



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**
*Controladoria e Ouvidoria Geral
do Estado*

**RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE
GESTÃO Nº. 430001.01.01.01.009.0115**

Modalidades de Auditoria:

Auditoria de Regularidade

Categorias de Auditoria:

Auditoria de Contas de Gestão – à distância

Órgão Auditado:

Secretaria das Cidades - CIDADES

Período de Exames:

Janeiro a dezembro de 2014



**GOVERNO DO
ESTADO DO CEARÁ**
*Controladoria e Ouvidoria Geral
do Estado*

Secretário de Estado Chefe da Controladoria e Ouvidoria Geral
José Nelson Martins de Sousa

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, respondendo
Auditora de Controle Interno
Emiliana Leite Filgueiras

Orientadora de Célula
Auditora de Controle Interno
Valéria Ferreira Lima Leitão

Responsável pela Execução da Atividade de Auditoria
Auditor de Controle Interno
Reginaldo Barreiros de Almeida Filho

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 430001.01.01.01.009.0115

I - INTRODUÇÃO

1. Em cumprimento às determinações do Art. 9º, inciso III, e do Art. 54, inciso I, da Lei Estadual nº 12.509, de 06/12/1995, apresentamos o Relatório de Auditoria de Contas Anuais de Gestão sobre o exercício financeiro de **2014** da **Secretaria das Cidades - CIDADES**.
2. Os exames foram realizados de acordo com o procedimento P.CAINT.001 . Auditoria de Contas de Gestão nos Órgãos e Entidades com Registros Contábeis Controlados nos Sistemas Computadorizados Corporativos, em conformidade com as normas e procedimentos técnicos de auditoria.
3. A Visão Geral abrange aspectos informativos da **CIDADES** relativos à estruturação legal; execução orçamentária e financeira.
4. A Visão Intermediária trata de análises específicas acerca do perfil dos beneficiários de recursos transferidos por meio de convênios e instrumentos congêneres, bem como as providências adotadas para sanar os casos de inadimplência nas prestações de contas, sendo ainda analisados aspectos relativos à gestão de pessoas.
5. A Visão por Programa vincula-se aos objetivos do Governo do Estado, analisando os programas mais representativos material ou estrategicamente. As análises tratam da adequação das aquisições à legislação e da sua compatibilidade com os dispositivos legais aplicados.
6. Os trabalhos à distância foram realizados em conformidade com a Ordem de Serviço de Auditoria nº 184/2014, no período de 05/01/2015 a 07/01/2015, emitida com base na Portaria nº 034/2014, de 20/03/2014, 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 17/03/2015 a 19/03/2015, conforme Ordem de Serviço de Auditoria nº 21/2015.
7. As informações utilizadas para análise da presente auditoria foram geradas por meio do Sistema e-Controlle, extraídas dos seguintes sistemas corporativos do Estado do Ceará: Sistema de Gestão Governamental por Resultados (S2GPR); Sistema Integrado de Contabilidade (SIC); Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios (SACC); Sistema Integrado de Acompanhamento de Programas (SIAP); Sistema de Monitoramento de Ações e Projetos Prioritários (WebMAPP); Folha de Pagamento (FOLHA PROD), Sistema Integrado de Gestão de Recursos Humanos (SIGE-RH) e Sistema de Folha de Pagamento (SFP).
8. 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, ressaltando que a presente auditoria não analisou a composição processual da Prestação de Contas Anual da auditada.
9. A identificação das pessoas físicas no presente relatório foi suprimida em atendimento ao disposto no art. 31 da Lei Federal nº 12.527, de 18/11/2011, e no art. 34 da Lei Estadual nº 15.175, de 28/06/2012.

II - RESULTADOS DOS TRABALHOS

1. VISÃO GERAL

10. A **Secretaria das Cidades - CIDADES** foi criada pela Lei Estadual n.º 13.875, de 07/02/07, alterada pela Lei Estadual n.º 15.773, de 10 de março de 2015, que estabeleceu novas competências. Sua estrutura organizacional está regulamentada no Decreto n.º 31.559, de 26/08/2014.

11. A missão da **CIDADES** é promover o desenvolvimento equilibrado das cidades e regiões do Ceará por meio de ações de estruturação urbana, habitação, saneamento ambiental e fortalecimento institucional dos municípios.

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

12. O perfil da execução orçamentária da **CIDADES** representa o confronto entre o valor empenhado no exercício de **2014** e os valores autorizados na LOA **2014**, distribuídos por programa de governo, grupo de natureza de despesas e fonte de recursos, conforme quadros a seguir apresentados:

Tabela 1. Execução Orçamentária por Programa

Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES

Exercício: 2014

Data de Atualização: 06/01/2015

R\$ mil

Programa	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
34-DESENVOLVIMENTO REGIONAL	58.334,00	39.158,73	67,13
33-HABITACIONAL	227.816,06	152.799,80	67,07
31-DESENVOLVIMENTO URBANO	212.994,63	164.821,33	77,38
2-ENCARGOS GERAIS DO ESTADO	76.594,17	76.594,17	100,00
32-SANEAMENTO AMBIENTAL	146.766,61	35.426,82	24,14
500-GESTÃO E MANUTENÇÃO	7.674,13	7.006,77	91,30
Total:	730.179,59	475.807,62	65,16

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

Emitido em: 6/1/2015

Tabela 2. Execução Orçamentária por Grupo de Natureza de Despesa

Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES

Exercício: 2014

Data de Atualização: 06/01/2015

R\$ mil

Grupo de Natureza de Despesa	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
4-INVESTIMENTOS	607.987,66	355.400,87	58,46
3-OUTRAS DESPESA CORRENTES	41.430,22	40.097,01	96,78
1-PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.167,54	3.715,57	89,16
5-INVERSÕES FINANCEIRAS	76.594,17	76.594,17	100,00
Total:	730.179,59	475.807,62	

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

Emitido em: 6/1/2015

Tabela 3. Execução Orçamentária por Fonte de Recursos

Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES

R\$ mil

Exercício: 2014

Data de Atualização: 06/01/2015

Fonte de Recursos	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
00-RECURSOS ORDINÁRIOS	90.974,34	89.041,42	97,88
01-COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS ESTADOS	27.685,00	27.067,83	97,77
10-RECURSOS PROVENIENTES DO FECOP	48.788,93	45.333,17	92,92
37-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MCMV - CEF CPAC MCMV - CEF	82.500,83	64.685,03	78,41
38-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MARANGUAPINHO CPAC MA	40.000,00	38.322,10	95,81
39-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MCMV - BB CPAC MCMV - BB	68.255,90	48.624,00	71,24
53-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - PROINVESTE	76.594,17	76.594,17	100,00
54-OPERAÇÃO DE CRÉDITO INTERNA - TESOURO/BB	0,00	0,00	#VALOR!
56-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - TESOURO/CEF	52.000,00	8.141,82	15,66
57-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/KFW	4.268,70	2.812,00	65,87
58-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/BIRD	35.306,66	26.603,83	75,35
59-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/BID	12.772,19	4.554,01	35,66
80-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS INTERNACIONAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	3.092,52	288,95	9,34
82-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	178.388,70	34.192,65	19,17
90-CONVÊNIO COM ÓRGÃO FEDERAL - PROGRAMA PADH	9.551,65	9.546,65	99,95
Total:	730.179,59	475.807,62	65,16

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

Emitido em: 6/1/2015

2. VISÃO INTERMEDIÁRIA

2.1. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

13. Da análise dos beneficiários de transferências de recursos por meio de convênios ou instrumentos congêneres efetuadas pela **CIDADES**, foram verificadas situações de inadimplência, de acordo com o **Anexo I**, considerando a situação em **05/01/2015**.

14. **Ante o exposto, a gestão da CIDADES deverá manifestar-se acerca das providências adotadas para sanar as fragilidades relatadas, indicando a documentação comprobatória das diligências efetuadas e tomadas de contas instauradas.**

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 no arquivo %manifestacao as constatacoes 2.1 e 4.1+ (parte 1 a 7) 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:

- Prestação de Contas analisadas e aprovadas (SIC):

836417, 837240, 633977, 817483, 912869, 904297, 931475, 880964, 927557, 931512, 170234, 167140, 167712, 167838, 169522

- Prestação de Contas em análise:

Nºs SIC 929617, 930629, 931550, 931568, 931385, 931408, 931733, 927199.

- Em vias de instauração de TCE:

Nºs SIC 931262, 931144, 634608, 818574, 568856, 94851, 78614, 929980, 889855.

- Enviado ofício solicitando a regularização das contas:

Nºs SIC 903051, 931265, 931734.

- TCE instaurada (SIC):

Nºs SIC:

553436 632383 633625 97050 128968 318235 632385 817244 538537 160011 144503 128976
576576 612636 632409 668857 833764 160857 611575 663495 632614 77925 666064 634615
631783 634646 668159 144005 834639 834684 168371 707595 627857 617176 177901 680877
169319 541995 632582 164875 693439 512556 150306 616517 670590 708298 710021 516495
169493 689675 164434 627817 226717 515957 189836 344935 616176 516097 631535 558295
661168 222438 616397 233235 238835 516337 578195 487155 614259 614377 633633 616855
613477 609016 625276 616096 616676 612095 627795 614258 614977 633675 602556 627875
613716 614035 673676 732714 632384 612415 833899 658123 691776 633979 676315 681956
365735 160855

Dessa forma, a auditoria aceita a manifestação apresentada pelo auditado. No entanto, relativamente às TCEs dos Convênios SIC nº 634608, 818574, 94851 e 78614, que aguardam instauração, considerando que já decorreu mais de cento e oitenta dias entre o início da inadimplência e a data da manifestação da CIDADES, verifica-se que houve atraso na adoção das providências.

Recomendação nº 430001.01.01.01.009.0115.001 - Cumprir o prazo para abertura de Tomada de Contas Especial previsto no parágrafo 1º, do art. 1º da Instrução Normativa 02/2005 do Tribunal de Contas do Estado do Ceará.

2.2. Acumulação de Cargos

15. A Constituição Federal veda a acumulação remunerada de cargos públicos, excetuando-se os cargos previstos no seu inciso XVI, do Art. 37. Excetuam-se, também, a essa regra os servidores que tenham ingressado nos cargos antes de 16/12/1998, data de publicação da Emenda Constitucional nº 20.

16. O §10 desse mesmo artigo veda, também, a percepção simultânea de proventos de aposentadoria com a remuneração de cargo, ressalvados aqueles acumuláveis na forma prevista pela Constituição, os eletivos e os cargos em comissão declarados em lei de livre nomeação e exoneração.

17. O servidor aposentado que esteja exercendo cargo em comissão na administração pública não pode acumular o vencimento, correspondente a 10% da gratificação de representação do cargo em comissão, com o vencimento da aposentadoria, devendo abdicar de uma dessas remunerações, conforme dispõe o inciso I, do Art. 124, da Lei nº 9.826/74.

18. 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.

19. Da análise dos registros dos sistemas Folha de Pagamento (FOLHA PROD), Sistema Integrado de Gestão de Recursos Humanos (SIGE-RH) e Sistema de Folha de Pagamento (SFP), efetuados pela **CIDADES** no exercício de **2014**, não foram detectadas desconformidades quanto à acumulação de cargos.

3. VISÃO POR PROGRAMA

20. A análise referente aos procedimentos de auditoria relativos à Visão por Programa considerou o critério impacto material em volume de recursos. Em razão desse critério foram selecionados para análise os seguintes programas da **CIDADES (com exceção da análise levada a efeito no item 3.2.1, que considerará todos os programas da unidade)**:

- a. **33 É Programa Habitacional;**
- b. **31 É Programa de Desenvolvimento Urbano.**

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

21. As licitações nas modalidades convite e tomada de preços possuem limitações em razão de valor estimado de contratação, tendo sido regulamentados, no âmbito do Estado do Ceará para o exercício **2014**, por meio do Decreto nº 29.337/2008.

22. Da análise das aquisições de bens e serviços, nas modalidades de convite e tomadas de preços, efetuadas pela **CIDADES**, no exercício de **2014**, para os programas selecionados, não foram detectadas desconformidades.

3.2. Bens e Serviços Adquiridos por meio de Dispensa e Inexigibilidade de Licitação

23. As contratações diretas constituem exceções à realização do processo licitatório, podendo ser

efetivadas por meio de dispensa (Art. 24) ou inexigibilidade (Art. 25), nos termos da Lei Federal nº 8.666/1993.

24. A definição de limites à realização de dispensa de licitação de obras e serviços de engenharia, bem como de outros serviços e compras em razão do valor, para o exercício **2014**, está regulamentada no Decreto Estadual nº 29.337/2008.

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

25. Foi analisado se as contratações de obras e serviços de engenharia e aquisições de outros serviços e compras realizadas pela **CIDADES**, no exercício de **2014**, efetivadas por meio de dispensa de licitação em razão do valor, observaram os limites fixados no Decreto Estadual nº 29.337/08 c/c os incisos I e II, do Art. 24, da Lei Federal nº 8.666/93.

26. **Considerando que os procedimentos de auditoria foram realizados à distância, solicita-se que a CIDADES encaminhe evidências documentais com o objetivo de comprovar que a contratação a seguir referiu-se a obra ou serviço de engenharia, de forma a justificar a utilização do inciso I do art. 24:**

Quadro 1. Dispensa de Licitação (Art. 24, inciso I e II)

Dispositivo Legal Dispensa	Nº SIC	Objeto	Credor	Valor (R\$ mil)
Art 24, inciso I - Para obras e serviços de engenharia de valor ate 10%(dez por cento) do limite previsto na alinea a - do inciso I do artigo 23...	942800	Contratação de empresa para elaborar os planos de manejo da arborização e de manejo/resgate da fauna para o terreno onde será implantado o Residencial Dendê.	EASY ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA ME	12,85

Fonte: e-Controlle.

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 as constatacoes 3.2.1 e 3.2.3+ (parte 1 e 2), conforme transcrição a seguir:

Conforme Planos de Manejo da Flora e de Manejo da Fauna Silvestre, podemos constatar que se tratam de planos de supressão vegetal, constituindo projeto complementar para execução das obras de implantação de Conjunto habitacional de interesse social, para tanto, encaminhado anexo (Doc. 01) os referido Programas, incluindo as Anotações de Responsabilidade Técnica, expedidas pelo Conselho Regional de Engenharia e Arquitetura -- CREA.

Ademais, o Termo de Referência, fls.18/25, Processo SPU nº 3092227/2014, já previu que a referida contratação tratar-se-ia de prestação de serviços de elaboração dos Planos de Manejo, a que me referi anteriormente, e que deveria ser executado, inclusive, por Engenheiro Agrônomo ou Engenheiro Florestal.

Análise da CGE

O auditado apresentou as evidências documentais solicitadas, esclarecendo as constatações que foram apontadas pela auditoria.

3.2.2. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Dispensas de Licitação (Art. 24, incisos III a XXXIII da Lei nº 8.666/93)

27. Foram analisadas as aquisições da **CIDADES** no exercício de **2014**, efetivadas por meio de dispensa de licitação com fundamento no Art. 24, incisos III ao XXXIII, da Lei Federal nº 8.666/93, nos programas selecionados.

28. Da análise realizada não foram detectadas desconformidades.

3.2.3. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Inexigibilidades de Licitação (Art. 25 da Lei nº 8.666/93)

29. Foram analisadas as aquisições da **CIDADES** no exercício de **2014**, efetivadas por meio de inexigibilidade de licitação com fundamento no Art. 25, incisos I ao III, da Lei Federal nº 8.666/93, nos programas selecionados.

30. **Considerando que os procedimentos de auditoria foram realizados à distância, solicita-se que a gestão da CIDADES encaminhe evidências documentais do atendimento aos requisitos legais para as seguintes aquisições:**

Quadro 2. Inexigibilidade de licitação (Art. 25, I a III)

Dispositivo Legal Utilizado	Nº SIC	Objeto	Credor	Valor (R\$ mil)	Requisitos a serem comprovados
Fornecedor exclusivo (Art. 25 . Inc. I / L8.666)	927513	Contratação da Empresa Jornalística o Povo S/A visando o fornecimento de 2 exemplares por dia, de segunda-feira a Domingo, do periódico Jornal O Povo pelo período de 12 meses.	EMPRESA JORNALISTICA O POVO SA	1,10	Comprovação da exclusividade do fornecedor do produto através de atestado fornecido por órgão de registro do comércio local

Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios . SACC

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 as constatacoes 3.2.1 e 3.2.3+(parte 1 e 2), apresentando a declaração de exclusividade do objeto do contrato SIC 927513.

Análise da CGE

O auditado apresentou a declaração de exclusividade do fornecedor, conforme requisitado pela auditoria, para o Contrato SIC nº 927513.

Em que pese tratar-se de inexigibilidade, esta auditoria entende que, para os objetos do referido contrato, o dispositivo legal adequado para fundamentar a inexigibilidade de licitação é o caput do art. 25 da lei 8.666/93, visto que o dispositivo legal utilizado (art. 25, inc. I) aplica-se à **aquisição de materiais ou equipamentos**, não abrangendo prestação de serviços.

Recomendação nº 430001.01.01.01.009.0115.002 - Atentar para a utilização adequada da fundamentação legal nas contratações por inexigibilidade de licitação com base no art. 25 da Lei nº 8.666/93, atendendo aos requisitos exigidos nos incisos.

4. OUTROS ACHADOS DE AUDITORIA

4.1. Ocorrência de Juros por Atraso no Pagamento

31. Verificaram-se diversas Notas de Empenho referentes a pagamento de juros por atraso no pagamento dos contratos no valor total de cerca de R\$3.550.470,00 (três milhões, quinhentos e cinquenta mil e quatrocentos e setenta reais), conforme disposto no Anexo II, situações passíveis de esclarecimento pela gestão da CIDADES, sobre as razões que levaram a ocorrer os referidos atrasos.

32. **Assim, a gestão da CIDADES deverá manifestar-se acerca das constatações de auditoria, visando apresentar os esclarecimentos pertinentes ou eventuais providências saneadoras adotadas.**

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 as constatacoes 2.1 e 4.1+(partes 7 e 8), conforme transcrição a seguir:

Todas as Notas de Empenho da Despesa – NEDs, relacionadas no ANEXO II – OCORRÊNCIA DE JUROS POR ATRASO NO PAGAMENTO, foram realizadas na seguinte Natureza e Item de Despesa:

Natureza da Despesa: 44909200 – Despesas de Exercícios Anteriores
Item da Despesa: 13 – Obras e Instalações

Vale ressaltar que, até o exercício de 2011, o Governo do Estado do Ceará utilizava-se do Sistema Integrado de Contabilidade – SIC, para realizar a execução orçamentária financeira e, a partir de 2012, o Sistema de Gestão Governamental por Resultado – SZGPR o substituiu. Com isso houve também, a readequação do plano de contas utilizado, conforme previu a Portaria MF nº 548, de 22 de novembro de 2010, em seu art. 10, como segue:

*"Art. 10. O SISTEMA, a partir dos registros contábeis, deverá:
I - gerar, em conformidade com o Plano de Contas Aplicado ao Setor Público aprovado pela Secretaria do Tesouro Nacional, o Diário, o Razão, e o Balancete Contábil;"*

Portanto, esclarecemos que, o Item de despesa nº 13, da Natureza da Despesa 44909200 - Despesas de Exercícios Anteriores, até 2011 era denominado como Juros por Atraso de Pagamento e, a partir de 2012, passou a ser denominado como Obras e Instalações.

Diante do exposto, verifica-se que houve equívoco por parte dessa CGE, visto que o item de despesa utilizado por esta Secretaria, no exercício de 2014, foi Obras e Instalações e não Juros por Atraso de Pagamento.

Análise da CGE

O auditado apresentou cópia das notas de empenho apontadas pela auditoria como despesas de %Juros por Atraso de Pagamento+no Relatório Preliminar. Observa-se que tais notas de empenho comprovam que o item de despesa utilizado foi %Obras e Instalações+e não %Juros por Atraso de Pagamento+, como inicialmente apontado.

A auditoria reconhece que houve inconsistência nos dados extraídos do Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios . SACC, por esse

motivo, aceita a manifestação apresentada pelo auditado.

III É CONCLUSÃO

33. 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 **CIDADES**:

2.1. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência;

3.2.3. Natureza das Despesas em Relação aos Dispositivos Legais das Inexigibilidades de Licitação (Art. 25 da Lei nº 8.666/93).

34. Assim, este relatório de auditoria deverá ser encaminhado à gestão da **Secretaria das Cidades - CIDADES**, 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 da pasta e as demais peças que compõem a Prestação de Contas Anual de 2014.

Fortaleza, 20 de março de 2015.

Documento assinado digitalmente
Reginaldo Barreiros de Almeida Filho
Auditor de Controle Interno
Matrícula . 3000191-5

Revisado por:

Documento assinado digitalmente
Valéria Ferreira Lima Leitão
Auditora de Controle Interno
Matrícula . 161742.1-1

Aprovado em 12/06/2015 por:

Documento assinado digitalmente
George Dantas Nunes
Coordenador de Auditoria Interna
Matrícula . 161727.1-5

ANEXO I - CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES COM INADIMPLÊNCIA

Unidade Auditada: SCIDADES

Exercício: Vários Anos Data de Atualização: 02/01/2015

R\$ mil

Nº SIC	Objeto	Motivo Inadimplência	Data Última Liberação	Conveniente	Valor Liberado (A)	Valor Inadimplência (B)	% Inadimplência (B/A)
553436	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Guarimiranga 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	22/06/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE GUARAMIRA NGA	98.024,48	48.024,48	48,99%
632383	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Guarimiranga 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 z	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/07/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE GUARAMIRA NGA	250.000,00	250.000,00	100,00%
836417	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Cascavel, Pavimentação em pedra tosca no entorno da Praça da localidade de Mangabeiras nas ruas SDO 1, SDO 2, SDO 3, SDO 4 e entorno da Praça(borda)	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	24/02/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE CASCAVEL	94.899,68	71.174,76	75,00%
633625	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Guarimiranga 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 00:00:00	PREF MUNIC DE GUARAMIRA NGA	150.000,00	150.000,00	100,00%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE JUCAS	62.203,40	0,00	0
837240	Pavimentação em pedra tosca na localidade de Picada de Areia no município de Aracati - CE	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/05/2013 00:00:00	PREF MUNIC DE ARACATI	93.550,33	77.242,10	82,57%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE PEDRA BRANCA	100.500,00	0,00	0
318235	Firmar Convênio com a Prefeitura de Quixeré para urbanização da Lagoa do Pontal 2ª etapa	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/08/2009 00:00:00	PREF MUNIC DE QUIXERE	63.684,90	0,00	0
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 00:00:00	ASSOC DOS MORADORE S DO BAIRRO DOS PICOS	98.000,00	98.000,00	100,00%
817244	Apoio técnico e institucional para elaboração dos Planos Municipais de Saneamento Básico para 46 municípios do Estado do Ceará	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/04/2014 00:00:00	ASSOCIACA O DOS PREFEITOS DE ESTADO DE CE	96.545,64	96.545,64	100,00%
538537	Conclusão de matadouro público na sede e aquisição de equipamentos no município de Aratuba	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	04/05/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE ARATUBA	220.000,00	0,00	0
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 00:00:00	PREF MUNIC DE CASCAVEL	318.000,00	0,00	0
903051	Firmar Convênio com a Prefeitura de Massapê, para Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas na sede do município .	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	01/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE MASSAPE	100.000,00	100.000,00	100,00%
633977	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Icapuí para construção de Pavimentação Poliédrca em Paralelepípedo na rua da Quadra de Esportes na localidade de Praia de Quitérias.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/11/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE ICAPUI	115.115,05	38.919,33	33,81%
931550	Reforma do Mercado Público de Jaguaratama	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE JAGUARETA MA	25.000,00	25.000,00	100,00%
931568	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Aracati Pavimentação em pedra tosca na rua SDO na localidade de Boca do Forno no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE ARACATI	25.000,00	25.000,00	100,00%
144503	Construção de 100(cem) Unidades Sanitária no Município de Guarimiranga	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	26/12/2007 00:00:00	PREF MUNIC DE GUARAMIRA NGA	45.312,70	45.312,70	100,00%
817483	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Aquiraz, Pavimentação em pedra tosca da rua Barrinha na localidade de Tapera.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	27/03/2013 00:00:00	PREF MUNIC DE AQUIRAZ	101.400,34	26.444,81	26,08%

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 00:00:00	PREF MUNIC DE MORADA NOVA	30.477,44	30.477,44	100,00%
931385	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Aracati, para Pavimentação em pedra tosca do acesso à Lagoa do Mato no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE ARACATI	29.801,25	29.801,25	100,00%
912869	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Alcântaras, para Construção de Praça no Sítio Bom Fim, na sede do Município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	08/04/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE ALCANTARAS	14.430,22	14.430,22	100,00%
931408	Obra de pavimentação em paralelepípedo da Rua Coronel Viergílio Távora e urbanização do canteiro central da Rua dos Pássaros e da Rua São Pedro no município de Aracati-CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE ARACATI	28.128,75	28.128,75	100,00%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE PEDRA BRANCA	174.000,00	0,00	0
904297	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Aracati, para a Pavimentação em pedra tosca nas ruas Francisco Rodrigues e Nossa senhora das Graças na localidade de Oteiro, na sede do Município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	13/12/2013 00:00:00	PREF MUNIC DE ARACATI	24.739,62	24.739,62	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	30/06/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE REDENCAO	100.500,00	0,00	0
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 00:00:00	PREF MUNIC DE MORADA NOVA	34.000,00	34.000,00	100,00%
634608	Firmar Convênio com a Prefeitura de Potiretama para a construção da Praça Pública, na localidade de Canindezinho.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	13/12/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE POTIRETAMA	95.000,00	34.392,62	36,20%
818574	Firmar Temo de Ajuste com a Prefeitura Acopiara, a Construção dos Galpões dos Feirantes na Avenida Paulino Félix	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2012 00:00:00	PREF MUNIC DE ACOIARA	121.250,00	121.250,00	100,00%
568856	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Redenção para pavimentação em pedra tosca em diversas ruas das Comunidades de Outeiro de Fora e Outeiro de Cima.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	26/05/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE REDENCAO	247.128,69	0,00	0
94851	Firmar convênio com a Prefeitura de Juazeiro do Norte para construção da Praça da UVC-Centro de Apoio aosromeiros na sede do Município	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	11/10/2006 00:00:00	PREF MUNIC DE JUAZEIRO DO NORTE	6.589.953,29	0,00	0
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	29/08/2005 00:00:00	PREF MUNIC DE JUAZEIRO DO NORTE	1.602.795,13	0,00	0
576576	Firmar convênio com a Associação Comunitária de Sítio Novo, Município de Quixadá, para a construção de 300 kits sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/12/2010 00:00:00	ASSOCIACAO COMUNITARIA DE SÍTIO NOVO	600.000,00	600.000,00	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	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/10/2010 00:00:00	ASSOCIACAO DOS MORADORES DE AMERICA	187.737,00	66.631,24	35,49%
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	14/10/2010 00:00:00	ASSOC COMUN JOSE VERISSIMO DUARTE	94.000,00	46.000,00	48,94%
668857	Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Moradores de Tapera Alta, no Município de Massapé, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/12/2010 00:00:00	ASS COM MORADORES DA TAPERA	100.000,00	100.000,00	100,00%
929980	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Barroquinha para a Pavimentação em pedra tosca na rua da sede SDO 01(rua da Delegacia) e do Distrito de Bitipita(rua SDO 02 Beco do Salgado), Avenida Beira Mar, rua 15 de Agosto e rua Messejana no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE BARROQUINHA	36.004,44	36.004,44	100,00%
931265	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Russas para Pavimentação em paralelepípedo nas ruas José Alves Mendes no distrito de Flores, Travessa Maria Gomes no distrito de Flores e rua Luis Elias Pitombeira no bairro Tabuleiro do Catavento no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE RUSSAS	135.000,00	135.000,00	100,00%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE ACARAU	46.132,88	0,00	0
889855	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Guaiúba para pavimentação em pedra tosca da estrada principal da localidade de Carrapateiras, no município de Guaiúba - CE	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE GUAÍUBA	40.365,57	25.596,34	63,41%

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	19/11/2008 00:00:00	PREF MUNIC DE PACAJUS	354.000,00	0,00	0
931475	Firmar Convênio com a Prefeitura de Jijoca de Jericoacoara Projeto de Pavimentação em Paralelepípedo do trecho que liga a localidade de córrego da Forquilha à Lagoa Grande no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE JIJOCA DE JERICOACOARA	375.000,00	375.000,00	100,00%
931734	Pavimentação em paralelepípedo no bairro São Francisco no município de Acarape	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	10/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE ACARAPE	60.000,00	60.000,00	100,00%
611575	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DOS PEQUENOS PRODUTORES DE PESSOAS CARENTES DE TOURADA, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE CHOROZINHO/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	22/12/2010 00:00:00	ASSOC COMUN PEQ PROD PES CARENTE TOURADA	87.219,87	42.625,78	48,87%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE PACAJUS	67.993,45	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 00:00:00	PREF MUNIC DE SANTANA DO ACARAU	50.000,00	0,00	0
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	26/10/2005 00:00:00	ASSOC DE DESENV COM DE MONTEIRO	1.217.032,40	608.516,20	50,00%
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 00:00:00	ASSOC COMUNITAR IA DE SERROTE DA DIONISIA	50.000,00	50.000,00	100,00%
931733	Firmar Convenio com a Prefeitura de Acarape, para Revitalização da praça matriz e seu entorno, no município.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	10/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE ACARAPE	197.718,75	197.718,75	100,00%
634615	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Pacatuba para construção de um Palco da Juventude na rua José Libano no Bairro Centro.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	21/12/2010 00:00:00	PREF MUNIC DE PACATUBA	86.683,51	0,00	0
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 00:00:00	PREF MUNIC DE BAIXIO	116.036,39	0,00	0
927199	Firmar Convênio com a Prefeitura de Jaguaribe para a Revitalização da Avenida Beira Rio - 1ª Etapa no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	26/06/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE JAGUARIBE	1.461.272,44	1.461.272,44	100,00%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE PACATUBA	660.000,00	660.000,00	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 00:00:00	ASSOC COMUNIT DOS MORAD DE CAJAZEIRAS	56.250,00	56.250,00	100,00%
144005	Pavimentação em paralelepípedo em diversas ruas no Município de Soboeiro	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	09/12/2009 00:00:00	PREF MUNIC DE SABOEIRO	488.843,17	0,00	0
880964	Firmar Convênio com a Prefeitura de Fortim para pavimentação em pedra tosca na rua Francisco Batista na Localidade de Pontal do Maceió, no município de Fortim - CE	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/09/2013 00:00:00	PREF MUNIC DE FORTIM	49.430,42	49.430,42	100,00%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE PALMACIA	50.000,78	0,00	0
929617	Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Mombaça Pavimentação em piso pré-moldado intertravado de concreto no distrito de Boa Vista no município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE MOMBACA	30.002,30	30.002,30	100,00%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE PALMACIA	37.501,11	0,00	0
168371	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO CAIÇARA DE PROMOÇÃO HUMANA, OBJETIVANDO TRANSFORMAR O LIXO GERADO NA PRODUÇÃO DE COCO SECO, EM PRODUTOS CAPAZES DE CONTRIBUIR COM O DESENV. SOCIOECONOMICO AMBIENTAL, NO MUNICÍPIO ÍCAPUI.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	06/10/2008 00:00:00	ASSOCIACA O CAICARA DE PROMOCAO HUMANA	143.000,00	22.000,00	15,38%
707595	Firmar Convênio 027/cidades/2011, com a Associação de Moradores de Santa Clara e Vizinhanças, no Município de Graça, para a Construção de 17 Unidades Sanitárias para a População de Baixa Renda (Complemento do 050/2009)	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	15/06/2011 00:00:00	ASSOC MORAD DE SANTA CLARA VIZINHANCA	25.000,00	25.000,00	100,00%

927557	Firmar Convênio com a Prefeitura de Palhano, para Pavimentação em pedra tosca nas Rua São Vicente, Rua São Francisco, Rua do Renato, Rua Coração de Jesus, Rua da Paz, Rua da Delegacia, Rua do Cachorrão, Rua do Cemitério, Rua da Praça do Distrito de São Jo	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	16/06/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE PALHANO	92.500,00	92.500,00	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 00:00:00	SOC PROT ASSIST MATERN INFAN DE PACAJUS	400.000,00	400.000,00	100,00%
930629	Firmar Convênio com a Prefeitura de Tianguá, para Reforma do Mercado Público no distrito de Arapá, no Município.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE TIANGUA	30.000,00	30.000,00	100,00%
931512	Obra de pavimentação em pedra tosca em diversas ruas , no município de Parambu.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	03/07/2014 00:00:00	PREF MUNIC DE PARAMBU	62.500,00	62.500,00	100,00%
617176	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE PEQUENOS AGRICULTORES DO SÍTIO 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 BARB	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010 00:00:00	ASSOC DOS PEQ AGRICULTORES DO ST COITE	44.841,00	38.091,00	84,95%
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 00:00:00	ASSOCIACAO CULTURAL VIOLETA ARRAIS	100.000,00	100.000,00	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 00:00:00	ASSOCIACAO ASSENTAMENTO RENASCER LONGAR	23.850,00	23.850,00	100,00%
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 D	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	01/10/2009 00:00:00	ASSOC PROD ORGANICOS DO AGUDO	137.800,00	41.049,36	29,79%
541995	Firmar convênio com o Instituto de Desenvolvimento Sustentável e Energias Renováveis - IDER, nº 013/cidades/2010 para construção de 13.500 fogões eco-eficientes.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	18/11/2010 00:00:00	IDER INST DE DESENV SUST ENERGIA RENO	6.045.165,00	6.045.165,00	100,00%
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	01/07/2010 00:00:00	ASSOCIACAO CULTURAL VIOLETA ARRAIS	50.000,00	50.000,00	100,00%
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 00:00:00	ASSOC COMUNIT RAIMUNDA CLEONICE LINHARES	75.000,00	75.000,00	100,00%
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 00:00:00	COOPERHAF COOP HAB AGRIC FAMILIARES TRES	127.000,00	127.000,00	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 00:00:00	ASSOCIACAO COMUNITARIA RITA MOTA MATOS	45.000,00	22.500,00	50,00%
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, AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E RES	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	09/06/2009 00:00:00	ASSOC DESENV COM E AGROP VALE DO RIACHO	90.000,00	13.800,00	15,33%
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	24/07/2009 00:00:00	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 VEICULO, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE JARDIM/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010 00:00:00	ASSOC JARDINENSES E DOS APICULTORES AJAPI	28.357,26	16.343,00	57,63%

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 00:00:00	ASS COMUNIT DO SÍTIO 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 Sanitárias para a População de Baixa Renda	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	15/06/2011 00:00:00	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 00:00:00	FUNDACAO MAURO CAVALCANT E DE SOUZA	37.500,00	37.500,00	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	16/11/2009 00:00:00	ASSOC COM DA VALPARAIS O	122.816,24	10.083,75	8,21%
516495	Firmar um convênio com a Associação Comunitária do 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	23/11/2010 00:00:00	ASSOC COM PEQ PROD RURAIS BAIXA FECHADA	142.625,00	142.625,00	100,00%
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	03/02/2010 00:00:00	ASSOC DOS PEQ AGRIC COM KOLPING SAO SEBA	122.650,26	73.775,77	60,15%
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 00:00:00	ASSOC COM TRABALHAD RURAIS PEDRA AGUDA	50.000,00	50.000,00	100,00%
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 00:00:00	ASSOCIACA O DOS CRIADORES DE IPU	750.000,00	120.000,00	16,00%
167712	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS AGRICULTORES FAMILIARES DE VENEZA E ADJACÊNCIAS, OBJETIVANDO IMPLANTAR UM SISTEMA SOLIDÁRIO DE CRIAÇÃO DE GALINHA CAPIRA, COM FUNDO ROTATIVO SOLIDÁRIO, AUMENTANDO A RENDA DOS BENEFICIÁRIOS, PARA O MUNICÍPIO DE PARAMOT	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	16/11/2009 00:00:00	ASSOC DOS AGRIC FAMILIARES DE VENEZA ADJ	92.529,00	7.000,00	7,57%
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	10/08/2010 00:00:00	ASSOCIACA O CULTURAL DOS AMIGOS HORIZONTE	400.000,00	400.000,00	100,00%
226717	Firmar um convênio com a Associação 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	11/12/2009 00:00:00	ASSOC COMUNITAR IA MORADORE S DO MUN FORTI	100.000,00	50.000,00	50,00%
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	28/04/2010 00:00:00	ASSOC DOS MORADORE S DO SÍTIO MARRUAS	142.875,00	47.625,00	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, CONSULTORI	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	09/12/2009 00:00:00	ASS COMUNIT DOS FAB DE REDES DE DORMIR	131.160,54	10.000,00	7,62%
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, Manu	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	02/07/2010 00:00:00	CODESSUL CONS DESENV REG SERTAO CENT SUL	46.824,00	26.824,00	57,29%
344935	Firmar convênio com a Associação de Promoção de Massapé, no Município de Massapé, 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 00:00:00	ASSOCIACA O DE PROMOCAO DE MASSAPE	112.500,00	37.500,00	33,33%
616176	FIRMAR CONVÊNIO COM A FEDERAÇÃO DOS ARTESÃOS DO CARIRI, PARA A REALIZAÇÃO DA REFORMA DA UNIDADE DA CEART, AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL E ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE JUAZEIRO DO NORTE/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010 00:00:00	FEDERACA O DOS ARTESAO S DO CARIRI	117.265,00	117.265,00	100,00%

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 METROS DE CERCA, ELABORAÇÃO DE PROJ., CAPITAL DE GIRO E COMPRA DE 38 CABEÇAS DE GADO, NOVILHO, E	VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO	23/07/2009 00:00:00	ASS DOS PROD RURAIS DO ASS DEZ DE ABRIL	78.124,22	15.200,00	19,46%
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	28/04/2010 00:00:00	ASSOCIACAO COMUNITARIA DE ALIVIO	142.875,00	95.250,00	66,67%
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 00:00:00	ASSOC CULTURA DE CASCAVEL	400.000,00	400.000,00	100,00%
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	22/12/2010 00:00:00	A C T R DE BOA VISTA MA CORDEIRO JR	199.125,00	66.375,00	33,33%
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 00:00:00	ASSOC PEQ AGRIC E AGRIC DA RG BELA VISTA	100.000,00	50.000,00	50,00%
222438	Firmar um convênio com a Associação 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	18/11/2009 00:00:00	ASSOC COM DO SÍTIO JOAO LOPES	45.000,00	22.500,00	50,00%
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 00:00:00	COOPERATIVA AGROPECUARISTA DE ARARIPE	293.679,44	163.500,00	55,67%
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 às especificações técnicas, plantas, relação e quantidades de matérias e se	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	19/10/2009 00:00:00	ASSOC COND RURAL FLORES STO ANTONIO CRAT	119.775,00	24.575,00	20,52%
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	20/08/2009 00:00:00	ASSOC MORAD BAIRRO DAS CAMPINAS	49.500,00	25.500,00	51,52%
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	28/04/2010 00:00:00	ASSOC COMUN DOS PROD RURAIS DE SANTANA	138.375,00	46.125,00	33,33%
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	23/11/2010 00:00:00	ASS BELOALTENSE DOS PEQ PROD AGR RURAIS	54.000,00	27.000,00	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 00:00:00	ASSOC SÍTIO LAGOA ENCANTADA E ADJACENCIA	30.000,00	30.000,00	100,00%
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	30/06/2010 00:00:00	ASSOC COMUNIT DOS APICULT DE OCARA ACAPO	116.578,84	58.849,68	50,48%
614377	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS CRIADORES DE TILÁPIA DO CASTANHÃO-ACRÍTICA, PARA A CONSTRUÇÃO DA UNIDADE DE BENEFICIAMENTO, TRATAMENTOS DE EFLUENTES, AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, E ELABORAÇÃO DO PROJETO. NO MUN	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010 00:00:00	ASSOC DOS CRIADORES DE TILÁPIA DO CASTAN	318.500,00	100.500,00	31,55%
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 00:00:00	ASSOC MORAD DA RUA EDMUNDO OLINDA AMEO	70.000,00	70.000,00	100,00%

616855	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DO SÍTIO 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 IG	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010 00:00:00	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	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010 00:00:00	ASSOC MODELO DE APICULTORES DE CANGATI	64.650,32	57.387,68	88,77%
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 00:00:00	ASSOC COMUNIT PEQ AGRICULTORES CIPOAL	96.000,00	96.000,00	100,00%
625276	Firmar Convênio com a Comunidade de Base de Tingujado, no Município de Cariús, para a Construção de 74 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	28/06/2010 00:00:00	COMUNIDADE DE BASE DE TINGUIJADO	111.000,00	37.000,00	33,33%
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 00:00:00	ASSOC COM DOS FILHOS E MORADORES 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	06/08/2010 00:00:00	ASSOC DOS MORADORES DO DIST DE HORIZONTE	51.063,09	51.063,09	100,00%
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 00:00:00	ASSOCIACA O ANTONIO SILVA MATOS	100.000,00	50.000,00	50,00%
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	10/08/2010 00:00:00	ASSOCIACA O DOS MORADORES DE CHOROZINHO	400.000,00	400.000,00	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 00:00:00	ASSOC BENEF VICENTE DESIDERIO DE OLIVEIR	32.000,00	32.000,00	100,00%
614977	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS FRUTICULTORES IGUAUENSE-AFI- PARA AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, COMPRA DE VEÍCULO E MOTOCICLETA 150CC, CAPITAL DE GIRO LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO E REFORMA DA UNIDADE DE REFORMA DA UNIDADE PARA O	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	30/06/2010 00:00:00	ASSOC DE FRUTICULTORES IGUAUENSES 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	18/12/2010 00:00:00	ASSOC COM DO SÍTIO BARRA DO FELIPE I	120.000,00	60.000,00	50,00%
602556	Firmar convênio com a Associação Comunitária de Base para o Desenvolvimento de Caiçu, Município de Cariús, para a construção de 70 kits sanitários para famílias de baixa renda.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	10/06/2010 00:00:00	ASSOC COM BASE PARA O DESENV DA CAIÇU	140.000,00	40.000,00	28,57%
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 00:00:00	ASSOCIACA O CULTURAL DE PINDORETAMA	400.000,00	400.000,00	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 00:00:00	ASSOCIACA O COMUNITARIA NOVO SUCESSO	100.000,00	100.000,00	100,00%
614035	FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO MISSÃO FAMÍLIA, 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	15/07/2011 00:00:00	ASSOCIACA O MISSAO FAMILIA	187.105,25	7.011,50	3,75%
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	23/12/2010 00:00:00	ASSOC COM DOS MORADORES DE OLHO DAGUA	100.000,00	100.000,00	100,00%

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	04/11/2011 00:00:00	PREF MUNIC DE JAGUARIBARA	576.000,00	0,00	0
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	10/03/2011 00:00:00	ASSOC COMUNITARIA SAO FRANCISCO	140.000,00	140.000,00	100,00%
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 00:00:00	ASSOC DE DESENV DE PINDOGUABA	129.125,68	119.669,68	92,68%
833899	Obra de construção de 210 moradias populares, na sede do município de Limoeiro do Norte/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	27/12/2012 00:00:00	PREF MUNIC DE LIMOEIRO DO NORTE	585.900,00	390.600,00	66,67%
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 00:00:00	ASSOC DOS TRAB AGRIC FAM DO ST LENCOIS	20.000,00	20.000,00	100,00%
691776	Melhoria de 500 Unidades Habitacionais no município de Fortaleza.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	23/08/2012 00:00:00	CENTRAL DAS ASSOC COM E POP DO EST DO CE	1.000.000,00	250.000,00	25,00%
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 00:00:00	PREF MUNIC DE JAGUARIBARA	952.000,00	0,00	0
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 00:00:00	ASSOCIACAO COMUNITARIA DE LAMEIRAO	30.000,00	30.000,00	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 00:00:00	AMOVAR ASSOC MORAD ZONA RURAL VARZEA RED	20.000,00	20.000,00	100,00%
365735	Conclusão do matadouro público no município de Uruoca/CE.	PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA	04/09/2009 00:00:00	PREF MUNIC DE URUOCA	210.795,99	0,00	0

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios - SACC

Emitido em: 5/1/2015

ANEXO II É OCORRÊNCIA DE JUROS POR ATRASO NO PAGAMENTO

SECRETARIA DAS CIDADES

Unidade Auditada:

2014

Exercício:

Data de Atualização: 06/01/2015

R\$ mil

Nº SIC	Nº IG	Data da IG	Modalidade de Licitação	Instru-mento	Vigência	Objeto	Credor	Valor Atualizado	NE	Elemento	Valor Emp.
Programa: 31-DESENVOLVIMENTO URBANO											
Item de Despesa: JUROS POR ATRASO DE PAGAMENTO											
221155	91569	5/8/2008	CONCORRENCIA	CONTRATO	Início: 09/03/2009 Termino: 25/01/2013	Contratação de Empresa para execução de Obras e Serviços de Construção da Barragem de controle de Cheias do Rio Maranguapinho, localizada nos municípios de Maracanaú e Maranguape.	CONSORCIO EIT PB	84.091,49			
									00936	DESPESA S DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	649,45
										Total Item:	649,45
386118	100146	29/10/2008	CONCORRENCIA	CONTRATO	Início: 10/12/2009 Termino: 08/10/2014	Contratação da Construtora Beta para execução da Dragagem do Rio Maranguapinho no âmbito do Projeto de Melhorias Urbana e Ambiental do Rio - Promurb Maranguapinho financiado com recursos do Pac e do Tesouro Estadual	CONSTRUTORA BETA S/A	15.288,14			
									01479	DESPESA S DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	184,98
									01476	DESPESA S DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	261,83
									01829	DESPESA S DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00
									01831	DESPESA S DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	102,71
										Total Item:	549,52
508395	172043	20/3/2009	CONCORRENCIA	CONTRATO	Início: 08/02/2010 Termino: 08/12/2013	Contratação da Empresa Vap para execução das obras de Urbanização e do Sistema viário de contorno lindeiro ao Rio Maranguapinho-LOTE I- Trecho I-Av.Mister Hull e a Av. Senador Fernandes Távora - Margem esquerda	VAP CONSTRUÇÕES LTDA	7.280,43			
									00189	DESPESA S DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	67,01
										Total Item:	67,01

508796	172043	20/3/2009	CONCO RRENCI A	CONT RATO	Início: 06/04/2010 Termino: 03/06/2014	Contratação da Empresa Mercurius engenharia ltda para execução das obras de Urbanização e do Sistema viário de contorno lindeiro ao Rio Maranguapinho-LOTE III- Trecho III-Margem esquerda/magem direita (Av. Osório de paiva e a Av. Jardim Fluminense).	MERCURIUS ENGENHARI A LTDA	14.524,53			
									00517	DESPE S DE EXERCÍ OS ANTERIO RES	66,12
										Total Item:	66,12
509675	172043	20/3/2009	CONCO RRENCI A	CONT RATO	Início: 01/03/2010 Termino: 23/01/2015	Contratação do consórcio de empresas Trana-Beta para execução das obras de Urbanização e do Sistema viário de contorno lindeiro ao Rio Maranguapinho no trecho Av.Mister Hull- Anel Viário - Lote IV - Trecho III - B (ME/MD) - Segmento entre a Av. Jardim FI	TRANA ENGENHARI A S/A	18.619,95			
									01592	DESPE S DE EXERCÍ OS ANTERIO RES	47,44
									00115	DESPE S DE EXERCÍ OS ANTERIO RES	150,73
									01595	DESPE S DE EXERCÍ OS ANTERIO RES	47,33
										Total Item:	245,50
878032	172043	20/3/2009	CONCO RRENCI A	CONT RATO	Início: 01/03/2010 Termino: 05/04/2015	Contratação do consórcio de empresas Trana-Beta para execução das obras de Urbanização e do Sistema viário de contorno lindeiro ao Rio Maranguapinho no trecho Av.Mister Hull- Anel Viário - Lote II - Trecho II - (ME/MD) - Segmento entre a Av. Senador Fern	TRANA ENGENHARI A S/A	35.450,03			
									01594	DESPE S DE EXERCÍ OS ANTERIO RES	44,60
										Total Item:	44,60
881609	717480	16/5/2012	CONCO RRENCI A	CONT RATO	Início: 30/01/2013 Termino: 26/11/2015	Contratação de empresa para execução das obras de urbanização e do sistema viário de contorno lindeiro ao Rio Cocó, trecho III, iniciando na Av. Paulino Rocha até a BR116	TECNOCON TECNOLOGI A EM CONSTRUC OES LTDA	13.459,25			
									00097	DESPE S DE EXERCÍ OS ANTERIO RES	512,85
									00098	DESPE S DE EXERCÍ OS ANTERIO RES	102,08

00553 DESPESA 261,13
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
 00558 DESPESA 51,98
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
Total Item: 928,04

894823 756129 1/10/2012 TOMADA DE PREÇOS CONT RATO Inicio: 18/06/2013
 Término: 14/12/2013 Licitação para Contratação de Empresa visando Serviços Especializados de Engenharia para Execução de Sistema de Automação da Barragem do Projeto Maranguapinho em Maranguape.
 DPM ENGENHARIA LTDA 446,41

02343 DESPESA 446,41
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
Total Item: 446,41

Programa: **33-HABITACIONAL**

Item de **JUROS POR ATRASO DE PAGAMENTO**

Despesa:

289837 98185 9/10/2008 CONCORRÊNCIA CONT RATO Inicio: 28/01/2013
 Término: 07/01/2015 Contratação de uma empresa de urbanização para execução do Projeto de Reurbanização Santo Sátiro, compreendendo os serviços de infra-estrutura e construção de 128 unidades habitacionais, no âmbito do projeto PAC - Promurb Maranguapinho.
 TECNOCON TECNOLOGIA EM CONSTRUÇÕES LTDA 4.652,84

00519 DESPESA 66,25
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
 00520 DESPESA 41,29
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
 00521 DESPESA 8,21
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
 00105 DESPESA 107,28
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
 00106 DESPESA 172,76
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
 00194 DESPESA 21,41
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES
 00196 DESPESA 15,29
 S DE
 EXERCÍCI
 OS
 ANTERIO
 RES

										00518	DESPESA S DE EXERCÍCI OS ANTERIO RES	5,89
											Total Item:	438,37
410135	180903	30/3/2009	CONCO RRENCI A	CONT RATO	Início: 04/05/2011 Termino: 09/03/2015	Contratação da Construtora Cetro para execução da obra de infra-estrutura,com os serviços de drenagem,pavimentação,abaste cimento de água,esgotamento sanitário,iluminação pública e construção de 608 unidades habitacionais no Reassentamento Novo Ancuri, no	CONSTRUT ORA CETRO LTDA	18.302,36				
										00522	DESPESA S DE EXERCÍCI OS ANTERIO RES	113,71
										00523	DESPESA S DE EXERCÍCI OS ANTERIO RES	1,74
											Total Item:	115,45

 Fonte: Sistema Integrado de Contabilidade - SIC e Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios -SACC

Emitido em: 6/1/2015