análise os seguintes programas da **SCIDADES (com exceção da análise levada a efeito no item 3.2, que considerará todos os programas da unidade):**

a. **031 – Programa de Desenvolvimento Urbano;**

b. **034 – Desenvolvimento Regional.**

3.1. Bens e Serviços Adquiridos por Convite e Tomada de Preços

16. Da análise das aquisições de bens e serviços, nas modalidades de convite e tomadas de preços, efetuadas pela **SCIDADES,** no exercício de **2015**, para os programas selecionados, não foram detectadas desconformidades.

3.2. Valor de Dispensa de Licitação (Art. 24, inciso I e II) em Relação aos Limites Legais Previstos no Decreto Estadual nº 29.337/08 c/c Lei Federal n° 8.666/93

17. Foi analisado se as contratações de obras e serviços de engenharia e aquisições de outros

serviços e compras realizadas pela **SCIDADES**, no exercício de **2015**, efetivadas por meio de dispensa de licitação em razão do valor, nos programas selecionados, observaram os limites fixados no Decreto Estadual nº 29.337/08 c/c os incisos I e II, do Art. 24, da Lei nº 8.666/93. Da análise realizada, detectou-se a seguinte ocorrência:

Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES

Exercício: 2015 Data de Atualização: 31/03/2016 **R$ mil**

Nº SIC	Nº IG	Instrumento	Vigência	Objeto	Credor	Valor Atualiza	NE	Elemento	Valor Emp.
Ítem de Despesa:	Material de Limpeza e Produção de Higienização								
Programa:	GESTÃO E MANUTENÇÃO								
956568	854383								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Inicio: 22/04/2015 Termino: 31/12/2015	Aquisição de material de limpeza e equipamentos de proteção individual - EPI, para compor o estoque de almoxarifado da Secretaria das Cidades	MARCIO DE MESQUITA MOREIRA ME	7,30	00254	MATERIAL DE CONSUMO	7,30
961818	860212								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Inicio: 14/05/2015 Termino: 31/12/2015	Aquisição de utensílios diversos para a copa.	MPA VALENTE SERVICE ME - ME	1,99	00730	MATERIAL DE CONSUMO	1,99
								Total Item:	9,29

Manifestação do Auditado

O auditado manifestou-se por meio dos arquivos anexados na "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, através do arquivo "Manifestacao item 3.2_Valor de Dispensa Licitacao", conforme transcrição a seguir:

"Informo que o limite previsto no Decreto Estadual nº29.337/08 c/c Art.24, I e II da lei nº8.666/93 foi cumprido, tendo em vista que as despesas ora mencionadas nas fls.08 do Relatório de Auditoria de Contas de Gestão Nº430001.01.01.01.021.0116, tratam de tipos de aquisições/itens de despesas distintos, ou seja, material de copa e cozinha e material de limpeza e produção de higienização, conforme constam nos relatórios emitidos pelo Sistema de Gestão Governamental por Resultado – S2GPR, anexos. Ressalto que o próprio S2GPR (Cotação Eletrônica) apresenta na sua tela inicial (documento anexo) o acompanhamento do acumulado do tipo de aquisição/item de despesa por ano, do limite estabelecido pela lei nº8.666/93."

Análise da CGE

Embora o auditado tenha apresentado extratos do sistema de cotação eletrônica mostrando classificações distintas para os tipos de item de despesa, verificou-se que nas notas de empenho ambos os itens foram classificados como material de limpeza e produção de higienização. Portanto, o item de despesa da nota de empenho número 00730 foi classificado de forma equivocada, visto que ele foi licitado por cotação eletrônica como material de copa e cozinha.

Recomendação 430001.01.01.01.021.0116.005 – Adotar medidas para garantir a correta classificação contábil nas Notas de Empenho.

3.3. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Dispensas de Licitação (Art. 24, incisos III a XXXIV da Lei n° 8.666/93)

18. Foram analisadas as aquisições da **SCIDADES** no exercício de **2015**, efetivadas por meio de dispensa de licitação com fundamento no Art. 24, incisos III ao XXXIV, da Lei n° 8.666/93, nos programas selecionados. Da análise realizada, não foram detectadas desconformidades nas aquisições realizadas.

3.4. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Inexigibilidades de Licitação (Art. 25 da Lei n° 8.666/93)

19. Foram analisadas as aquisições da **SCIDADES** no exercício de **2015**, efetivadas por meio de inexigibilidade de licitação com fundamento no Art. 25, incisos I ao III, da Lei n° 8.666/93, nos programas selecionados, não tendo sido observadas as correspondentes ocorrências. Da análise realizada, não foram detectadas desconformidades.

4. OUTROS ACHADOS DE AUDITORIA

4.1. Tomadas de Contas Especial Simplificada

20. Foi analisado o preenchimento do Formulário Simplificado de Apuração de TCE, que integra a Prestação de Contas Anual de **2015** da Secretaria das Cidades, no sentido de verificar sua aderência às formalidades exigidas na Instrução Normativa nº02/2005, do Tribunal de Contas do Estado, e na Portaria CGE nº 039/2015, relativamente às Tomadas de Contas Especiais Simplificadas, tendo sido detectadas a seguinte ocorrência:

a. Não consta a inclusão de Formulário Simplificado de Apuração de TCE no e-Contas. Caso não tenha havido apuração de TCE simplificada na Secretaria das Cidades, no exercício de 2015, é necessária a inserção dessa justificativa no sistema.

Manifestação do Auditado

O auditado manifestou-se por meio dos arquivos anexados na "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas, através do arquivo "Manifestação do Auditado".

O auditado informou que os Formulários Simplificados, referentes ao exercício de 2015, já se encontram inclusos no Sistema e-contas.

Análise da CGE

Conforme §1º, do Art. 7º, da Instrução Normativa Nº 02, de 16 de março de 2005, do Tribunal de Contas do Estado do Ceará, o demonstrativo que será encaminhado juntamente com o processo de tomada ou prestação de contas anual do ordenador de despesa ou do administrador, deverá conter, dentre outras informações:

> III – endereço residencial, profissional e número de telefone do responsável;

Dessa forma, não obstante o auditado informar que incluiu no sistema e-Contas os Formulários Simplificados de Apuração de Tomada de Contas Especial, verificou-se que não consta pelo menos uma das seguintes informações nos Formulários Simplificados dos convênios a seguir elencados: número de telefone do responsável, endereço residencial, endereço profissional.

A seguir estão listados os números dos convênios que apresentaram formulários incompletos: 003/2012, 005/2008, 006/2012, 007/2012, 011/2009, 011/2011, 015/2011, 019/2011, 020/2011, 021/2009, 022/2012, 023/2007, 023/2010, 023/2011, 024/2007, 025/2008, 026/2010, 035/2009, 039/2010, 042/2010, 043/2007, 044/2010, 045/2008, 046/2011, 048/2008, 048/2011, 049/2011, 051/2009, 060/2010, 069/2010, 072/2010, 073/2008, 076/2009, 082/2009, 082/2010, 083/2009, 090/2008, 093/2010, 103/2010, 104/2008, 111/2010, 121/2010, 150/2010, 170/2010, 198/2010, 203/2010, 227/2010, 228/2012, 239/2010, 241/2010, 255/2010, 274/2010, 021/2011, 271/2010.

A seguir estão listados os números dos termos de ajustes que apresentaram formulários incompletos: 002/2012, 004/2011, 010/2012, 012/2011, 013/2011, 021/2011, 023/2012, 031/2011, 032/2012, 039/2010, 045/2007, 048/2012, 060/2012, 064/2010, 066/2008, 067/2010, 071/2012, 090/2012, 092/2012, 093/2012, 095/2012, 111/2012, 112/2010, 116/2010, 117/2010, 121/2009, 122/2010, 134/2012, 135/2012, 136/2008, 136/2012, 141/2012, 142/2012, 145/2010, 146/2012, 149/2012, 150/2012, 153/2012, 155/2010, 155/2012, 159/2012, 165/2010, 179/2012, 180/2012, 181/2009, 184/2012, 189/2012, 192/2012, 193/2010, 196/2012, 214/2012, 219/2009, 219/2010, 226/2012, 229/2010, 232/2010, 233/2012, 239/2012, 243/2012, 249/2010.

Recomendação nº 430001.01.01.01.021.0116.006 – Preencher, doravante, os Formulários Simplificados de Apuração de Tomada de Contas Especial conforme determina o Art. 7º, da IN nº 02/2005 – TCE.

III – CONCLUSÃO

21. Conforme o escopo e os aspectos abrangidos pelos trabalhos de auditoria, foram verificadas constatações referentes aos itens a seguir relacionados, consignadas neste relatório, que devem ser objeto de adoção de providências para atendimento às respectivas recomendações por parte do responsável pela Prestação de Contas Anual da **SCIDADES**:

1.2. Despesas de Exercícios anteriores;

1.3. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência;

2.1. Acumulação de Cargos.

3.2. Valor de Dispensa de Licitação (Art. 24, inciso I e II) em Relação aos Limites Legais Previstos no Decreto Estadual nº 29.337/08 c/c Lei Federal n° 8.666/93.

4.1. Tomadas de Contas Especial Simplificada.

22. Assim, este relatório de auditoria deverá ser encaminhado à gestão da **Secretaria das Cidades - SCIDADES**, para conhecimento e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará, por meio do Sistema e-Contas, juntamente com o Certificado de Auditoria, o Parecer do Dirigente do Controle Interno, o Pronunciamento do Secretário e as demais peças que compõem a Prestação de Contas Anual de 2015.

Fortaleza, 17 de junho de 2016.

Documento assinado digitalmente
Daniel Sousa Costa
Auditor de Controle Interno
Matrícula – 3000431-0

Revisado por:

Documento assinado digitalmente
Carlos Eduardo Guimarães Lopes
Orientador de Célula, respondendo
Matrícula – 1617211-1

Aprovado em 21/06/2016 por:

Documento assinado digitalmente
George Dantas Nunes
Coordenador de Auditoria
Matrícula – 1617271-5

ANEXO I – Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES COM INADIMPLÊNCIA

Unidade Auditada: SCIDADES

Exercício: Vários Anos

Data de Atualização: 21/01/2016

R$ mil

Nº SIC	Objeto	Motivo Inadimplência	Data Última Liberação	Convenente	Valor Liberado (A)	Valor Inadimplência (B)	% Inadimplência (B/A)
538537	Conclusão de matadouro público na sede e aquisição de equipamentos no município de Aratuba	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	04/05/2010	PREF MUNIC DE ARATUBA	220.000,00	0,00	0
914131	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Horizonte, para Construção de uma Praça no distrito de Queimadas, na sede do município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	02/12/2015	PREF MUNIC DE HORIZONTE	169.533,88	127.033,88	74,93%
928039	Firmar Convênio com a Prefeitura de Crato para Pavimentação e Urbanização da Avenida Alan Kardec e das ruas Antônio Leite Saraiva e Capitão José Macêdo no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	26/06/2014	PREF MUNIC DE CRATO	457.503,33	457.503,33	100,00%
913726	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Missão Velha, para Implantação da 1ª Etapa do Distrito Industrial, na sede do município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	13/05/2014	PREF MUNIC DE MISSAO VELHA	124.752,54	124.752,54	100,00%
94851	Firmar convênio com a Prefeitura de Juazeiro do Norte para construção da Praça da UVC-Centro de Apoio aos romeiros na sede do Município	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	05/07/2006	PREF MUNIC DE JUAZEIRO DO NORTE	6.589.953,29	0,00	0
634008	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Icapuí para Obras de Construção da Escadaria para Pedestres que liga a Comunidade de Peroba à Praia de Peroba no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	PREF MUNIC DE ICAPUI	59.868,46	0,00	0
931048	Firmar Convênio com a Prefeitura de Jaguaretama, para Pavimentação em paralelepípedo em diversas ruas na sede ao município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	03/07/2014	PREF MUNIC DE JAGUARETAMA	570.000,00	300.000,00	52,63%
931274	Firmar Convênio com a Prefeitura de Crato, para Pavimentação em Pedra Tosca em Diversas Ruas da Sede Do Município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE CRATO	65.802,71	65.802,71	100,00%
931303	Firmar Convênio com a Prefeitura de Morada Nova, Pavimentação em Pedra Tosca Na Sede Do Município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/07/2014	PREF MUNIC DE MORADA NOVA	52.642,86	52.642,86	100,00%
634318	Firmar convênio com a Prefeitura de Mulungu para a construção de 40 unidades habitacionais do Projeto Operações Coletivas - CEF para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/10/2010	PREF MUNIC DE MULUNGU	79.800,00	0,00	0
634608	Firmar Convênio com a Prefeitura de Potiretama para a construção da Praça Pública, na localidade de Canindezinho.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	09/04/2012	PREF MUNIC DE POTIRETAMA	95.000,00	34.392,62	36,20%
78614	Firmar convênio com a Prefeitura de Juazeiro para execução dos serviços de complementação do Anfiteatro, equipamento pertencente a Obra estruturante - Unidade de Vizinhança/Centro de Apoio aos Romeiros	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	14/12/2005	PREF MUNIC DE JUAZEIRO DO NORTE	1.602.795,13	0,00	0
553436	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Guaramiranga para pavimentação em paralelepípedo com rejuntamento e agregado adquirido de 1.825,25 m² Frei Honório e nas ruas Júlio Holanda, Antônio Matos Brito e Cel. Francisco Matos Brito.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	11/11/2010	PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA	98.024,48	48.024,48	48,99%

930257	Firmar Convênio com a Prefeitura de Icapui, para Urbanização do acesso e da praia de Requenguela no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE ICAPUI	333.658,88	333.658,88	100,00%
931720	Firmar Convênio com a Prefeitura de Juazeiro do Norte, para pavimentação e Requalificação Viária das Avenidas Castelo Branco e Manoel Coelho, no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/07/2014	PREF MUNIC DE JUAZEIRO DO NORTE	937.750,00	937.750,00	100,00%
931583	IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITÁRIO DO BAIRRO CIDADE NOVA, NO MUNICÍPIO DE ICÓ	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE ICO	22.540,76	22.540,76	100,00%
931322	Firmar Convênio com a Prefeitura de Crato, para Construção de um ponte de concreto armado sobre o Rio Caras, na localidade de Ponta da Serra / Vila Palmeirinha dos Vilar, no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE CRATO	102.689,63	102.689,63	100,00%
573436	Firmar convênio com a Prefeitura de Ocara para a construção de 188 unidades habitacionais para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/03/2011	PREF MUNIC DE OCARA	529.660,43	158.898,12	30,00%
606655	Firmar convênio com a Prefeitura de Potiretama para a construção de 147 unidades habitacionais do Projeto Leilão Habitacional para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010	PREF MUNIC DE POTIRETAMA	140.000,00	140.000,00	100,00%
818574	Firmar Temo de Ajuste com a Prefeitura Acopiara, a Contrução dos Galpões dos Feirantes na Avenida Paulino Félix	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2012	PREF MUNIC DE ACOPIARA	121.250,00	0,00	0
632383	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Guaramiranga para Obra de Pavimentação em pedra tosca na Estrada Sítio de Fora a Betânia, Estrada Porangaba a Linha da Serra, Acesso ao Sítio Piaba, Estrada do São Salvador ao cruzamneto para Abreu na zona rural e Pavimentação em paralelepípedo de Trecho da rua Raimundo Nonato da Costa - Sede.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/07/2010	PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA	250.000,00	250.000,00	100,00%
634192	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Icapuí para construção de escadaria para ligar a Comunidade de Picos à praia de Picos	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/11/2010	PREF MUNIC DE ICAPUI	45.693,38	0,00	0
128976	Complementação de recursos para a conclusão do convênio 148/SDLR/2006 que trata da construção de 162 moradias, com a Prefeitura de Pedra Branca para viabilizar a implementação do Programa CCFGTS.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	24/08/2007	PREF MUNIC DE PEDRA BRANCA	174.000,00	0,00	0
930444	Firmar Convênio com a Prefeitura de Morada Nova, para Construção de 9 praças nas localidades de Bairro São Francisco, Dourado, Lagoa do Canto, Lagoa Funda, Lajedo, Patinhos, Patos, Poço do Barro e Vazantes, no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE MORADA NOVA	320.454,20	320.454,20	100,00%
634486	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Ocara para a reforma do prádio da casa do mel e aquisição de equipamentos, no município de Ocara-Ce.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	PREF MUNIC DE OCARA	93.957,19	4.894,69	5,21%
318235	Firmar Convênio com a Prefeitura de Quixeré para urbanização da Lagoa do Pontal 2ª etapa	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/08/2009	PREF MUNIC DE QUIXERE	63.684,90	0,00	0
88689	Firmar convênio com a Prefeitura de Brejo Santo para execução do Parque ecológico Riacho das Taboqueiras Serrote da Nascença	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	09/06/2006	PREF MUNIC DE BREJO SANTO	654.562,65	0,00	0
633625	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Guaramiranga para pavimentação em pedra tosca na estrada que liga a localidade de Santo Abreu à Arábia na zona rural.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/07/2010	PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA	150.000,00	150.000,00	100,00%

634197	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Icapuí para construção de 04 Barracas de praia na Comunidade de Barreiras.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	08/09/2011	PREF MUNIC DE ICAPUI	66.621,49	0,00	0
931578	Obra de drenagem e pavimentação do Bairro Cidade Nova, no município de Icó.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	12/11/2014	PREF MUNIC DE ICO	500.000,00	500.000,00	100,00%
931590	Obra de construção de um bueiro capeado do Tipo A, no município de Tabuleiro do Norte-CE.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	03/07/2014	PREF MUNIC DE TABULEIRO DO NORTE	29.699,45	22.199,45	74,75%
128968	Complementação de recurso para a conclusão do convênio 143/SDLR/2006 que trata da construção de 108 habitações com a Prefeitura de Pedra Branca para viabilizar a implementação do Programa CCFGTS.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/08/2007	PREF MUNIC DE PEDRA BRANCA	100.500,00	0,00	0
931262	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Morada Nova, para Pavimentação em paralelepípedo da rua Nossa Senhora das Graças no bairro Padre Assis Monteiro no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE MORADA NOVA	30.477,44	30.477,44	100,00%
160855	Firmar convênio de apoio financeiro para a construção de 67 Habitações Populares dentro do Programa CCFGTS, no Município de Redenção	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/02/2010	PREF MUNIC DE REDENCAO	100.500,00	0,00	0
576576	Firmar convênio com a Associação Comunitária de Sítio Novo, Município de Quixadá, para a construção de 300 kit s sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	05/05/2010	ASSOCIACAO COMUNITARIA DE SITIO NOVO	600.000,00	600.000,00	100,00%
160011	Firmar convênio de apoio financeiro para a construção de 159 unidades habitacionais populares, dentro do Programa CCFGTS, no Município de Cascavel.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/06/2010	PREF MUNIC DE CASCAVEL	318.000,00	0,00	0
475937	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Guaramiranga para pavimentação em bloquete intertravado nas Ruas do Entorno da Igreja Matriz.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/05/2010	PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA	171.279,07	71.774,08	41,90%
634057	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Icapuí para construção de 01 (um) Centro Comunitário na localidade de Ponta Grossa.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	PREF MUNIC DE ICAPUI	110.316,81	0,00	0
930627	Firmar Convênio com a Prefeitura de Maranguape, para Pavimentação em pedra tosca e drenagem superficial em diversas ruas na sede e em localidades do município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	02/07/2014	PREF MUNIC DE MARANGUAPE	774.549,16	397.049,16	51,26%
926164	Firmar Convênio com a Prefeitura de Icó para Pavimentação em Paralelepípedo na localidade de Três Bodegas, distrito de São Vicente, Município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	16/06/2014	PREF MUNIC DE ICO	184.707,02	92.353,51	50,00%
910521	Firmar Convênio com a Prefeitura de Tamboril, Pavimentação em pedra tosca na localidade de Monte Azul, na sede do município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	07/08/2015	PREF MUNIC DE TAMBORIL	345.928,10	119.371,90	34,51%
931599	Firmar Convênio com a Prefeitura de Morada Nova, para Pavimentação em paralelepípedo em diversas ruas no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE MORADA NOVA	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00%
673462	Firmar Convênio com a Município de Paraipaba, para a Construção de 83 Unidades Habitacionais para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	13/04/2011	PREF MUNIC DE PARAIPABA	93.624,00	93.624,00	100,00%
672217	Firmar Convênio com a Associação de Moradores de Angicos I, no Município de Quixelô, para a Construção de 45 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/12/2010	ASSOCIACAO DE MORADORES DE ANGICOS I	50.000,00	50.000,00	100,00%

612636	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DE AMERICA, PARA A AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS, VEÍCULO, LICENÇA AMBIENTAL E ELABORAÇÃO DO PROJETO EM BUSCA DO FORTALECIMENTO DO APL DE FRICULTURA PARA FABRICAÇÃO E BENEFICIAMENTO DE DOCES, GELÉIAS E CONGÊNERES DA REFERIDA, NO MUNICÍPIO DE IPUEIRAS/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/07/2010	ASSOCIACAO DOS MORADORES DE AMERICA	187.737,00	66.631,24	35,49%
622578	Firmar Convênio com a Prefeitura Municipal de Chorozinho para construção de 289 unidades habitacionais para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/04/2011	PREF MUNIC DE CHOROZINHO	823.649,50	0,00	0
144503	Construção de 100(cem) Unidades Sanitária no Município de Guaramiranga	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	26/12/2007	PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA	45.312,70	45.312,70	100,00%
100455	Firmar convênio com a Prefeitura de Itapajé para construção de 80 kit"s sanitários em várias localidades do município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2006	PREF MUNIC DE ITAPAJE	103.120,80	0,00	0
931242	Firmar Convênio com a Prefeitura de Crato, para Urbanização do entorno do Estádio Mirandão na sede do município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE CRATO	130.054,38	130.054,38	100,00%
632385	Firmar Convênio com a Associação dos Moradores do Bairro de Picos, no Município de Itapipoca, para a Construção de 98 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/07/2010	ASSOC DOS MORADORES DO BAIRRO DOS PICOS	98.000,00	98.000,00	100,00%
632236	Firmar Convênio com a Prefeitura de Ararendá para construção da praça do Liceu.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	14/07/2011	PREF MUNIC DE ARARENDA	493.622,09	0,00	0
835716	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Chorozinho para pavimentação em pedra tosca nas ruas da Localidade de Lagoa da Pedra.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	22/05/2014	PREF MUNIC DE CHOROZINHO	255.264,89	180.995,75	70,91%
159846	Firmar Convênio com a Prefeitura de Guaramiranga para requalificação da área central, recuperação de fachadas, pavimentação de vias e construção de uma praça	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	31/03/2010	PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA	171.608,13	171.608,13	100,00%
931516	Obra de pavimentação em pedra em diversas ruas do município de Itapajé.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	03/07/2014	PREF MUNIC DE ITAPAJE	498.384,12	249.192,06	50,00%
928097	Firmar Convênio com a Prefeitura de Crato para a Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da cidade no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	26/06/2014	PREF MUNIC DE CRATO	72.983,04	72.983,04	100,00%
923613	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Missão Velha, para Implantação da 2ª Etapa do Distrito Industrial, na sede do Município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/05/2014	PREF MUNIC DE MISSAO VELHA	125.000,00	125.000,00	100,00%
931144	Obra de construção de uma praça na localidade do Bairro Irapuan Nobre (DNOCS), no município de Morada Nova.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE MORADA NOVA	34.000,00	34.000,00	100,00%
165984	Firmar Convênio com a Assoc. dos moradores do Alagamar e adjacências no municipio de Jaguaribara para complementação de recursos para construção de 1 quadra poliesportiva, 1 posto policial, 1 creche, 2 casas e 1 praça	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	22/12/2008	ASSOC DOS MORADORES DO ALAGAMAR E ADJACE	238.152,49	109.136,00	45,83%
668857	Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Moradores de Tapera Alta, no Município de Massapê, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/06/2011	ASS COM MORADORES DA TAPERA	100.000,00	100.000,00	100,00%

412075	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Ibiapina para pavimentação asfáltica da Avenida Escritor Pedro Ferreira de Assis.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/12/2009	PREF MUNIC DE IBIAPINA	74.574,84	0,00	0
927199	Firmar Convênio com a Prefeitura de Jaguaribe para a Revitalização da Avenida Beira Rio - 1ª Etapa no município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	03/07/2015	PREF MUNIC DE JAGUARIBE	4.968.845,32	921.573,24	18,55%
634646	Construção de 02 (dois) galpões equipados com máquinas para triagem e reciclagem dos resíduos do Aterro Sanitário	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/12/2010	PREF MUNIC DE PACATUBA	660.000,00	0,00	0
932087	Obra de pavimentação em pedra tosca no distrito de Campo Lindo, no município de Reriutaba-CE.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	28/10/2015	PREF MUNIC DE RERIUTABA	215.832,33	215.832,33	100,00%
631783	Firmar Termo de Ajuste com o Município de Baixio para construção da Praça da Escadaria da Fé, na sede.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/08/2011	PREF MUNIC DE BAIXIO	116.036,39	0,00	0
634603	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Chaval para obra de de urbanização da entrada na Av. Monsenhor Carneiro (Pórtico - Praça - Calçadão), na sede.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	24/08/2011	PREF MUNIC DE CHAVAL	63.000,90	63.000,90	100,00%
931523	Firmar Convênio com a Prefeitura de Iguatu, para conclusão do Centro Administrativo de Iguatu, no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014	PREF MUNIC DE IGUATU	617.500,00	617.500,00	100,00%
159808	Firmar Convênio com a Prefeitura de Nova Russas para obra de urbanização do Rio Curtume	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/12/2008	PREF MUNIC DE NOVA RUSSAS	833.736,36	0,00	0
834684	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Plamácia para pavimentação em pedra tosca na comunidade de Boa Vista.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/07/2012	PREF MUNIC DE PALMACIA	37.501,11	0,00	0
914282	Firmar Convênio com a Prefeitura de Várzea Alegre, para Construção de praça da lagoinha no distrito de Riacho Verde, na sede do município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	09/09/2015	PREF MUNIC DE VARZEA ALEGRE	287.876,20	137.876,20	47,89%
931800	PCF - Construção de Praça no Bairro Novo Croatá, localizado no distrito de Croatá em São Gonçalo do Amarante.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	10/07/2014	PREF MUNIC DE SAO GONCALO DO AMARANTE	87.106,30	57.063,78	65,51%
707595	Firmar Convênio 027/cidades/2011, com a Associação de Moradores de Santa Clara e Vizinhanças, no Municipio de Graça, para a Construção de 17 Unidades Sanitarios para a População de Baixa Renda (Complemento do 050/2009)	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	15/06/2011	ASSOC MORAD DE SANTA CLARA VIZINHANCA	25.000,00	25.000,00	100,00%
160002	Firmar convênio de apoio financeiro para a construção de 240 unidades habitacionais populares, dentro do Programa CCFGTS, no Município de Acaraú.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2008	PREF MUNIC DE ACARAU	80.000,00	80.000,00	100,00%
929979	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Caririaçu para a Pavimentação em pedra tosca na rua Francisco Bernardino Borges no bairro Pernambuquinho, rua Projetada 01, rua Projetada 02, rua Projetada LWA e rua Projetada LWB no bairro Umari no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2014	PREF MUNIC DE CARIRIACU	50.000,00	50.000,00	100,00%
631955	Firmar Convênio com a Prefeitura Municipal de Pacatuba para Obra de Pavimentação em Pedra Tosca na Rua 21 (trecho Rua 08 a Rua 16) e Rua 03-22 (trecho Rua 04 a Rua 02), no Bairro Vila das Flores, no município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	08/12/2010	PREF MUNIC DE PACATUBA	109.999,95	54.328,40	49,39%
631686	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Baixio para construção de 06 unidades habitacionais.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	PREF MUNIC DE BAIXIO	43.000,00	0,00	0
929951	Firmar Convênio com a Prefeitura de Caririaçu, para Pavimentação em Pedra Tosca em diversas ruas do Município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2014	PREF MUNIC DE CARIRIACU	82.500,00	82.500,00	100,00%

931594	Firmar Convênio com a Prefeitura de Várzea Alegre para Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da sede do município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	09/09/2015	PREF MUNIC DE VARZEA ALEGRE	168.461,32	82.211,32	48,80%
77925	Convênio de cooperação técnica e financeira com a Associação de Desenvolvimento Comunitário de Monteiro para construção de 180 habitações de sistema de mutirão misto em Quiterianópolis	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/03/2006	ASSOC DE DESENV COM DE MONTEIRO	1.217.032,40	608.516,20	50,00%
633820	Firmar Convênio com a Associação Comunitária de Serrote da Dionísia, no Município de Mombaça, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	ASSOC COMUNITARIA DE SERROTE DA DIONISIA	100.000,00	50.000,00	50,00%
635396	Firmar Convênio com a Associação Comunitária do Bairro Caracará, no Município de Senador Pompeu, para a Construção de 100 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	13/07/2011	ASSOC COMUNITARIA DO BAIRRO CARACARA	200.000,00	60.000,00	30,00%
903778	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Choró, para Construção de pavimentação em concreto betuminoso usinado a quente CBQU na Av. Coronel João Paracampos na sede do município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2014	PREF MUNIC DE CHORO	34.475,37	34.475,37	100,00%
634640	Firmar Convênio com a Prefeitura Municipal de Pacatuba para pavimentação em pedra tosca na rua Riso da Noite, no Distrito de Alvorada.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/11/2011	PREF MUNIC DE PACATUBA	290.707,87	0,00	0
834639	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Palmácia para pavimentação em pedra tosca na localidade de Serra Nova.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/07/2012	PREF MUNIC DE PALMACIA	50.000,78	0,00	0
930704	Firmar Convênio com a Prefeitura de Várzea Alegre, para Pavimentação em Pedra Tosca na ladeira da Caiçara, Ladeira das Carnaúba, Ladeira da Encruzilhada, Ladeira do Bonito, Ladeira do Graiado, Ladeira do Poço dos Paus, Ladeira do Oití, Ladeira do São Caetano, Ladeira dos Romoaldos e Ladeira da Santa Rosa, no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2014	PREF MUNIC DE VARZEA ALEGRE	250.000,00	125.000,00	50,00%
632409	Firmar Convênio com a Associação Comunitária José veríssimo Duarte, no Município de Cedro, para a Construção de 47 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	14/07/2010	ASSOC COMUN JOSE VERISSIMO DUARTE	94.000,00	46.000,00	48,94%
100044	Firmar convênio com a Prefeitura de Chaval para construção de 30 unidades habitacionais no Município	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/11/2006	PREF MUNIC DE CHAVAL	74.644,08	0,00	0
160857	Firmar convênio de apoio financeiro para a construção de 177 Habitações Populares dentro do Programa CCFGTS, no Município de Pacajus-CE	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	07/04/2009	PREF MUNIC DE PACAJUS	354.000,00	0,00	0
632614	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Santana do Acaraú para reforma do Mercado Central localizado na Rua São João	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010	PREF MUNIC DE SANTANA DO ACARAU	50.000,00	50.000,00	100,00%
930648	Firmar Convênio com a Prefeitura de Várzea Alegre, para Pavimentação em Pedra Tosca em diversas ruas na sede do município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2014	PREF MUNIC DE VARZEA ALEGRE	500.000,00	250.000,00	50,00%
167261	Firmar convênio com a Associação Comunitaria de Gangorras em Limoeiro do Norte/CE para a construção de 184 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	06/10/2008	ASS COMUNITARIA DE GANGORRA	82.800,00	82.800,00	100,00%

931819	Firmar Convênio com a Prefeitura de Canindé para Obras de pavimentação em pedra tosca de ruas do Distrito de Targino e Salitre e Bairros: Alto Guaramiranga, Capitão Pedro Sampaio e João Paulo 11 na Sede no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	05/09/2014	PREF MUNIC DE CANINDE	665.393,17	665.393,17	100,00%
834563	Obra de Pavimentação em Pedra Tosca, nas ruas Francisca Ferreira Sales, João Farias, José Soares, João Cajueiro e João Casimiro, Bairro Jabuti, no referido Municipio - Itaitinga/CE	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/07/2012	PREF MUNIC DE ITAITINGA	50.227,33	0,00	0
663495	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Pacajus para obra de pavimentação em pedra tosca nas ruas SDO 11, SDO 12, SDO 13, SDO 14 e José de Sousa Falcão, no Bairro Banguê, na sede.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	08/12/2010	PREF MUNIC DE PACAJUS	67.993,45	0,00	0
833764	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Acaraú para pavimentação em pedra tosca da Estrada que liga o Distrito Anaraú ao Porto Marambaia, no município de Acaraú	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/12/2012	PREF MUNIC DE ACARAU	46.132,88	0,00	0
930982	Firmar Convênio com a Prefeitura de Jaguaribe para Revitalização do canteiro central da Avenida Maria Quiteria e melhoria de pavimentação no Distrito de Nova Floresta.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	06/11/2014	PREF MUNIC DE JAGUARIBE	424.500,00	141.500,00	33,33%
634615	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Pacatuba para construção de um Palco da Juventude na rua José Líbano no Bairro Centro.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	11/05/2012	PREF MUNIC DE PACATUBA	86.683,51	36.683,51	42,32%
727782	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Ubajara para construção de praça no Distrito de Jaburuna	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	13/10/2011	PREF MUNIC DE UBAJARA	96.882,37	0,00	0
930653	Firmar Convênio com a Prefeitura de Várzea Alegre, para Pavimentação asfáltico de diversas ruas e construção de praças publicas no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/07/2014	PREF MUNIC DE VARZEA ALEGRE	750.000,00	375.000,00	50,00%
927866	Firmar Convênio com a Prefeitura de Graça para a Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da cidade do município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	11/11/2015	PREF MUNIC DE GRACA	296.551,04	71.552,72	24,13%
666064	Firmar Convênio com a Associação Comunitária de Serrote da Dionísia, Município de Mombaça, para a Construção de 33 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	16/12/2010	ASSOC COMUNITARIA DE SERROTE DA DIONISIA	50.000,00	50.000,00	100,00%
177679	Firmar Convênio com a Assoc. dos Assentados do Assentamento Caroba no municipio de Alto Santo para construção de 1 escola , 1 creche e muro de contorno	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	22/12/2008	ASSOC ASSENT ASSENTAMAMENTO CAROBA	124.457,23	124.457,23	100,00%
929146	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Jardim, para Revitalização do Trecho da Avenida Wilson Roriz no município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	11/11/2015	PREF MUNIC DE JARDIM	228.552,77	104.802,75	45,85%
178580	Firmar Convênio com a Associação Comunitária Boa União do Projeto de Assentamento Volga, para a Construção de 10 casas populares, reforma de 08 casas e recuperação da sede, destinadas à famílias de baixa renda, no Município de Alto Santo	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/12/2008	ASSOC COMUNI BOA UNIA PROJ ASSENT VOLGA	90.794,81	90.794,81	100,00%
627857	Firmar Convênio com a Sociedade de Proteção e Assistência à Maternidade e à Infância de Pacajús, no Município de Pacajús, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	24/06/2010	SOC PROT ASSIST MATERN INFAN DE PACAJUS	400.000,00	400.000,00	100,00%
932073	Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da cidade de Paramoti	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	18/11/2015	PREF MUNIC DE PARAMOTI	75.000,00	75.000,00	100,00%

910133	Firmar Convênio com a Prefeitura de Quixadá, uma pavimentação em pedra tosca no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	11/06/2014	PREF MUNIC DE QUIXADA	75.000,00	75.000,00	100,00%
930769	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Pereiro para Pavimentação em paralelepípedo no Sítio Contendas no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	26/11/2014	PREF MUNIC DE PEREIRO	75.000,00	75.000,00	100,00%
668159	Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Moradores de Cajazeiras/CE, para a Construção de 75 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/04/2011	ASSOC COMUNIT DOS MORAD DE CAJAZEIRAS	56.250,00	56.250,00	100,00%
616319	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DE BARROCAS, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO DE PROCESSAMENTO, FABRICA DE GELO COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, REALIZAÇÃO DE CAPACITAÇÃO, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, E ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE IGUATU/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/07/2010	ASSOC DOS MORADORES DO SITIO BARROCAS	132.536,03	122.433,03	92,38%
168371	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO CAIÇARA DE PROMOÇÃO HUMANA, OBJETIVANDO TRANSFORMAR O LIXO GERADO NA PRODUÇÃO DE COCO SECO, EM PRODUTOS CAPAZES DE CONTRIBUR COM O DESENV. SOCIOECONOMICO AMBIENTAL, NO MUNICÍPIO ÍCAPUI.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	09/03/2009	ASSOCIACAO CAICARA DE PROMOCAO HUMANA	143.000,00	22.000,00	15,38%
88193	REPASSE DE RECURSOS DESTINADOS DESTINADOS A CONTRAPARTIDA DO SANEAR II	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	19/12/2012	430201-COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DO CEARA	145.580.750,58	3.358.136,52	2,31%
631738	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Catunda para Obra de Construção da Praça Pública da Saúde, no distrito de Video.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/07/2010	PREF MUNIC DE CATUNDA	75.000,00	75.000,00	100,00%
931813	Pavimentação em pedra tosca nas localidades de Centro Canto Escuro, Centro Araçás, Ladeira Pelônia, Rua José Humberto Barroso, Rua Alto do São João e Estrada Itacolomy, no município de Uruberetama	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	09/07/2014	PREF MUNIC DE URUBURETAMA	228.947,93	228.947,93	100,00%
144005	Pavimentação em paralelepípedo em diversas ruas no Município de Soboeiro	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	09/12/2009	PREF MUNIC DE SABOEIRO	488.843,17	0,00	0
693439	Firmar convênio nº 011/Cidades/2011, com a COOPERHAF - Cooperativa de Habitação doa Agricultores Familiares dos Três Estados do Sul, para a construção de 131 unidades habitacionais para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/04/2011	COOPERHAF COOP HAB AGRIC FAMILIARES TRES	127.000,00	127.000,00	100,00%
344978	Firmar convênio com a Associação de Promoçãp de Massapê, no Município de Massapê, referente a complementação do convênio 129/2008, para construção de 74 kit"s sanitários para famílias de baixa renda	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	25/03/2010	ASSOCIACAO DE PROMOCAO DE MASSAPE	111.750,00	37.250,00	33,33%
169319	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS PRODUTORES ORGÂNICOS DE AGUDO - AGUDO ORGÂNICO, PARA A CONSTRUÇÃO DE VIVEROS DE MUDAS, CONSTRUÇÃO DE INSTALAÇÕES DE CULTIVO PROTEGIDO, AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, CAPITAL DE GIRO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE IBIAPINA.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	29/04/2009	ASSOC PROD ORGANICOS DO AGUDO	137.800,00	41.049,36	29,79%

164434	Firmar convênio com a Associação dos Criadores de Ipu para a construção de 500 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/09/2010	ASSOCIACAO DOS CRIADORES DE IPU	750.000,00	120.000,00	16,00%
170234	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO COMUNITÁRIO E AGROPECUÁRIO DO VALE DO RIACHO DO JASMIM, PARA CONSTRUÇÃO 01(HUM) PRÉDIO DE 4,5 X 4,5 METROS PARA ABRIGAR O TANQUE DE LEITE, AQUISIÇAÕ DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E RESERVA ALIMENTAR PARA REBANHO.	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	18/11/2008	ASSOC DESENV COM E AGROP VALE DO RIACHO	90.000,00	13.800,00	15,33%
541995	Firmar convênio com o Instituto de Desenvolvimento Sustentável e Energias Renováveis - IDER, nº 013/cidades/2010 para construção de 13.500 fogões eco-eficiêntes.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/06/2011	I D E R INST DE DESENV SUST ENERGIA RENO	6.045.165,00	6.045.165,00	100,00%
177901	Firmar Convênio com a Associação Cultural Violeta Arraes, para a Construção de 100 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/12/2009	ASSOCIACAO CULTURAL VIOLETA ARRAIS	100.000,00	100.000,00	100,00%
167140	Firmar convênio com a Associação da Valparaíso, para Construção de um Centro de Artesanato para a comercialização dos produtos elaborados pela comunidade artesã em Tianguá	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	27/02/2009	ASSOC COM DA VALPARAISO	122.816,24	10.083,75	8,21%
516495	Firmar um convênio com a Associação Comunitária doa Pequenos Produtores Rurais de Baixa Fechada, no Município de Tauá, para construção de 125 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/04/2010	ASSOC COM PEQ PROD RURAIS BAIXA FECHADA	142.625,00	142.625,00	100,00%
226717	Firmar um convênio com a Associaçao Comunitária dos Moradores do Município de Fortim, no Município de Fortim, para construção de 100 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/04/2009	ASSOC COMUNITARIA MORADORES DO MUN FORTI	100.000,00	50.000,00	50,00%
666507	Firmar Convênio com a Associação dos Moradores do Sítio Cajueiro - AMSC, no Município de Farias Brito, para a Construção de 30 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/12/2010	ASSOC DOS MORADORES DO SITIO CAJUEIRO	30.000,00	30.000,00	100,00%
512556	Firmar convênio com a Associação Comunitaria Rita Mota Matos em Tejuçuoca/CE para a construção de 30 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/03/2010	ASSOCIACAO COMUNITARIA RITA MOTA MATOS	45.000,00	22.500,00	50,00%
167796	FIRMAR CONVÊNIO COM O GRUPO DE COSTUREIAS E ARTESÃS DE PARACURU - GCAP PARA AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, REALIZAÇÃO DE CAPACITAÇÃO E CAPITAL DE GIRO.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/03/2009	GRUPO EE COSTUREIRAS E ARTESAS DE PARACU	135.280,13	23.040,00	17,03%
169522	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS CRIADORES DOS ASSENTAMENTO 10 DE ABRIL, PARA A CONSTRUÇÃO DE ESTÁBULO, CONSTRUÇÃO DO CURRAL, CONSTRUÇÃO DE 04(QUATRO) MIL METROSDE CERCA, ELABORAÇÃO DE PROJ., CAPITAL DE GIRO E COMPRA DE 38 CABEÇAS DE GADO, NOVILHO, EM CRATO.	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	17/10/2008	ASS DOS PROD RURAIS DO ASS DEZ DE ABRIL	78.124,22	15.200,00	19,46%
150306	Firmar convênio com a Associação Amigos do Meio Ambiente de IPU para a construção de 110 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	07/11/2008	ASSOCIACAO AMIGOS DO MEIO AMBIENTE IPU	174.891,20	174.891,20	100,00%

616517	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO JARDINENSE DE APICULTORES- AJAPI- PARA A CONSTRUÇÃO DA CASA, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS,AQUISIÇÃO DE VEÍCULO, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE JARDIM/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	09/12/2010	ASSOC JARDINENSE DOS APICULTORES AJAPI	28.357,26	16.343,00	57,63%
632582	Firmar Convênio com a Associação Cultural Violeta Arraes, no Município de Jardim, para a Construção de 33 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	09/06/2011	ASSOCIACAO CULTURAL VIOLETA ARRAIS	50.000,00	50.000,00	100,00%
707640	Firmar Convênio 028/cidades/2011, com a Associação Comunitária dos Moradores de Palmeira, no Municipio de Beberibe, para a Construção de 21 Unidades Sanitarios para a População de Baixa Renda (Complemento do 132/2008)	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	15/06/2011	ASS COM DOS MORADORES DE PALMEIRAS	31.800,00	31.800,00	100,00%
680877	Firmar Convênio com a Associação do Assentamento Renascer Longar - AREL, no Município de Ibicuitinga, para a Construção de 16 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	29/06/2011	ASSOCIACAO ASSENTAMENTO RENASCER LONGAR	23.850,00	23.850,00	100,00%
627817	Firmar Convênio com a Associação Cultural dos Amigos de Horizonte, no Município de Horizonte, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	24/06/2010	ASSOCIACAO CULTURAL DOS AMIGOS HORIZONTE	400.000,00	400.000,00	100,00%
233235	Firmar Convênio com a Associação Condomínio Rural de Flores Santo Antônio do Crato, para a Construção de uma Estufa e Montagem do Sistema de Irrigação, por gotejamento, obedecerão ás especificações técnicas, plantas, relação e quantidades de matérias e serviço. No município de Crato-Ce.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	04/11/2009	ASSOC COND RURAL FLORES STO ANTONIO CRAT	119.775,00	24.575,00	20,52%
617176	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE PEQUENOS AGRICULTORES DO SITIO COITE, PARA A REFORMA E AMPLIAÇÃO DA PADARIA, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, AQUISIÇÃO DE VEICULO UTILITÁRIO, NO MUNICÍPIO DE BARBALHA/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/03/2011	ASSOC DOS PEQ AGRICULTORES DO ST COITE	44.841,00	38.091,00	84,95%
670590	Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Sítios Conceição e Alecrim, no Município de Cariús, para a Construção de 20 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda(Complementar 025/2009).	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/12/2010	ASS COMUNIT DO SITIO CONCEICAO ALECRIM	30.000,00	30.000,00	100,00%
708298	Firmar Convênio 019/Cidades/2011 com a Associação dos Agricultores da Vila Chapada, no Município de Ubajara, para a Construção de 150 Unidades Sanitários para a População de Baixa Renda	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	15/06/2011	ASSOC DOS AGRIC DA VILA CHAPADA	75.000,00	75.000,00	100,00%
710021	Firmar convênio 032/CIDADES/2011 com a Fundação Mauro Cavalcante de Souza, no município de Fortim, para construção de 25 unidades sanitários para famílias de baixa renda	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	22/06/2011	FUNDACAO MAURO CAVALCANTE DE SOUZA	37.500,00	37.500,00	100,00%

167712	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS AGRICULTORES FAMILIARES DE VENEZA E ADJACÊNCIAS, OBJETIVANDO IMPLANTAR UM SISTEMA SOLIDÁRIO DE CRIAÇÃO DE GALINHA CAIPIRA, COM FUNDO ROTATIVO SOLIDÁRIO, AUMENTANDO A RENDA DOS BENEFICIÁRIOS, PARA O MUNICÍPIO DE PARAMOTI.	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	23/12/2008	ASSOC DOS AGRIC FAMILIARES DE VENEZA ADJ	92.529,00	7.000,00	7,57%
169933	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS PRODUTORES ORGÂNICOS DA IBIAPABA - APOI, PARA A CONSTRUÇÃO DO GALPÃO DE EMBALAGENS DE PRODUTOS ORGÂNICOS, AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS E CAPITAL DE GIRO, NO MUNICÍPIO DE SÃO BENEDITO.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	04/03/2009	ASSOC DOS PROD ORGANICOS DA IBIAPABA	135.819,00	23.742,00	17,48%
344935	Firmar convênio com a Associação de Promoçãp de Massapê, no Município de Massapê, referente a complementação do convênio 131/2008, para construção de 75 kit"s sanitários para famílias de baixa renda	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/04/2010	ASSOCIACAO DE PROMOCAO DE MASSAPE	112.500,00	37.500,00	33,33%
167838	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DE FABRICANTES DE REDES DE DORMIR E BORDADOS DE VÁRZEA ALEGRE, OBJETIVANDO CONQUISTAR MERCADO, AUMENTAR COMPETITIVIDADE, PRODUÇÃO CUJO OBJETO SERÁ A AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, CAPACITAÇÃO, CONSULTORIA E CAPITAL DE GIRO.	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	04/03/2009	ASS COMUNIT DOS FAB DE REDES DE DORMIR	131.160,54	10.000,00	7,62%
164875	Firmar convênio com a Associação comunitaria Raimunda Cleonise Linhares no municipio de Massapé para a construção de 100 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	08/09/2008	ASSOC COMUNIT RAIMUNDA CLEONICE LINHARES	75.000,00	75.000,00	100,00%
167847	Firmar Convênio com a Associação Cultural dos Amigos de Horizonte/CE para a Construção de 100 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/04/2009	ASSOCIACAO CULTURAL DOS AMIGOS HORIZONTE	150.000,00	150.000,00	100,00%
616176	FIRMAR CONVÊNIO COM A FEDERAÇÃO DOS ARTESÃOS DO CARIRI, PARA A REALIZAÇÃO DA REFORMA DA UNIDADE DA CEART, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL E ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE JUAZEIRO DO NORTE/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010	FEDERACAO DOS ARTESAOS DO CARIRI	117.265,00	117.265,00	100,00%
516097	Firmar um convênio com a Associação comunitário de Alívio para construção de 127 kit"s sanitários, no Município de Tauá, para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	14/07/2011	ASSOOCIACAO COMUNITARIA DE ALIVIO	142.875,00	95.250,00	66,67%
169493	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS PEQUENOS AGRICULTORES E COMUNIDADE KOLPING DE SÃO SEBASTIÃO, PARA CONSTRUÇÃO DE UMA CASA DE MEL, AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE MAURITI.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	17/04/2009	ASSOC DOS PEQ AGRIC COM KOLPING SAO SEBA	122.650,26	73.775,77	60,15%
222438	Firmar um convênio com a Associaçao Comunitária dos Moradores do Sítio João Lopes, no Município de Mulungu, para construção de 30 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	17/04/2009	ASSOC COM DO SITIO JOAO LOPES	45.000,00	22.500,00	50,00%

238835	Firmar um convênio com a Associação dos Moradores do Bairro das Campinas para construção de 33 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	06/04/2009	ASSOC MORAD BAIRRO DAS CAMPINAS	49.500,00	25.500,00	51,52%
616397	FIRMAR CONVÊNIO COM A COOPERATIVA AGROPECUÁRIA DE ARARIPE LTDA, COOPERAAR, PARA A CONSTRUÇÃO DO GALPÃO, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO, NO MUNICÍPIO DE ARARIPE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/05/2011	COOPERATIVA AGROPECUARISTA DE ARARIPE	293.679,44	163.500,00	55,67%
612095	Firmar Convênio com a Associação Antonio Silva Matos, no Município de Tejuçuoca, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	16/06/2010	ASSOCIACAO ANTONIO SILVA MATOS	100.000,00	50.000,00	50,00%
189836	Repasse de recursos visando a contratação dos projetos executivos de engenharia do aterro sanitário consorciado a ser construído no Município de Pedra Branca, bem como os projetos das Estações de Transferência, Estudos Ambientais, Planos de Operação, Manutenção e Monitoramento das Unidades Projetadas, Projeto de Definição e Descrição das Especificações de Materiais, Máquinas e Equipamentos e promoção de Consulta Pública para escolha da alternativa a ser implantada, visando a implantação e operação deste aterro e suas unidades correlatas.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	CODESSUL CONS DESENV REG SERTAO CENT SUL	46.824,00	26.824,00	57,29%
609016	Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Pequenos Agricultores do Sítio Cipoal, no Município de Amontada, para a Construção de 64 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda(Compl.049/2009).	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	16/06/2010	ASSOC COMUNIT PEQ AGRICULTORES CIPOAL	96.000,00	96.000,00	100,00%
689675	Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Trabalhadores Rurais de Pedra Aguda, no Município de Aracoiaba, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	04/05/2011	ASSOC COM TRABALHAD RURAIS PEDRA AGUDA	50.000,00	50.000,00	100,00%
602556	Firmar convênio com a Associação Comunitária de Base para o Desenvolvimento de Caipú, Município de Cariús, para a construção de 70 kit s sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/06/2010	ASSOC COM BASE PARA O DESENV DA CAIPU	140.000,00	40.000,00	28,57%
661168	Firmar Convênio com a Associação dos Pequenos Agricultores e Agricultoras da Região de Bela Vista - APABV, no Município de Cariús, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/12/2010	ASSOC PEQ AGRIC E AGRIC DA RG BELA VISTA	100.000,00	50.000,00	50,00%
203237	Firmar um convênio com a Associaçao Comunitária dos Moradores Residentes da Vila Requeijão e LeirõesTrabalhadores Rurais de Pedra Aguda para construção de 50 kit"s sanitários para famílias de baixa renda	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	04/03/2009	ASS COM DOS MOR DA V REQUEIJAO E LEIROES	50.000,00	25.000,00	50,00%
487155	Firmar convênio 081/2009 com a Associação do Sítio Lagoa Encantada e Adjacências, para construção de 40 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	15/04/2010	ASSOC SITIO LAGOA ENCANTADA E ADJACENCIA	30.000,00	30.000,00	100,00%
633027	Firmar Convênio com a Associação da União dos Moradores da Varzinha, no Município de Aracati, para a Construção de 30 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	21/12/2010	ASSOC DA UNIAO DOS MORADORES DA VARZINHA	60.000,00	30.000,00	50,00%

614259	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DOS APICULTORES DE OCARA-ACAPO, PARA A CONSTRUÇÃO DE CASAS DE MEL, COMPRA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO, CAPACITAÇÕES E CAPITAL DE GIRO, NO MUNICÍPIO DE OCARA/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/07/2010	ASSOC COMUNIT DOS APICULT DE OCARA ACAPO	116.578,84	58.849,68	50,48%
515957	Firmar um convênio com a Associação dos Moradores do Sítio Marruás para construção de 127 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/07/2011	ASSOC DOS MORADORES DO SITIO MARRUAS	142.875,00	47.625,00	33,33%
322636	Firmar convênio nº 035/Cidades/2009, com a Associação dos Moradores do Sítio Cacimbinha, Município de Dep. Irapuan Pinheiro, para a construção de 40 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	ASSOC DOS MORAD DO SITIO CACIMBINHA	60.000,00	20.000,00	33,33%
558295	Firmar convênio com a Associação Comunitária dos Trabalhadores Rurais de Boa Vista - Maria Cordeiro Júnior para construção de 177 kits sanitários no município de Tauá.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	16/06/2010	A C T R DE BOA VISTA MA CORDEIRO JR	199.125,00	66.375,00	33,33%
611896	Firmar Convênio com a Associação Comunitária do Sítio Cachoeirinha, no Município de Cariús, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	16/06/2010	ASSOCIACAO COMUN DO SITIO CACHOEIRINHA	100.000,00	50.000,00	50,00%
618535	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS CATADORES DE MATERIAL RECICLÁVEL DE CAMPOS SALES, PARA A COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, ELABORAÇÃO DO PROJETO, LICENÇA AMBIENTAL, NO MUNICÍPIO DE CAMPOS SALES.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	27/12/2012	ASSOC CAT MAT RECICLAVEL DE CAMPOS SALES	99.057,00	89.108,86	89,96%
618515	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS AGENTES RECICLADORES DO CRATO AARC, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTO, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL,ELABORAÇÃO DE PROJETOE E CAPACITAÇÕES , NO MUNICÍPIO DE CRATO/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/07/2011	ASSOC DOS RECICLADORES DE CRATO	132.861,87	72.407,02	54,50%
516337	Firmar um convênio com a Associação Comunitária dos Produtores Rurais de Santana, no Município de Tauá, para construção de 123 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/07/2011	ASSOC COMUN DOS PROD RURAIS DE SANTANA	138.375,00	46.125,00	33,33%
671813	Firmar Convênio com a Associação Cultural de Cascavel, no Município de Cascavel, para a Construção de 26 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/12/2010	ASSOC CULTURA DE CASCAVEL	52.000,00	52.000,00	100,00%
634189	Firmar Convênio com a Associação dos Moradores do Coração de Maria dos Produtores do Sítio do Meio, no Município de Tianguá, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	ASSOC MORAD CORACAO MARIA PROD ST MEIO	100.000,00	50.000,00	50,00%
631535	Firmar Convênio com a Associação Cultural de Cascavel, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	27/07/2010	ASSOC CULTURA DE CASCAVEL	400.000,00	400.000,00	100,00%
578195	Firmar convênio com a Associação Beloaltense dos Produtores e Agricultores Rurais para construção de 36 kit s sanitários no município de Tauá.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	16/06/2010	ASS BELOALTENSE DOS PEQ PROD AGR RURAIS	54.000,00	27.000,00	50,00%

625276	Firmar Convênio com a Comunidade de Base de Tinguijado, no Município de Cariús, para a Construção de 74 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/06/2010	COMUNIDADE DE BASE DE TINQUIJADO	111.000,00	37.000,00	33,33%
612415	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO COMUNITÁRIO DE PINDOGUABA, PARA A CONSTRUÇÃO E REFORMA DO ARMAZÉM, COMPRA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, CAPITAL DE GIRO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE TIANGUÁ/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	27/12/2010	ASSOC DE DESENV DE PINDOGUABA	129.125,68	119.669,68	92,68%
627875	Firmar Convênio com a Associação Cultural de Pindoretama, no Município de Pindoretama, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	24/06/2010	ASSOCIACAO CULTURAL DE PINDORETAMA	400.000,00	400.000,00	100,00%
616855	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DO SITIO SERROTE- DISTRITO DE QUIXOA, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS, CAPACITAÇÃO, LICENÇA AMBIENTAL E PROVIMENTO DE CAPITAL DE GIRO, NO MUNICÍPIO DE IGUATU/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/07/2010	ASSOC COM DO ST SERROTE DIST DE QUIXOA	167.286,81	95.810,66	57,27%
613477	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO MODELO DE APICULTORES DE CANGATI-MOMBAÇA-CEARÁ, PARA A COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL E ELABORAÇÃO DE PROJETO, VISANDO O FORTALECIMENTO DO APL DE APICULTURA - INSTALAÇÃO DE CASA DE MEL, NO MUNICÍPIO DE MOMBAÇA/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/12/2010	ASSOC MODELO DE APICULTORES DE CANGATI	64.650,32	57.387,68	88,77%
696541	Firmar convênio 009/Cidades/2011, com a Associação comunitária da Vila Mel para a construção de 50 unidades sanitárias para as familias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/05/2011	ASSOCIACAO COMUNTARIA DA VILA MEL	50.000,00	50.000,00	100,00%
627795	Firmar Convênio com a Associação dos Moradores de Chorozinho, no Município de Chorozinho, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	24/06/2010	ASSOCIACAO DOS MORADORES DE CHOROZINHO	400.000,00	400.000,00	100,00%
616096	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DOS FILHOS E MORADORES DE SÃO FÉLIX- PARA REFORMA DO PRÉDIO, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE MAURITI/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/07/2010	ASSOC COM DOS FILHOS E MORAD DE SAO FELI	130.245,50	72.550,50	55,70%
616676	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DO DISTRITO DE HORIZONTE, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, AQUISIÇÃO DE VEÍCULO, LICENÇA AMBIENTAL,ELABORAÇÃO DE PROJETO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE JARDIM/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010	ASSOC DOS MORADORES DO DIST DE HORIZONTE	51.063,09	51.063,09	100,00%
698782	Firmar Convênio nº 017/cidades/2011 com Associação Comunitária Manoel Barbosa do Vale para a construção de 30 kis s sanitários para as famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	27/04/2011	ASSOC COMUNIT MANOEL BARBOSA DO VALE	30.000,00	30.000,00	100,00%

607916	Firmar convênio com a Prefeitura de Ipu para a construção de 1020 unidades habitacionais do Projeto Leilão Habitacional para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	24/06/2010	PREF MUNIC DE IPU	580.000,00	580.000,00	100,00%
587997	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Limoeiro do Norte para obras de infra-estrutura urbana compreendendo a pavimentação de vias urbanas nas Ruas Clovis Alexandrino e outras.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/08/2011	PREF MUNIC DE LIMOEIRO DO NORTE	6.823.725,92	6.823.725,92	100,00%
632384	Firmar Convênio com a Associação Comunitária São Francisco, no Município de Itapajé, para a Construção de 100 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/07/2010	ASSOC COMUNITARIA SAO FRANCISCO	140.000,00	140.000,00	100,00%
613716	Firmar Convênio com a Associação Comunitária Novo Sucesso, no Município de Tamboril, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	21/06/2010	ASSOCIACAO COMUNITARIA NOVO SUCESSO	100.000,00	100.000,00	100,00%
614035	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO MISSÃO FAMILIA, PARA A CONSTRUÇÃO DO GALPÃO, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO. E CAPACITAÇÕES, NO MUNICÍPIO DE BATURITÉ/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/07/2010	ASSOCIACAO MISSAO FAMILIA	187.105,25	7.011,50	3,75%
668855	Firmar Convênio com o Sindicato Regional serra de Uruburetama da Agricultura Familiar, no Município de Umirim, para a Construção de 77 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	21/12/2010	SIND REG DE SERRA DE URUBURETAMA	76.000,00	76.000,00	100,00%
691776	Melhoria de 500 Unidades Habitacionais no municipio de Fortaleza.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/08/2012	CENTRAL DAS ASSOC COM E POP DO EST DO CE	1.000.000,00	250.000,00	25,00%
732714	Firmar Convênio com a Prefeitura de Jaguaribara para apoio financeiro visando o ressarcimento das despesas adicionais de custeio da nova sede do Município, em 2011	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	21/09/2011	PREF MUNIC DE JAGUARIBARA	576.000,00	96.000,00	16,67%
632390	Firmar Convênio com a Associação Beneficente de Mergulhão, no Município de Itapipoca, para a Construção de 76 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/07/2010	ASSOC BENEFICENTE DE MERGULHAO	76.000,00	76.000,00	100,00%
614258	Firmar Convênio com a Associação Beneficente Vicente Desidério de Oliveira, no Município de Palmácia, para a Construção de 33 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/06/2010	ASSOC BENEF VICENTE DESIDERIO DE OLIVEIR	32.000,00	32.000,00	100,00%
614977	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS FRUTICULTORES IGUATUENSE-AFI- PARA AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, COMPRA DE VEÍCULO E MOTOCICLETA 150CC, CAPITAL DE GIRO LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETOE REFORMA DA UNIDADE DE REFORMA DA UNIDADE PARA O FORTALECIMENTO DA ESTRUTURAÇÃO COMPLEMENTAR DA UNIDADEDE BENEFICIAMENTO DOCE DE BANANA, NO MUNICÍPIO DE IGUATU/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010	ASSOC DE FRUTICULTORES IGUATUENSES AFI	68.268,34	58.500,01	85,69%
633675	Firmar Convênio com a Associação Comunitária do Sítio do Felipe I, no Município de Cariús, para a Construção de 60 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	ASSOC COM DO SITIO BARRA DO FELIPE I	120.000,00	60.000,00	50,00%

199896	Firmar convênio com a Prefeitura de Ipu para construção de 1000 kit"s sanitários para famílias de baixa renda	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	04/02/2009	PREF MUNIC DE IPU	1.410.000,00	1.410.000,00	100,00%
537137	Firmar convênio com a Prefeitura de Jaguaribara para a construção de 85 unidades habitacionais do Projeto Leilão Habitacional para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/06/2010	PREF MUNIC DE JAGUARIBARA	420.000,00	83.000,00	19,76%
617135	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE PESCADORES COLÔNIA Z-27 DE LIMA CAMPOS, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO DE PROCESSAMENTO, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO, AQUISIÇÃO DE VEÍCULO, CAPITAL DE GIRO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE ICÓ/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/12/2013	COLONIA DOS PESCADORES Z VINTE E SETE	108.106,50	80.306,50	74,28%
633633	Firmar Convênio com a Associação dos Moradores da Rua Edmundo Olinda, no Município de Saboeiro, para a Construção de 70 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	ASSOC MORAD DA RUA EDMUNDO OLINDA AMEO	70.000,00	70.000,00	100,00%
673676	Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Moradores de Olho D água, no Município de Amontada, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	15/06/2011	ASSOC COM DOS MORADORES DE OLHO DAGUA	100.000,00	100.000,00	100,00%
926898	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Farias Brito, para Pavimentação em paralelepípedo na rua Sem Denominação Oficial - SDO, de acesso ao cemitério público localizado na sede do município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	05/12/2014	PREF MUNIC DE FARIAS BRITO	296.908,01	29.690,80	10,00%
931442	Obra de reforma do Centro Administrativo Raimundo Vieira Júnior, no município de Frecheirinha-CE.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	03/07/2014	PREF MUNIC DE FRECHEIRINHA	103.241,92	42.419,62	41,09%
616997	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO MULHERES LIMA CAMPENSES, PARA A REFORMA DE UNIDADE DE COMERCIALIZACAO DE ARTESANATO, COMPAS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENCAO DE LICENÇA AMBIENTAL , ELABORACAO DE PROJETO, NO MUNICIPIO DE ICÓ/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/11/2013	ASSOCIACAO MULHERES LIMA CAMPENSES	63.499,54	29.581,03	46,58%
706935	Firmar Convênio nº 030/cidades/2011 com Associação Joaquim Teixeira de Araújo dos Moradores de Alvação, no Município de Independência, para a construção de 40 kis sanitários para as famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	20/07/2011	ASSOC JOAQUIM T DE ARAUJO DOS MORAD ALVA	40.000,00	40.000,00	100,00%
927821	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Apuiarés para a Reforma do Centro Comunitário da localidade de Vila Soares no município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	11/11/2015	PREF MUNIC DE APUIARES	25.000,00	25.000,00	100,00%
658123	Firmar Convênio com a Associação dos Trabalhadores na Agricultura do Sítio Lenços, no Município de Farias Brito, para a Construção de 20 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	21/12/2010	ASSOC DOS TRAB AGRIC FAM DO ST LENCOIS	20.000,00	20.000,00	100,00%
681956	Firmar Convênio com a Associação Zona Rural de Várzea Redonda, no Município de São Gonçalo do Amarante, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/03/2011	AMOVAR ASSOC MORAD ZONA RURAL VARZEA RED	20.000,00	20.000,00	100,00%

199815	Firmar convênio com a Prefeitura de Ipu para construção de 1108 kit"s sanitários para famílias de baixa renda	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	04/02/2009	PREF MUNIC DE IPU	1.562.280,00	1.562.280,00	100,00%
633979	Firmar convênio com a Prefeitura de Jaguaribara para a construção de 296 unidades habitacionais do Projeto Leilão Habitacional para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010	PREF MUNIC DE JAGUARIBARA	952.000,00	714.000,00	75,00%
833899	Obra de construção de 210 moradias populares, na sede do município de Limoeiro do Norte/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/07/2012	PREF MUNIC DE LIMOEIRO DO NORTE	585.900,00	390.600,00	66,67%
612616	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ARTESÃOS DE IPAPORANGA, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, COMPRA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, CAPITAL DE GIRO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE IPARORANGA/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010	ASSOC DOS ARTESAOS DE IPAPORANGA	82.236,00	70.000,00	85,12%
924920	Firmar Convênio com a Prefeitura de Tauá , para Implantação do Jardim Botânico da Caatinga no Município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	21/10/2015	PREF MUNIC DE TAUA	825.349,95	495.209,97	60,00%
881164	Melhoria de 50 Unidades Habitacionais no municipio de Fortaleza.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/03/2013	CENTRO EST ART REF ASSEN HUMANOS CEARAH	50.000,00	50.000,00	100,00%
676315	Firmar Convênio com a Associação Comunitária de Lameirão, no Município de Mulungu, para a Construção de 30 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/03/2011	ASSOCIACAO COMUNITARIA DE LAMEIRAO	30.000,00	30.000,00	100,00%
627775	Firmar convênio com a Prefeitura de Itaiçaba para a construção de 76 unidades habitacionais do Projeto Leilão Habitacional para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	27/07/2011	PREF MUNIC DE ITAICABA	350.000,00	70.000,00	20,00%
365735	Conclusão do matadouro público no município de Uruoca/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	29/04/2010	PREF MUNIC DE URUOCA	210.795,99	0,00	0
931598	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Frecheirinha, para Pavimentação em pedra tosca na rua 01(trecho 01 e 02), rua 02(trecho 01 e 02, rua 03, travessa antonio costa e rua e rua professor jose serafim no municipio.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	03/07/2014	PREF MUNIC DE FRECHEIRINHA	104.374,73	24.883,47	23,84%
97050	FIRMAR CONVÊNIO DE COOPERAÇÃO TÉCNICA E FINCEIRA PARA CONSTRUÇÃO DE 100 UNIDADES HABITACIONAIS DE INTERESSE SOCIAL NO MUNICÍPIO DE JUCÁS	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/06/2006	PREF MUNIC DE JUCAS	62.203,40	0,00	0
					215.677.415,12	42.660.232,02	0

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios - SACC

Emitido em: 21/1/2016