



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

**RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE GESTÃO
Nº. 310301.01.A01.014.0113**

Modalidades de Auditoria:

Auditoria de Regularidade

Categorias de Auditoria:

Auditoria de Contas de Gestão – à Distância

Órgão Auditado:

Fundação Universidade Regional do Cariri - URCA

Período de Exames:

Janeiro a dezembro de 2012



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

Controlador e Ouvidor Geral
João Alves de Melo

Controladora e Ouvidora Geral Adjunta
Auditora de Controle Interno
Sílvia Helena Correia Vidal

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

Coordenador de Auditoria
Auditor de Controle Interno
George Dantas Nunes

Articuladora
Auditora de Controle Interno
Isabelle Pinto Camarão Menezes

Orientadora
Cristina Maciel Aranha

Auditora de Controle Interno
Wladis Pinheiro

Missão Institucional

Zelar pela qualidade e regularidade na administração dos recursos públicos e pela participação da sociedade na gestão das políticas públicas, contribuindo para o bem-estar da sociedade cearense.

RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE GESTÃO

N.º 310301.01.A01.014.0113

I - INTRODUÇÃO

1. Em cumprimento às determinações do Art. 9º, inciso III, e 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 **2012** da **Fundação Universidade Regional do Cariri - URCA**.
2. Os exames foram realizados de acordo com o procedimento P.COAug.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 **URCA** 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 nº 14/2013, no período de 01/04/2012 a 02/04/2013, 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 a 14/06/2013.
7. As informações utilizadas para análise da presente auditoria foram geradas por meio do Sistema e-Control, 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); 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.
9. A identificação das pessoas físicas no presente relatório será suprimida em atendimento ao disposto no art. 31 da Lei Federal nº 15.527, 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 **Universidade Regional do Cariri – URCA** foi criada sob a forma de autarquia especial, por meio da Lei Estadual nº 11.191, de 09 de junho de 1986, vinculada à Secretaria da Educação – SEDUC, com funcionamento autorizado pelo Decreto Presidencial nº 94.016, de 11 de fevereiro de 1987.

11. A Lei nº 13.875, de 07 de fevereiro de 2007, alterou a estrutura da Administração Pública Estadual, apresentando o órgão auditado como uma fundação – Fundação Universidade Regional do Cariri – vinculada à Secretaria da Ciência, Tecnologia e Educação Superior – SECITECE. Essa reestruturação dos órgãos e entidades da Administração Pública Estadual prescreveu suas competências em seu artigo 79, inciso V.

“Capítulo II

DAS FUNDAÇÕES

Art.79. São as seguintes as Fundações Públicas do Estado do Ceará, que têm suas estruturas e competências definidas em Leis e Regulamentos próprios:

V - Fundação Universidade Regional do Cariri - URCA, tem por finalidade promover e coordenar a realização da educação superior, nos diversos ramos, bem assim proceder à pesquisa científica e tecnológica e desenvolver atividades de extensão, na conformidade de seu estatuto e legislação pertinente;”

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

12. O perfil da execução orçamentária da **URCA** representa o confronto entre o valor empenhado no exercício de **2012** e os valores autorizados na LOA **2012**, 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

Exercício: 2012 Data de Atualização: 24/03/2013 R\$ mil

Programa	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
500-GESTÃO E MANUTENÇÃO	61.897,19	61.568,43	99,47
68-EDUCAÇÃO SUPERIOR	12.684,61	9.209,96	72,61
70-CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO	303,00	132,40	43,70
Total:	74.884,80	70.910,78	94,69

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

Emitido em: 1/4/2013

Tabela 2. Execução Orçamentária por Grupo de Natureza de Despesa

Exercício: 2012 Data de Atualização: 24/03/2013 R\$ mil

Grupo de Natureza de Despesa	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
1-PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	57.927,77	57.731,41	99,66
4-INVESTIMENTOS	5.303,94	2.609,69	49,20
3-OUTRAS DESPESA CORRENTES	11.653,09	10.569,69	90,70
Total:	74.884,80	70.910,78	

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

Emitido em: 1/4/2013

Tabela 3. Execução Orçamentária por Fonte de Recursos

Exercício: 2012

Data de Atualização: 24/03/2013

Fonte de Recursos	Autorizado (A)	Empenhado (B)	Execução % (B/A)
00-RECURSOS ORDINÁRIOS	62.652,59	59.602,84	95,13
01-COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS ESTADOS	9.622,22	9.464,27	98,36
70-RECURSOS DIRETAMENTE ARRECADADOS	1.110,00	992,69	89,43
83-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	1.500,00	850,99	56,73
Total:	74.884,80	70.910,78	94,69

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

Emitido em: 1/4/2013

2. VISÃO INTERMEDIÁRIA

2.1. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

13. Da análise das transferências de recursos por meio de convênios ou instrumentos congêneres efetuadas pela **URCA**, foram verificadas situações de inadimplência, de acordo com a tabela 4, considerando a situação em **01/04/2013**:

Tabela 4. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

Unidade Auditada: URCA

Exercício:

Data de Atualização:

24/03/2013

R\$ mil

Vários Anos

Nº SIC	Objeto	Motivo Inadimplência	Data Última Liberação	Conveniente	Valor Liberado (A)	Valor Inadimplência (B)	% Inadimplência (B/A)
100467	Parceria entre URCA e a FUNDETEC, no âmbito dos programas de Pós-Graduação lato e stricto sensu.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	27/10/2006 00:00:00	FUND DE DESENV TECNOL DO CARIRI FUNDETEC	1.120.000,00	850.000,00	75,89%
123375	Estabelecer que a Fundação de Desenvolvimento Tecnológico do Cariri - FUNDETEC será a instituição que custeará o complemento dos investimentos para a implantação do Geopark Nacional do Araripe.	SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS	17/05/2007 00:00:00	FUND DE DESENV TECNOL DO CARIRI FUNDETEC	84.500,00	84.500,00	100,00%
					1.204.500,00	934.500,00	77,58%

Fonte: Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios - SACC

Emitido em: 1/4/2013

14. Assim, a gestão da URCA 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 do arquivo "DEFESA RELATÓRIO CONTAS DE GESTÃO", que se encontra anexado na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas.

Os convênios a que se referem o Relatório são todos fruto de parcerias realizadas junto à FUNDETEC – Fundação do Desenvolvimento Tecnológico do Cariri, que na verdade se trata da Fundação de Apoio da URCA.

As contas que não foram prestadas, todas são da competência da administração pretérita da Fundação, ressaltando-se que a atual administração realizou já importante trabalho de saneamento da FUNDETEC, que atualmente se encontra em dias com suas obrigações.

Logo, antes de qualquer outra observação, fazemos ver que as irregularidades apontadas são referentes a administração anterior, sem se possa atribuir à direção do presente qualquer espécie de responsabilidade.

No início da administração 2007/2011, da responsabilidade do Reitor Plácido Cidade Nuvens, nosso antecessor, foram adotadas as necessárias medidas tendentes a regularizar a situação da FUNDETEC. Especificamente, fora realizada auditoria na dita Fundação, bem como foram instauradas no âmbito do Tribunal de Contas do Estado do Ceará as necessárias Tomadas de Conta Especial, procedimentos que ainda encontram-se em andamento e a cujo atraso não se pode atribuir qualquer responsabilidade à URCA.

Logo, compreendemos que a irregularidade apontada restou sanada, haja vista que as responsabilidades restam em regular apuração, acordes com o *devido processo legal*, não havendo por isto qualquer providência que se reclame da Administração da URCA além das que já foram adotadas.

Análise da CGE

A auditoria não aceitou a manifestação apresentada pela URCA nos casos dos convênios SIC nº 100467 e nº 123375, ambos firmados com o FUNDETEC, considerando que apesar de ter sido adotada a providência de instauração das correspondentes tomadas de contas especiais, devido à ausência de prestação de contas por parte da administração anterior, ainda permanece a situação de inadimplência no Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios - SACC, o que requer que a URCA envide esforços para concluir a instrução dos referidos processos.

Ressalta-se que esses convênios já foram objeto de questionamento nos Relatórios de Auditoria de Contas de Gestão referentes aos exercícios de 2010 e 2011, ocasião em que a URCA, ao se manifestar, informou que havia instaurado as referidas tomadas de contas especiais.

Recomendação 1. Envidar esforços para concluir a instrução dos processos de Tomada de Contas Especial referentes aos Convênios SIC nº 100467 e nº 123375, para apuração dos fatos, identificação dos responsáveis e quantificação do dano em situação de omissão no dever de prestar contas da aplicação dos recursos repassados, nos termos do parágrafo único do artigo 27 da IN Conjunta SECON/SEFAZ/SEPLAN nº 01/2005.

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. Analisando os registros do Sistema Folha de Pagamento (SFP) foi verificada a ocorrência de acumulação de cargos por servidores da **URCA**, conforme informações constantes da tabela 5, nas quais foram observadas desconformidades relacionadas aos seguintes aspectos:

- a. Nos casos dos servidores de CPF nº 010.***.***-30, nº 022.***.***-62, nº 049.***.***-19, nº 069.***.***-15, nº 139.***.***-53, nº 583.***.***-91, nº 750.***.***-00, nº 827.***.***-72, nº 942.***.***-72, nº 946.***.***-91 e nº 994.***.***-91, a acumulação de cargos é permitida, porém há extrapolação da carga horária semanal de 60 horas.
- b. Com relação ao caso do servidor de CPF nº 026.***.***-60, além da extrapolação da carga horária semanal de 60 horas, há o acúmulo de três cargos de professor, o que contraria o Art. 37, inciso XVI, da Constituição Federal.
- c. No que se refere aos casos dos servidores de CPF nº 006.***.***-04, nº 034.***.***-49, nº 070.***.***-04 e nº 434.***.***-34, constam afastamentos por aposentadoria, enquanto que, na situação funcional, os mesmos se encontram como civil ativo.

Tabela 5. Acumulação de Cargos

Órgão: URCA

Exercício: 2012

Data de Atualização: 24/03/2013

R\$ mil

CPF	ÓRGÃO	MATRICULA	DATA ADMISSÃO	CARGO	CARGA	SITUAÇÃO	AFASTAMENTO	DATA AFASTAMENTO	REMUNERAÇÃO ANO
006.***.***-04									
	432 - URCA	43*****9	1/6/1984	PROFESSOR	40	Civil Ativo	Aposentadoria	31/3/2003	100.607,98
	221 - SEDUC	01*****1	14/8/1982	PROFESSOR	20	Liminar		4/6/2002	16.604,61
010.***.***-30									
	432 - URCA	43*****X	13/8/2012	PROF SUBSTITUTO	40	Civil Ativo			6.863,40
	982 - SEDUC-CPTD	50*****9	11/5/2010	PROF CTPD LP	25	Civil Ativo	Outros	1/12/2010	1.400,90
	432 - URCA	43*****X	1/6/2012	PROF TEMPORARIO	20	Civil Ativo			7.626,00
022.***.***-62									
	982 - SEDUC-CPTD	58*****2	1/2/2011	PROF CTPD BACHA	32	Civil Ativo			15.104,25
	432 - URCA	43*****5	1/6/2012	PROF TEMPORARIO	40	Civil Ativo			11.439,00
026.***.***-60									
	982 - SEDUC-CPTD	58*****8	8/8/2012	PROF CTPD LP	23	Civil Ativo			3.641,01
	432 - URCA	43*****4	13/8/2012	PROF TEMPORARIO	40	Civil Ativo			6.926,95
	982 - SEDUC-CPTD	58*****3	1/8/2011	PROF CTPD LP	40	Civil Ativo			14.001,87
034.***.***-49									
	221 - SEDUC	14*****2	23/8/1972	PROFESSOR	25	Civil Afastado com Onus	Aposentadoria	29/6/2000	17.075,85
	432 - URCA	43*****4	2/9/1986	PROFESSOR	40	Civil Ativo	Aposentadoria	16/12/1998	64.791,98
049.***.***-19									
	982 - SEDUC-CPTD	58*****X	1/4/2012	PROF CTPD LP	40	Civil Ativo			1.737,15
	432 - URCA	43*****7	1/6/2012	PROF TEMPORARIO	40	Civil Ativo			11.439,00
069.***.***-15									
	432 - URCA	43*****8	24/4/1987	PROFESSOR	40	Civil Ativo	Outros	1/11/2003	80.864,68
	221 - SEDUC	03*****1	30/11/1994	PROFESSOR	40	Civil Ativo	IAPAS/Lic.	10/10/2012	33.431,97
070.***.***-04									
	432 - URCA	43*****X	22/5/2012	PROF TEMPORARIO	40	Civil Ativo			12.074,50
	432 - URCA	43*****3	6/5/1975	PROFESSOR	40	Civil Ativo	Aposentadoria	1/10/2004	69.543,98
139.***.***-53									
	221 - SEDUC	12*****X	14/7/1998	PROFESSOR	40	Civil Ativo	Lic. Acomp.	3/10/2012	32.912,81
	432 - URCA	43*****0	23/5/2011	PROF SUBSTITUTO	40	Civil Ativo			21.607,00
434.***.***-34									
	432 - URCA	43*****9	3/3/1980	PROFESSOR	40	Civil Ativo	Aposentadoria	1/12/2004	92.270,42
	221 - SEDUC	04*****9	10/11/1970	PROFESSOR	40	Civil Afastado com Onus	Aposentadoria	28/2/1992	27.321,36
583.***.***-91									
	432 - URCA	43*****2	13/8/2012	PROF TEMPORARIO	40	Civil Ativo			6.926,95
	982 - SEDUC-CPTD	30*****3	12/8/2008	PROF CTPD LP	28	Civil Ativo	Outros	1/1/2009	10.969,28
750.***.***-00									
	432 - URCA	43*****6	1/6/2012	PROF TEMPORARIO	40	Civil Ativo			11.439,00
	982 - SEDUC-CPTD	50*****1	5/4/2010	PROF CTPD LP	36	Civil Ativo			16.362,41
827.***.***-72									
	432 - URCA	43*****4	3/9/2012	PROF TEMPORARIO	40	Civil Ativo			5.719,50
	241 - SESA	49*****3	28/4/2008	TEC LAB ANA CLI	30	Civil Ativo			17.734,39
942.***.***-72									
	982 - SEDUC-CPTD	58*****4	1/4/2012	PROF CTPD LP	32	Civil Ativo			11.288,72
	432 - URCA	43*****9	1/6/2012	PROF TEMPORARIO	40	Civil Ativo			11.439,00
946.***.***-91									
	982 - SEDUC-CPTD	59*****4	1/8/2012	PROF CTPD LP	21	Civil Ativo			882,59
	432 - URCA	43*****X	29/10/2012	PROF SUBSTITUTO	40	Civil Ativo			3.210,92
994.***.***-91									
	982 - SEDUC-CPTD	50*****7	1/3/2010	PROF CTPD LP	40	Civil Ativo			4.763,16
	432 - URCA	43*****6	29/5/2012	PROF SUBSTITUTO	40	Civil Ativo			18.362,46

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

Emitido em: 1/4/2013

20. Considerando que os procedimentos de auditoria foram realizados à distância, solicita-se que a URCA encaminhe manifestação acerca dessas constatações, indicando o amparo legal desses pagamentos.

Manifestação do Auditado

O auditado manifestou-se por meio do arquivo "DEFESA RELATÓRIO CONTAS DE GESTÃO", que se encontra anexado na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas.

No bojo do relatório, insere-se quadro apontando casos de professores desta Universidade que estariam cumulando indevidamente cargos públicos, seja porque a cumulação seja proibida, seja porque ultrapassam os limites das cargas horárias semanais, ressaltando assim a incompatibilidade de horários exigida na Constituição Federal.

Bem analisados os casos postos, verificamos que todas as cumulações apontadas referem-se a cargos exercidos fora do âmbito da Universidade, não sendo por este motivo possível que o nosso Departamento de Pessoal realize o necessário controle, posto não dispor do controle sobre as folhas de pagamento de outros órgãos, mesmo que também pertencentes à Administração do Estado do Ceará.

Por este motivo, não tivemos jamais como detectar os apontados casos de cumulação indevida.

Para sanar o problema apontado, enviaremos o caso à Assessoria Jurídica da Universidade, indagando a respeito de qual providência a lei reclama para a espécie, nos parecendo, desde já, ser o caso de abertura de processo administrativo competente.

Análise da CGE

A URCA reconheceu a procedência da constatação da auditoria e informou que, para sanar os problemas apontados, enviará à sua Assessoria Jurídica os casos apresentados na tabela 5 indagando a respeito da providência legal a ser tomada.

A URCA informou que os casos de acumulações apontados referem-se a cargos exercidos fora do âmbito da Universidade, e por isso não é possível que seu Departamento de Pessoal realize o necessário controle, já que não dispõe do controle sobre as folhas de pagamento dos outros órgãos, e assim não teria como detectar casos de acumulação indevida.

Quanto a esse aspecto, vale salientar que em todos os casos apontados na tabela 5, a data de admissão na URCA se deu em momento posterior às demais, situação que ensejaria a necessidade de se certificar, quando da nomeação, da regularidade das acumulações de cargo, inclusive com relação à carga horária.

Diante dessas informações, e considerando que o Supremo Tribunal federal - STF, em jurisprudência recente, entende que a verificação da compatibilidade de horários para os cargos acumuláveis na atividade deve ser aferida caso a caso, haja vista a Constituição Federal não aludir expressamente à duração máxima da jornada de trabalho, a auditoria recomenda que, para o caso do servidor de CPF nº 069.***.***-15, admitido na URCA em 24/04/1987, data anterior à do Decreto Estadual nº

29.352/2008, o auditado examine a suposta incompatibilidade de horários no caso concreto, adotando um juízo de razoabilidade sobre a possibilidade de prestação conjunta das cargas horárias em discussão, independentemente dos limites preconizados pela norma regulamentar, de modo que tal interpretação preserve a constitucionalidade da regra.

No tocante aos servidores de CPF nº 010.***.***-30, nº 022.***.***-62, nº 049.***.***-19, nº 139.***.***-53, nº 583.***.***-91, nº 750.***.***-00, nº 827.***.***-72, nº 942.***.***-72, nº 946.***.***-91 e nº 994.***.***-91, considerando que suas nomeações no segundo cargo se deram sob à égide do Decreto Estadual nº 29.352/2008, de 09/07/2008, a auditoria recomenda que a URCA proceda ao ajuste de sua carga horária de maneira que seja respeitado o limite máximo de 60 (sessenta) horas semanais.

Com relação ao caso do servidor de CPF nº 026.***.***-60, em que se observa o acúmulo de três cargos de professor totalizando 103 horas semanais, deve a URCA instaurar inquérito administrativo para apurar a suposta acumulação proibida, e caso esta seja verificada e provada a boa fé, o servidor deverá optar por, no máximo, dois dos cargos de professor, desde que observada a compatibilidade de carga horária semanal total, conforme prevê o art. 194 da Lei nº 9.826, de 14/05/1974 (Estatuto dos Funcionários Públicos Civis do Estado), que segue abaixo:

Art. 194 - É ressalvado ao funcionário o direito de acumular cargo, funções e empregos remunerados, nos casos excepcionais da Constituição Federal.

§ 1º - Verificada, em inquérito administrativo, acumulação proibida e provada a boa-fé, o funcionário optará por um dos cargos, funções ou empregos, não ficando obrigado a restituir o que houver percebido durante o período da acumulação vedada.

§ 2º - Provada a má-fé, o funcionário perderá os cargos, funções ou empregos acumulados ilicitamente devolvendo ao Estado o que houver percebido no período da acumulação.

E por fim, quanto aos servidores de CPF nº 006.***.***-04, nº 034.***.***-49, nº 070.***.***-04 e nº 434.***.***-34, em que constam afastamentos por aposentadoria com situação funcional de civil ativo, a auditoria recomenda que a URCA proceda aos devidos ajustes no Sistema de Folha de Pagamento – SFP, ou outro sistema que venha a sucedê-lo, no sentido de fazer constar a atual situação funcional dos servidores.

Recomendação 2. Examinar a suposta incompatibilidade de horários no caso concreto, quando houver acumulação de cargos por servidores públicos que apresentem carga horária semanal superior a 60 (sessenta) horas, nos casos em que os cargos tenham sido providos em data anterior à vigência do Decreto Estadual nº 29.352/2008, de 09/07/2008.

Recomendação 3. Proceder ao ajuste de carga horária dos servidores que apresentem carga horária superior ao limite de 60 (sessenta) horas semanais, nos casos em que o segundo cargo tenha sido provido a partir da vigência do Decreto Estadual nº 29.352/2008, de 09/07/2008.

Recomendação 4. Instaurar inquérito administrativo para apurar a suposta acumulação ilícita do servidor público de CPF nº 026.***.***-60, na forma do artigo 194 do Estatuto dos Funcionários Públicos Civis do Estado.

Recomendação 5. Inserir as informações relativas aos afastamentos dos servidores de CPFs nº 006.***.***-04, nº 034.***.***-49, nº 070.***.***-04 e nº 434.***.***-34 no Sistema de Folha de Pagamento – SFP, ou em outro sistema que venha a sucedê-lo.

3. VISÃO POR PROGRAMA

21. A análise referente aos procedimentos de auditoria relativos à Visão por Programa considerou o critério impacto material em volume de recursos.

3.1. Bens e Serviços Adquiridos por meio de Dispensa de Licitação

22. 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.

23. 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 2012, está regulamentada no Decreto Estadual nº 29.337/2008.

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

24. Foi analisado se as contratações de obras e serviços de engenharia e aquisições de outros serviços e compras realizadas pela **URCA**, no exercício de **2012**, 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.

25. Diante da análise realizada identificaram-se ocorrências de aquisições de serviços e compras sem a realização de processo de licitação, conforme **Anexo I**, fundamentadas no Art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93, com valores superiores ao limite legal de R\$ 8.000,00 por item de despesa.

26. **Assim, a gestão do URCA 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 do arquivo "DEFESA RELATÓRIO CONTAS DE GESTÃO", que se encontra anexado na aba "Manifestação do Auditado", da opção "MCI - Manifestações do Controle Interno" do Menu da PCA no Sistema e-Contas.

De acordo com o quadro apresentado pelo Relatório, pareceria à primeira vista que efetivamente teriam sido ultrapassados os limites de gasto por dispensa de licitação, sabidamente de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais), para obras e serviços de engenharia e R\$ 8.000,00 (oito mil reais), para outros serviços e bens.

No entanto, é da maior importância a compreensão de que os limites estabelecidos pela Lei de Licitações e Contratos Administrativos são referentes a objetos, não a itens de despesa, de maneira que para cada objeto de contratação incidirá o limite legal.

Neste diapasão, compreendemos relevante a lembrança de valorosa lição da lavra do eminente Marçal Justen Filho (no que é seguido pela unanimidade da compreensão tanto doutrinária quanto jurisprudencial), para quem

“não é possível utilizar a classificação orçamentária, produzida para outros fins e sem nenhuma relevância legal para essa hipótese. Os critérios utilizados para fins orçamentários podem ser diversos e, mesmo, abranger a realização de concorrência para serviços autônomos de engenharia, apenas porque a rubrica orçamentária seria a mesma. Ou seja, quando se englobam certas despesas em um mesmo elemento de despesa orçamentária, o fundamento reside na necessidade de sistematização. Não há previsão acerca da necessidade de contratação única nem se pode imaginar que o legislador financeiro estava considerando o total de desembolsos como sujeito a tratamento unitário”.

Por isto mesmo as supostas irregularidades verificadas inicialmente.

Conforme o quadro a seguir, observa-se que as despesas em questão não apenas possuem objetos autônomos, como também cada deles é passível de dispensa de licitação até o valor estabelecido pelo art. 24, I e II, da Lei 8.666/93. Verifiquemos, pois, individualmente cada uma das despesas, de acordo com as informações minuciosamente levantadas em relatório do Departamento Financeiro desta Universidade:

3.1.1. Dispensa de Licitação (Art. 24.incisos I e II) em relação ao Limites Legais Previstos no Decreto nº 29.337/08 c/c Lei Federal nº 8.666/93

Anexo I – ITENS DE DESPESA VERSUS LIMITE (Art. 24, Inciso II)

Para as Notas de Empenhos relacionada no **Item de Despesa, Material de Expediente**, informa-se que a NE de nº **1326**, foi empenhado no item indevido. Trata-se de **MATERIAL DE LIMPEZA**, uma vez que trata-se da aquisição de álcool e estopa para limpeza.

Nas Notas de Empenhos relacionadas no **Item de Despesa Material Laboratorial**, consta a NE de nº 2324, para a realização de despesa com a aquisição de Gás Fly Ballon, que deveria pertencer ao item de **Despesa Material Químico**.

Para as despesas relacionadas no **Item Serviços de PF de Tecnologia da Informação** é necessário considerar que são agregadas várias despesas e credores muito distintos, onde nenhum, ultrapassa o teto licitatório.

NE	CREDOR	VALOR	JUSTIFICATIVA
1308	Rui Gomes Patrício	1.790,00	Criação de um Website para o Geopark em três idiomas: Português, Inglês e Espanhol
1445	José Reginaldo Medeiros Feitosa	2.380,00	Criação de um Website para o Museu de Paleontologia em Santana do Cariri
772	Simone Oliveira Agostinho	740,00	Digitação de documentos para atualização do banco de dados da URCA.
1017	Jakeline Pereira Alves	1.250,00	Apoio Administrativo no Centro de Humanidades na URCA.
1118/ 0499	Bruno Macedo Landim Ferreira	1.480,00 740,00	Serviços de ampliação da Rede Telefônica
1115 0497	Carlos Robério Silva	2.259,00 740,00	Levantamento de pontos e análise com diagnóstico da capacidade de ampliação da Rede
			de Telefonia.

Item de Despesa Outros Serviços de Terceiro Pessoa Física

Programa: Ciência, Tecnologia e Inovação

No que se refere a rubrica, Outros Serviços de Terceiros Pessoas Física, o Departamento Administrativo- Financeiro da URCA esclarece que, referem-se a situações eventuais e que são **serviços e pessoas diferenciados, consolidados na mesmo item de despesas** por se caracterizarem dentro da eventualidade, equivalente a Remuneração de Serviços Eventuais no SIC- Sistema Integrado de Contabilidade.

NE	CREDOR	VALOR	JUSTIFICATIVA
1191	Flaviana dos Santos	1.160,00	Elaboração de Roteiro Turístico para o Geopark Araripe.
1180	Italo Ricario Bezerra Bernardino	990,00	Elaboração de Roteiro Turístico para o Geopark Araripe.
0141	Pedro Hudson Rodrigues Teixeira	1.200,00	Coordenador Pedagógico no Curso de Ciências Biológicas e Letras, em apenas um módulo, realizados na Unidade de Missão Velha , contratado através de Classificação em Seleção regulamentada pelo Edital 01/2011. Publicado no DOE em 17/02/2011 . Situação resolvida com o Processo Seletivo para Professor Temporário.

0140	Célia de Jesus Silva Magalhães	1.200,00	Coordenador Pedagógico no Curso de Biologia e Letras, em , Missão Velha, contratada através de Classificação em Seleção Regulamentada pelo Edital 01/2011. Publicado no D.O.E 17/02/2011, Situação resolvida com o Processo Seletivo para Professor Temporário.
0146	Romulo Matos Cavalcante	1.200,00	Contratado através de Classificação em Seleção Regulamentada pelo Edital 01/2011. Publicado no DOE de 17/02/2011. Situação resolvida com o Processo Seletivo para Professor Temporário.
0144	João Rafael Barbosa de Almeida	750,00	Contratado através de Classificação em Seleção Regulamentada pelo Edital nº 01/2011, publicado no DOE de 17/02/2011. Situação atualmente resolvida com o Processo Seletivo para Professor Temporário.
0145 0321 0515	Celson de Araújo Silva	750,00 750,00 750,00	Serviço de prestado na Unidade Descentralizada de Iguatu, como Porteiro. Situação resolvida com o enquadramento dos funcionários das Unidades Descentralizadas na Empresa de Terceirização do Estado.

0143 0320 0514	Wilson João de Araújo	750,00 750,00 750,00	Serviço prestado na Unidade Descentralizada de Missão Velha, como porteiro. Situação atualmente resolvida como enquadramento dos funcionários das Unidades Descentralizadas na Empresa de Terceirização do Estado.
1265	Erlan Freire de Oliveira	1.700,00	Serviço de conferência de materiais e patrimônio da URCA, no Museu de Santana do Cariri
0510	Livia Maria Siebra Felício Calou	1.690,00	Serviço de Ornamentação para realização da Colação de Grau dos alunos da URCA.
0779 0470	Josefa Eliene Pereira da Silva	1.040,00 520,00	Serviços de recadastramento de GFIP, providenciando uma retificadora relativa ao ano de 2007.
0778	Maria Raquel dos Santos Aquino	1.040,00	Serviços de recadastramento de GFIP, providenciando uma retificadora relativa ao ano de 2007.
1312	Alexandre de Alencar Pierre	580,00	Serviço de Confecção de carimbos
1426	José Lourenço Gonzaga	1.170,00	Confecção de quadros em xilogravuras, tema Geopark Araripe, para expor no Stand da URCA na EXPOCRATO.
1443 1549	Cícero Loureço Gonzaga	1.170,00	Confecção de quadros em xilogravuras para exposição no Stand do Geopark Araripe na EXPOCRATO.
1697	José Aauto Andrade Junior	1697	Aulas ministradas Cursos das Unidades Descentralizadas. Situação resolvida através de Concurso Público para Professores Temporários.
1706	Marcos Klein Antunes	3.040,00	Serviço de Inspeção em Sistema de Cromatografia líquida quaternária, com emissão de parecer e laudo técnico.

2258	Andréia Marcelino da Silva	720,00	Preparação do espaço físico, com limpeza e ornamentação, para realização do Módulo dos Cursos projeto Federal URCA/PAFOR, na cidade de Nova Olinda.
1851	Maria do Socorro Cardoso Oliveira	2.440,00	Serviços de atualização de cadastro de alunos matriculados nos Módulos do Projeto Federal URCA/ PAFOR, em Nova Olinda.
1853	Josineta Luiza Alencar	1.630,00	Serviço de apoio técnico pedagógico para execução do Projeto Federal URCA/PAFOR, em cumprimento de Plano de Trabalho (Recurso Federal).
1935	Juliana Ribeiro Alencar	720,00	Limpeza e das instalações de organização de ambiente para realização de Módulo do Projeto Federal URCA/PAFOR.
2225 2187	Josenita Luiza Alencar	810,00	Serviço de Apoio Pedagógico para realização do Projeto Federal Convênio PAFOR, Convênio URCA/ CAPES. Módulo de Campos Sales.
2226	Josineta Luiza Alencar	810,00	Serviço de Apoio Pedagógico para realização do Projeto Federal Convênio PAFOR, Convênio URCA/ CAPES. Módulo de Campos Sales.

1886 1916	Antônia Edilma Freire Amorim	810,00	Serviço de apoio técnico administrativo, para realização do Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES. Módulo Iguatu.
1860	Maria do Socorro de M Martins	430,00	Serviços de Aulas em Módulo, em Unidade Descentralizada Campos Sales. Situação resolvida através de Processo Seletivo para Professor Temporário.
1937	Maria da Penha Pereira	720,00	Serviço de apoio técnico administrativo, para realização do Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES. Módulo Campos Sales.
2119	Diocélio Batista Barbosa	1.500,00	Serviço de Oficina em Circo, para realização de Projeto Federal, Prodocência Convênio URCA/MEC
2118	Edceu Barboza de Souza	1.500,00	Serviço de Oficina em Teatro, para realização de Plano de Trabalho de Projeto Federal, Convênio Prodocência – URCA/CAPES.
2150	Gercilene Oliveira de Lima	1.600,00	Serviço de Oficina em Literatura, para realização do Plano de Trabalho de Projeto Federal, Convênio PAFOR- URCA/CAPES
2149	Maria das Graças Rodrigues Cabral	1.600,00	Serviços de Oficinas em Leitura e Escrita para os alunos do Curso de Pedagógico, do Módulo Campos Sales. Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES
2175	Antônio Ferreira Filho	1.600,00	Serviços de Oficinas em Leitura e Escrita para os alunos do Curso de Pedagógico, do Módulo Campos Sales. Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES
2151	Elandia Ferreira Duarte	1.600,00	Oficinas de Leitura e Escrita com os alunos do Curso de Pedagogia, Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES.

2224	Maria Carlos de Lima	720,00	Serviços de higienização e preparação do ambiente e instalações para realização do módulo de Missão Velha, Projeto Federal URCA/CAPES.
2223 2257	Antônia Ireuda Freire Amorim	810,00	Elaboração de Material Didático e Pedagógico, para os os Cursos do Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES.
2241	Edgar Alves Arraes	1.630,00	Elaboração de Material Didático e Pedagógico, para os os Cursos do Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES.
2255	Priscila Maria Marcelino de Aquino	720,00	Ornamentação e preparação das instalações do Prédio para funcionamento dos módulos dos Cursos do PAFOR em Campos Sales. Convênio Federal URCA/CAPES.
2256	Maria Lourenço de Sales	720,00	Preparação do espaço físico para realização do Módulo de Educação Física, Projeto PAFOR, Convênio Federal, URCA/PAFOR

Ressalta-se que as despesas realizadas para cumprimento do Plano de Trabalho de Convênio Federal PAFOR, URCA-CAPES, é prestado contas tempestivamente. Para cada liberação de recursos, há uma prestação de contas do recurso recebido anteriormente.

ITEM DE DESPESA SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATIVO, TECNICO OPERACIONAL

Programa : Ciência Tecnologia e Inovação.

No que se refere a rubrica, Serviços de Terceiros Pessoas Física, o Departamento Administrativo- Financeiro da URCA esclarece que, referem-se a situações eventuais e que são **serviços e pessoas diferenciados, consolidados na mesmo item de despesas.** Note a limitação do Orçamento do Estado, especialmente das vinculadas, que já não traduz a nova realidade das despesas públicas, na diversidade, nem na quantidade.

NE	CREDOR	VALOR	JUSTIFICATIVA
0252 0509	Danilo José Germano	1.200,00 1.500,00	Elaboração de Roteiro de Guia Turístico do Geopark Araripe.
0251 0520	José Reginaldo Medeiros Feitosa	1.200,00 1.500,00	Elaboração de Roteiro de Guia Turístico do Geopark Araripe.
0250 0519	Flaviana dos Santos	1.200,00 1.500,00	Treinamento de Guias Mirins- Geopark.
0537	Francisco Antônio de Souza	600,00	Serviço de Ornamentação no Geopark Araripe, para o evento de inauguração do novo escritório do Geopark Araripe.
0536	Bruno de Sousa Moraes	480,00	Serviço de cerimonial no Geopark Araripe, para realização de evento no Geopark Araripe.
0534	Flávia Fernanda de Lima	740,00	Serviços de Ornamentação para o evento de inauguração do novo escritório do Geopark Araripe.
0533	Sarah Menezes Pereira	740,00	Serviços de Ornamentação para o evento de inauguração do novo escritório do Geopark Araripe.
0532	Maria do Socorro Gomes de Souza	520,00	Oficina de conscientização ambiental relativo ao Projeto Geopark Araripe.
0525	Maria do Socorro Lopes de Carvalho	740,00	Oficina de conscientização ambiental relativo ao Projeto Geopark Araripe.
0541	Evania Maria da Silva	2.100,00	Organização e realização da Semana da Árvore e da Água, em Missão Velha. Projeto do Geopark Araripe.
0540	Kenya Menezes da Silva Lobo	1.500,00	Organização e realização da Semana da Árvore e da Água, em Missão Velha. Projeto do Geopark Araripe.
0538	Lázaro Ranieri de Macedo	810,00	Elaboração de material para utilização durante a

			Semana da Árvore e da Água, em Missão Velha
0539	Maria Fagna Ferreira de Holanda	1.000,00	Elaboração de material para utilização durante a Semana da Árvore e da Água, em Missão Velha.
0535	Jocivania Barbosa Feitosa	600,00	Serviços de Ornamentação para o evento de inauguração do novo escritório do Geopark Araripe.
0124 0355	Jorge Ney Alves Batista	700,00 700,00	Serviço de controle Acadêmico no Curso da Unidade Descentralizada de Iguatu. Situação atualmente resolvida. Concurso para professor temporário e contratação de funcionários pela terceirização.
0184	Francisca Auricélia S Clemente	650,00	Serviço de suporte técnico administrativo e operacional, junto ao Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES.
0155	Eveline Jussara Pereira Graciano	1.620,00	Serviço de Coordenador Pedagógico nas Unidades Descentralizadas de Iguatu e Missão Velha. Situação resolvida através de Processo Seletivo para Professor Temporário.
0164 0271 0370 0770	Eliane Maria Ferreira	740,00 740,00 740,00 740,00	Serviços de Apoio Administrativo nas Unidades Descentralizadas. Situação resolvida através do quadro de terceirização.
0168 0771 0314	Lucia Maria Felipe Neri	740,00 740,00 740,00	Serviço de apoio Administrativo nas Unidades descentralizadas. Situação resolvida através da terceirização.
0174 0256	Eudimar Sampaio de Figueiredo	740,00 740,00	Apoio Administrativo na Unidade Descentralizada. Situação resolvida através da terceirização.
0169	Edna Maria Ferreira de Sousa	560,00	Serviço de Limpeza e Higienização dos laboratórios.
0170 0243	Simone Oliveira Agostinho		Serviço de Formação de Documentos Implantação de Banco de Dados. Situação resolvida através da terceirização.
0175 0238 0496	Francisco José de Sousa Nunes	750,00 750,00 1.000,00	Serviço de Formação de Documentos Implantação de Banco de Dados. Situação resolvida através da terceirização
0165 0253	Antônio Jobson de Souza Brito	750,00 750,00	Serviço de atualização do Banco de Dados desta IES. Situação resolvida através da ampliação da terceirização.

0255	Francisco de Assis Macedo	740,00	Serviço Prestado de Apoio Administrativo na Prefeitura na URCA. Situação resolvida.
0189	Elivaldo Tavares da Silva	740,00	Serviço de atualização do Banco de Dados desta IES. Situação resolvida através da terceirização.
0206 0518	Rogério de Freitas Barreto	620,00 620,00	Serviço de atualização do Banco de Dados desta IES. Situação resolvida através da terceirização.
0207	Francisco Menezes de Souza	370,00	Serviço de Monitoria de Laboratório de Física. Empenho em Item de Despesa Indevido.

0172	Emerson Henrique de Sousa Bezerra	980,00	Serviço de Monitoria nos Laboratórios de Engenharia de Produção, Empenho em Item de Despesa Indevido.
1077 0505	Carlos Henrique Brito Pereira	350,00 360,00	Serviços de controle e cadastramento dos pareceres jurídicos da URCA, no Juizado de Pequenas Causas
0171 0500	José Eldo Elvis Pinheiro Moraes	740,00 740,00	Implantação de Sistema de Controle de Material da Biblioteca da URCA.
0176	Carlos Robério Silva	740,00 740,00	Serviço de Apoio Administrativo e Infraestrutura no Laboratório de Informática.
0165 0530	Cícero Alves Duarte	740,00	Serviço de Apoio Administrativo e Infraestrutura na Prefeitura da URCA.
0166	Maria do Socorro Sousa Santos	740,00	Serviço de Apoio Administrativo e Infraestrutura no Prédio onde funciona o Centro de Artes.
0173 0503 0498	Aristides Tavares de Figueiredo	740,00 704,00 740,00	Serviço de Apoio Administrativo e Infraestrutura no Prédio onde funciona o Centro de Artes.
0205 0344	Valnei França de Oliveira	890,00 890,00	Implantação de Sistema de Controle Financeiros do Restaurante Universitário.
0188	Francisco Moraes Feitosa	740,00	Serviço de Inspetor Interno no Restaurante Universitário.
0185	Cícero Alexandre Basto de Melo	740,00	Serviço de Infraestrutura no Setor de Transportes.
0186	Luis Carlos Ribeiro de Sousa	1.240,00	Recuperação do reboco da sala de aula do Curso de Direito. Despesa Empenhada em Item de Despesa Indevido. Item correto: Serviço de Manutenção de Imóveis.
0231 0465	Antônia Teresa da Conceição	370,00 370,00	Organização de material com temas regionais para exposição permanente no Escritório do Geopark Araripe.
0232	Cícera Eusébio da Silva	370,00	Organização de material com temas regionais para exposição permanente no Escritório do Geopark Araripe.
0233	Glaudecir Alves dos Santos	740,00	Organização e limpeza do material de grande valor histórico, armazenado no Museu de Paleontologia, em Santana do Cariri.
0234 0463	Jairton Perreira Felix	740,00 740,00	Organização e limpeza do material de grande valor histórico, armazenado no Museu de Paleontologia, em Santana do Cariri.
0235 0462	Maria de Fátima Matias	370,00 370,00	Organização e limpeza do material de grande valor histórico, armazenado no Museu de Paleontologia, em Santana do Cariri.
0236	Sônia Maria da Silva	740,00	Serviço de manutenção de material na Exposição do Museu de Paleontologia da URCA em

			Santana do Cariri.
0219	José Adailton de Andrade	740,00	Apoio Administrativo e de Infraestrutura no Prédio do Campus Pirajá em Juazeiro do Norte.
0223	José Wanderley Bento de Sousa	570,00	Serviços de Confecção de Chaves.
0226	Analia Alves Campos	820,00	Serviço de Apoio Administrativo na Prefeitura da URCA. Situação resolvida através de terceirizações.
0315 0419	Francisca Auricélia Clemente	650,00 650,00	Suporte técnico para realização de módulos do Projeto Federal PAFOR, referente ao Convênio Federal URCA/CAPES.
0272 0385	Regina Célia Gino de Alencar	740,00 1.480,00	Suporte técnico para realização de módulos do Projeto Federal PAFOR, referente ao Convênio Federal URCA/CAPES.
0285	Carlos Henrique Brito Pereira	740,00	Serviço de acompanhamento de Pareceres Jurídicos , junto ao Juizado de Pequenas Causas.
0424 0425/ 0503/ 0851 0960	Maria Teresa de Brito Melo	180,00 180,00 180,00 180,00 180,00	Serviço como Modelo Vivo para o Centro de Artes Violeta Arraes.
0286 0360 0504 0852 0894	Charles Farias Siqueira	180,00 180,00 180,00 180,00 180,00	Serviço como Modelo Vivo para o Centro de Artes Violeta Arraes.
0337	Robério de Alencar Neves Junior	1.500,00	Serviços prestados junto a Divisão de Material e Patrimônio na conferência de bens para fins de inventário do exercício de 2011.
0466	Cícera Eusebio da Silva	370,00	Serviço de limpeza e conservação do material em exposição permanente no Museu de Paleontologia em Santana do Cariri.
0464	Glaudecir Alves dos Santos	740,00	Serviço de limpeza e conservação do material em exposição permanente no Museu de Paleontologia em Santana do Cariri.
0461	Sônia Maria da Silva	740,00	Serviço de limpeza e conservação do material em exposição permanente no Museu de Paleontologia em Santana do Cariri.
0365 0516	Francisco Moraes Feitosa	740,00 740,00	Serviço de Inspeção Interna no Restaurante Universitário da URCA.
0347 0125	Carlos Robério Silva	740,00 740,00	Serviço de reestruturação da Biblioteca Central do Centro de Artes da URCA.
0346 0530	Cícero Alves Duarte	740,00 740,00	Serviço de reestruturação da Biblioteca Central do Centro de Artes da URCA.
0362	Maria do Socorro Sousa Santos	740,00	Serviço de Apoio Administrativo no Centro de Artes da URCA.
0363 4098	Aristides Tavares de Figueiredo	740,00 740,00	Serviço de apoio técnico e operacional no Centro de Artes da URCA.
0348 0126	José Eldo Elvis Pinheiro Moraes	740,00 740,00	Serviço de restauração do livros da Biblioteca Central da URCA.

0359 3069	Cristiano da Silva Andrade	300,00 300,00	Serviço de implantação das instalações para funcionamento de Mídia Eletrônica
0361	Elivaldo Tavares da Silva	750,00	Serviço de limpeza nos aparelho de ar condicionados do Campus Pimenta I.
0399	Bruno Mace do Landim Ferreira	740,00	Serviço de Apoio Técnico no Curso de Artes Visuais da URCA.
0458	Erlan Freires de Oliveira	1.700,00	Serviço de levantamento do acervo de material da URCA, para elaboração de Inventário de 2011.
0407	Giovanni Ribeiro Silva	1.200,00	Implantação do Programa de Idioma para a Proreitoria de Extensão.
0426	Igor Leandro do Nascimento	740,00	Apoio técnico operacional no Campus São Miguel.
0427	Thais Francelino Valero	1.200,00	Implantação do Programa de Idioma para a Proreitoria de Extensão.
0428 0773	Analia Alves Campos	820,00 820,00	Apoio técnico operacional na Prefeitura da URCA.
0476	Diana Januário dos Santos	480,00	Serviço de recuperação de livros antigos nos arquivos da Biblioteca Central da URCA.
0444	Marcos Alencar de Sousa	149,00	Serviço de plantio de mudas e grama no jardim do prédio onde funciona o escritório do Geopark Araripe.
0473	Zenildo Araújo Ferreira	740,00	Serviço de apoio Técnico Operacional no Campus do Pimenta I.
0511	Maria de Fátima Lobo	450,00	Serviço de lavagem de cortinas e roupas de utilizadas nos Cursos do PROCAMPO. Projeto Federal- Educação no Campo realização em parceria com o Governo Federal.
0471	Maria Raquel dos Santos Aquino	520,00	Serviço de cadastro Unidades Descentralizadas.
0522	Eldo Taveira da Silva	1.960,00	Serviço de Ornamentação de Iluminação Natalina.
0512	Kassia Mota de Sousa	2.520,00	Serviço prestado na Unidade de Iguatu. Situação resolvida através da Processo Seletivo para Professor Temporário.
0568	Antônio Sales Paixão	1.980,00	Serviços de podas de 45 árvores de grande porte nos Campi CRAJUBAR, Pimenta I e II.
0688	Luciene Rodrigues Assis	740,00	Serviços de Apoio Administrativo na Prefeitura do Campus CRAJUBAR.
0724	Maria Elisabete dos Santos Maia	724,00	Serviços de reorganização de 20 anos de arquivos no Gabinete da Reitoria.
0363	Terezinha Gonçalves Batista	2.080,00	Serviços de Coordenação dos Cursos na disciplina Literatura Portuguesa, Simbolismo, Modernismo do Curso de Letras no Campus de Missão Velha, para o qual houve edital e Seleção de Serviço. Situação resolvida com Processo Seletivo para Professor Temporário.

Item de Despesa: Serviço de Armazenagem

As Despesas realizadas no Item SERVIÇO DE ARMAZANAGEM, relativas as Notas de Empenhos 1681 e 1735, credor **Empresa Brasileira Aeroportuária**, referem-se as mercadorias importadas, compradas com Recurso do Projeto Federal PRO-EQUIPAMENTOS. Os equipamento só foram liberados do Aeroporto Internacional de Fortaleza, após a inspeção de um Engenheiro, um Técnico cadastrado na Receita Federal e pagamento dos dias que os equipamentos ficaram armazenados. A dispensa de licitação, neste caso, **não é de valor**.

Item de Despesa: Serviços de Comunicação em Geral

O item de Despesa "**COMUNICAÇÃO EM GERAL** " abriga despesas e e credores bem distintos. Há que considerar também que consolidaram no Relatório de Auditoria, os Itens Relativos a Serviços de Terceiro Pessoa Física e Serviço de Terceiro Pessoas Jurídica, que possuem aplicações diversas. Para os casos de Despesas realizadas com serviços de encomenda , como carta, SEDEX e SEDEX 10, utilizamos a rubrica Serviço de Terceiro Pessoa Jurídica- Item Comunicação em Geral, para o qual há uma Dispensa de Licitação, por ser Órgão ou Entidade da Administração Pública e um Contrato firmado para esse fim.

NE	CREDOR	VALOR	JUSTIFICATIVA
0240	Francisco Francenildo Gonçalves	1.200,00	Divulgação Cultural do Museu de Paleontologia de Santana do Cariri.
0460	Alexandre de Alencar Pierre	580,00	Confecções de Carimbos para diversos Setores da URCA.
0529 0708 0895 1421 1474 1729 1941 2154 0116 0377 0372	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos		Serviço de Encomenda de Mercadoria, de Carta Comercial, SEDEX, SEDEX 10, Malote, Através da Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos, para o qual há Contrato de Prestação de Serviços .

Item de Despesa: Serviços Gráficos

É importante observar que essa rubrica consolida vários serviços.

NE	CREDOR	VALOR	JUSTIFICATIVA
0139	Fundação Casa Grande	3.140,00	Serviços de Programação de Designer em Gibis, com temas Museu de Paleontologia e Geopark Araripe, objetivando conscientização ambiental.
0157	Francisco Alemberg de Souza Lima	1.640,00	Serviços de Programação de Designer em Gibis, com temas Museu de Paleontologia e Geopark Araripe, objetivando conscientização ambiental.

0366 0367	Eduardo Henrique Cunha	1.200,00 1.200,00	Serviço de Implantação de um site no Geopark Araripe.
0434 0433	José Maylon Ferreira	2.060,00 1.080,00	Confecção de 516 carteiras de estudantes para os Universitários da URCA. Campus do Pimenta I.
0648	Raimundo Maurício Moreira	2.420,00	Serviços de Plotagens
0619	Cícero Lourenço Gonzaga	2.200,00	Confecção de Quadros em Xilogravuras com temas regionais, para o Geopark Araripe

É importante considerar o crescimento substancial desta Instituição e ainda, que a localização geográfica de vários Campi da URCA, em regiões menos desenvolvidas economicamente, com poucas empresas de prestação de serviços, contribui para a contratação de pessoas físicas para a realização dos mais diversos serviços. Entretanto, para todos eles, foram observados o teto de limite licitatório.

Para as situações, que envolvem serviços continuados, relacionados na maioria das ocorrências, com as Unidades de Iguatu, Campos Sales e Missão Velha, os problemas estão sanados através de Processo Seletivo para Professor Temporário e criação de cargos em Empresa de Terceirização.

Análise da CGE

A URCA reconheceu que a NE 1326 foi cadastrada no item de despesa incorreto Material de Expediente, enquanto deveria ter sido empenhada no item de despesa Material de Limpeza, já que se trata de aquisição de álcool e estopa para limpeza. Com isso, o item de despesa Material de Expediente passou a totalizar R\$ 7.950,00, e, portanto, não ultrapassou o limite de R\$ 8.000,00, previsto no Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93.

Quanto à NE 2324, a mesma foi erroneamente cadastrada no item de despesa **Material Laboratorial**, pois trata da aquisição de gás *Fly Ballon*, e por isso deveria ter sido empenhada no item de despesa Material Químico. Assim, o item de despesa Material Laboratorial totaliza R\$ 6.930,00, e, portanto, não ultrapassou o limite do Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93.

No caso do item de despesa **Serviços de Pessoa Física de Tecnologia da Informação**, a auditoria aceitou a manifestação apresentada, considerando que foram cinco objetos diferentes cadastrados nesse item, que são: criação de um *website*; digitação de documentos para atualização do banco de dados da URCA; apoio administrativo no Centro de Humanidades na URCA; serviços de ampliação da rede telefônica e levantamento de pontos e análise com diagnóstico da capacidade de ampliação da rede de telefonia. Assim, em que pese estarem esses cinco objetos cadastrados no item de despesa Serviços de Pessoa Física de Tecnologia da Informação, os mesmos são bem distintos e separadamente não totalizam acima do limite de R\$ 8.000,00.

Ressalta-se que a digitação de documentos poderia ser cadastrada como apoio administrativo e o levantamento de pontos e análise com diagnóstico da capacidade de ampliação da rede de telefonia poderia ser incluído como serviços de ampliação da rede telefônica.

Para os itens de despesa **Material para Manutenção de Veículos, Serviço de Apoio a Concursos e Vestibulares e Tributos a Conta do Locatário ou Cessionário**, a URCA não apresentou manifestação, restando assim prejudicada a análise da auditoria.

Com relação aos itens de despesa **Outros Serviços de Terceiros Pessoa Física e Serviço de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional**, a auditoria não aceitou a manifestação apresentada, considerando que, para os casos em que a URCA informou que a situação estava resolvida com o processo seletivo para professor temporário, verificou-se, em consulta ao Sistema de Folha de Pagamento – SFP, que a informação está incorreta, uma vez que os credores Rômulo Matos Cavalcante, João Rafael Barbosa de Almeida, Maria do Socorro de M. Martins, Jorge Ney Alves Batista, Eveline Jussara Pereira Graciano, Kássia Mota de Sousa e Terezinha Gonçalves Batista não constam da folha de pagamento dessa instituição de ensino superior.

Para os casos em que a URCA informou que a situação estava resolvida por meio da terceirização, bem como para aqueles cujos pagamentos a URCA justificou serem referentes à realização do Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES, a análise restou prejudicada, tendo em vista que não foi encaminhada à CGE cópia da documentação correspondente, devendo a URCA, portanto, encaminhar ao Tribunal de Contas do Estado, para análise, todos os documentos referentes a essa terceirização e ao referido convênio, para que seja posteriormente apensada ao Processo de Prestação de Contas Anuais de 2012.

Quanto às notas de empenho 207, 172 e 186, cadastradas no item de despesa **Serviço de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional**, a URCA reconheceu que esses empenhos foram realizados em itens de despesa indevidos. E com relação às despesas cujas justificativas correspondem especificamente a serviços de apoio administrativo e apoio técnico operacional, a auditoria verificou que a soma destas ultrapassa o limite de R\$ 8.000,00, estabelecido no Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93.

No caso do item de despesa **Serviço de Armazenagem**, a URCA reconheceu que houve equívoco no cadastro da fundamentação legal nas notas de empenho 1681 e 1735 para o credor EMPRESA BRASILEIRA DE INFRAESTRUTURA AEROPORTUÁRIA, pois as mesmas não tratam de dispensa de licitação por valor, como é o caso do Art. 24, incisos I e II da Lei nº 8.666/93.

Com relação ao item de despesa **Serviços de Comunicação em Geral**, a URCA informou que para os casos de despesas realizadas com serviços de encomenda, como carta, SEDEX e SEDEX 10, foi utilizada a rubrica Serviço de Terceiro Pessoa Jurídica – item de despesa Comunicação em Geral, para o qual há uma dispensa de licitação, por ser órgão ou entidade da Administração Pública, e um contrato firmado para esse fim, mas não reconheceu que utilizou a fundamentação legal errada para os casos das notas de empenho que têm como credor a EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS. Assim, a auditoria não aceitou a manifestação apresentada, uma vez que a URCA não encaminhou documentação comprobatória da realização de processo de dispensa de licitação fundamentada no inciso VIII, art. 24, da Lei nº 8.666/93.

Ressalta-se que o item de despesa **Serviços de Comunicação em Geral** incluindo apenas as notas de empenho 240 e 460 totaliza em R\$ 1.780,00, e dessa forma não ultrapassou o limite de R\$ 8.000,00, fixado no Art. 24, II, da Lei nº 8.666/93.

No caso do item de despesa **Serviços Gráficos e Editoriais**, a auditoria aceitou a manifestação apresentada, considerando que foram cinco objetos diferentes cadastrados nesse item de despesa, que são: serviços de programação de *designer* em gibis, com temas Museu de Paleontologia e Geopark Araripe, objetivando conscientização ambiental; serviço de implantação de um *site* no Geopark Araripe; confecção de 516 carteiras de estudantes para os universitários da URCA, *campus* do Pimenta I; serviços de plotagens; e confecção de quadros em xilogravuras com temas regionais, para o Geopark Araripe. Assim, em que pese estarem esses cinco objetos cadastrados no item de despesa **Serviços Gráficos e Editoriais**, os mesmos são bem distintos e separadamente não totalizam acima do limite de R\$ 8.000,00.

Recomendação 6. Adotar medidas visando ao correto registro do dispositivo legal nas aquisições, de forma a atender à Lei de Licitações, bem como classificar os itens de despesas tendo em vista a natureza do objeto, de maneira que a contabilidade possa refletir, com fidedignidade, os fatos contábeis.

Recomendação 7. Abster-se de realizar despesas acima do limite para as compras diretas, previsto nos incisos I e II do art. 24 da Lei 8.666/93, levando-se em conta o somatório do item de despesa, sob pena de se caracterizar o fracionamento da despesa.

Recomendação 8. Planejar sistematicamente as aquisições de bens e serviços de pequeno valor, de modo que o órgão possa realizar o devido processo licitatório na forma exigida pela Lei Federal nº 8.666/93.

Recomendação 9. Encaminhar ao Tribunal de Contas do Estado, para que seja apensada ao Processo de Prestação de Contas Anuais de 2012, toda a documentação referente ao contrato de terceirização e ao Projeto Federal PAFOR, Convênio URCA/CAPES.

III – CONCLUSÃO

27. 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 **Fundação Universidade Regional do Cariri - URCA**:

2.1. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência;

2.2. Acumulação de Cargos;

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

28. Assim, este relatório de auditoria deverá ser encaminhado à **URCA**, para conhecimento e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará, juntamente com o processo de prestação de contas anuais, o Certificado de Auditoria, o Parecer do Dirigente do Controle Interno e o Pronunciamento do Secretário de Estado supervisor da pasta.

Fortaleza, 14 de junho de 2013.

Wladis Pinheiro

Auditora de Controle Interno
Matrícula – 163447.1-0

Revisado por:

Cristina Maciel Aranha

Orientadora de Célula
Matrícula – 169739.1-2

Aprovado por:

George Dantas Nunes

Coordenador de Auditoria
Matrícula – 161727.1-5

Anexo I. ITENS DE DESPESA VERSUS LIMITE (Art. 24, inciso II)

ITENS DE DESPESA VERSUS LIMITE (Art. 24, inciso II)

Unidade Auditada: FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE REGIONAL DO CARIRI

Exercício: 2012

Data de Atualização: 24/03/2013

R\$ mil

Nº SIC	Nº IG	Instrumento	Vigência	Objeto	Credor	Valor Atualizado	NE	Elemento	Valor Emp.
Item de Despesa: Material de Expediente									
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR									
813865	703471								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 01/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a aquisição de material de consumo para esta IES	ADRIANO CAMPOS PARENTE	0,90			
							00389	MATERIAL DE CONSUMO	0,90
821527	715610								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 10/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a aquisição de material de consumo para reposição do almoxarifado desta IES.	CICERA ROMANA DE SOUZA CARVALHO	2,82			
							00697	MATERIAL DE CONSUMO	2,82
821529	715610								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 10/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a aquisição de material de consumo para reposição do almoxarifado desta IES.	CICERA ROMANA DE SOUZA CARVALHO	2,94			
							00696	MATERIAL DE CONSUMO	2,94
849477	743204								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 17/08/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a aquisição de material de consumo para esta IES.	LUCAS OLIVEIRA SANTOS ME	1,32			
							01326	MATERIAL DE CONSUMO	1,32
870679	760351								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 17/10/2012 Termo: 31/12/2012	Aquisição de material de consumo para reposição de estoque do almoxarifado.	CICERA ROMANA DE SOUZA CARVALHO	1,29			
							01709	MATERIAL DE CONSUMO	1,29
Total Item:									9,27
Item de Despesa: Material Laboratorial									
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR									
812400	701968								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 23/03/2012 Termo: 31/12/2012	Aquisição de material de laboratório para reposição no Laboratório de Análises Clínicas desta IES.	JOSE NERGINO SOBREIRA	1,21			
							00415	MATERIAL DE CONSUMO	1,21
827917	725208								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 13/06/2012 Termo: 31/12/2012	Aquisição de material para laboratório.	QUIMIFORT COM PROD QUIM E LAB LTDA	1,88			
							00875	MATERIAL DE CONSUMO	1,88

851735	745213	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/08/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a aquisição de material de consumo para atender as	SIGMA ALDRICH CHEMICAL REPRESENT LTDA	3,84			
							01425	MATERIAL DE CONSUMO	3,84
880159	769565	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/12/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a aquisição de gás fly ballon	WHITE MARTINS GASES INDUST DO NORDESTE LTDA	1,17			
							02324	MATERIAL DE CONSUMO	1,17
						Total Item:			8,10
Item de Despesa: Material para Manutenção de Veículos									
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR									
814794	705066	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Aquisição de peças para veículo Toyota Hilux de placa HWX 1161 de propriedade desta IES.	JOAO LEITE MACHADO E CIA LTDA	3,44			
							00443	MATERIAL DE CONSUMO	3,44
815146	705626	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/04/2012 Termo: 31/12/2012	Ref. a aquisição de peças para veículo Gol de placa HWX 3158 de propriedade desta IES	JOAO LEITE MACHADO E CIA LTDA	2,69			
							00440	MATERIAL DE CONSUMO	2,69
874165	763443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 16/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a aquisição de pneus para esta IES.	JN VIANA FILHO ME	1,98			
							01800	MATERIAL DE CONSUMO	1,98
						Total Item:			8,11
Item de Despesa: Outros Serviços de PF de Tecnologia da Informação.									
Programa: CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO									
848995	742763	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 15/08/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	RUI GOMES PATRICIO	1,79			
							01308	OUTROS SERVICOS DE	1,79
855017	748251	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/09/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviço de elaboração e criação do website, para o museu de paleontologia.	JOSE REGINALDO MEDEIROS FEITOSA	2,38			
							01445	OUTROS SERVICOS DE	2,38
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR									
824470	719943	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 23/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiro pessoa física.	SIMONE OLIVEIRA AGOSTINHO	0,74			
							00772	OUTROS SERVICOS DE	0,74
833201	729373	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 28/06/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	JAKELINE PEREIRA ALVES	1,25			
							01017	OUTROS SERVICOS DE	1,25

839516	734779							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/07/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	BRUNO MACEDO LANDIM FERREIRA	1,48			
						01118	OUTROS SERVICOS DE	1,48
839535	734779							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/07/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	CARLOS ROBERIO SILVA	2,59			
						01115	OUTROS SERVICOS DE	2,59
							Total Item:	10,23
Item de Despesa: Outros Serviços de Terceiros Pessoa Física								
Programa: CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO								
842256	736748							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 26/07/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	FLAVIANA DOS SANTOS	1,16			
						01191	OUTROS SERVICOS DE	1,16
842716	736748							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 27/07/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	Italo Ricario Bezerra Bernadino	0,99			
						01180	OUTROS SERVICOS DE	0,99
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR								
807895	695679							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços prestados como Coordenador Pedagógico dos Cursos de Ciências Biológicas e Letras na Unidade de Missão Velha; serviços prestados de 54h/a para realização da disciplina Literatura Portuguesa: Simbolismo Modernismo do Curso de Letras no Campus de Missão Velha; serviços realizados de porteiro na Unidade de Iguatu.	PEDRO HUDSON RODRIGUES TEIXEIRA	1,20			
						00141	OUTROS SERVICOS DE	1,20

807898	695679	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/03/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços prestados como Coordenador Pedagógico dos Cursos de Ciências Biológicas e Letras na Unidade de Missão Velha; serviços prestados de 54h/a para realização da disciplina Literatura Portuguesa: Simbolismo Modernismo do Curso de Letras no Campus de Missão Velha; serviços realizados de porteiro na Unidade de Iguatu.	CELIA DE JESUS SILVA MAGALHAES	1,20			
							00140	OUTROS SERVICOS DE	1,20
807899	695679	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/03/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços prestados como Coordenador Pedagógico dos Cursos de Ciências Biológicas e Letras na Unidade de Missão Velha; serviços prestados de 54h/a para realização da disciplina Literatura Portuguesa: Simbolismo Modernismo do Curso de Letras no Campus de Missão Velha; serviços realizados de porteiro na Unidade de Iguatu.	ROMULO MATOS CAVALCANTE	0,75			
							00146	OUTROS SERVICOS DE	0,75

807901	695679	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços prestados como Coordenador Pedagógico dos Cursos de Ciências Biológicas e Letras na Unidade de Missão Velha; serviços prestados de 54h/a para realização da disciplina Literatura Portuguesa: Simbolismo Modernismo do Curso de Letras no Campus de Missão Velha; serviços realizados de porteiro na Unidade de Iguatu.	JOAO RAFAEL BARBOSA DE ALMEIDA	0,75			
							00144	OUTROS SERVICOS DE	0,75
807902	695679	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços prestados como Coordenador Pedagógico dos Cursos de Ciências Biológicas e Letras na Unidade de Missão Velha; serviços prestados de 54h/a para realização da disciplina Literatura Portuguesa: Simbolismo Modernismo do Curso de Letras no Campus de Missão Velha; serviços realizados de porteiro na Unidade de Iguatu.	CELSON DE ARAUJO SILVA	0,75			
							00145	OUTROS SERVICOS DE	0,75

807903	695679	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços prestados como Coordenador Pedagógico dos Cursos de Ciências Biológicas e Letras na Unidade de Missão Velha; serviços prestados de 54h/a para realização da disciplina Literatura Portuguesa: Simbolismo Modernismo do Curso de Letras no Campus de Missão Velha; serviços realizados de porteiro na Unidade de Iguatu.	WILSON JOAO DE ARAUJO	0,75			
							00143	OUTROS SERVICOS DE	0,75
814806	705090	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	ERLAN FREIRES DE OLIVEIRA	1,70			
							01265	OUTROS SERVICOS DE	1,70
816681	707443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 13/04/2012 Termo: 31/12/2012	Refente a serviços de terceiros pessoa física	LIVIA MARIA SIEBRA FELICIO CALOU	1,69			
							00510	OUTROS SERVICOS DE	1,69
824466	719943	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 23/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiro pessoa física.	JOSEFA ELIENE PEREIRA DA SILVA E OUTROS	1,04			
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 23/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiro pessoa física.	JOSEFA ELIENE PEREIRA DA SILVA E OUTROS	1,04			
							00779	OUTROS SERVICOS DE	1,04
824471	719943	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 23/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiro pessoa física.	MARIA RAQUEL DOS SANTOS AQUINO	1,04			
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 23/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiro pessoa física.	MARIA RAQUEL DOS SANTOS AQUINO	1,04			
							00778	OUTROS SERVICOS DE	1,04

848996	742763							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 15/08/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	ALEXANDRE DE ALENCAR PIERRE	0,58			
						01312	OUTROS SERVICOS DE	0,58
852855	746405							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 28/08/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de confecção de 02 (duas) xilogravuras, para o evento da Expocrato 2012 no stand da URCA.	JOSE LOURENCO GONZAGA	1,17			
						01426	OUTROS SERVICOS DE	1,17
854996	748248							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/09/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviço de confecção de xilogravuras, para o evento da Expocrato/2012 no stand da URCA.	CICERO LOURENCO GONZAGA	1,87			
						01443	OUTROS SERVICOS DE	1,87
861276	753667							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 21/09/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de terceiro pessoa física.	CICERO LOURENCO GONZAGA	1,33			
						01549	OUTROS SERVICOS DE	1,33
867976	758422							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 19/09/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços prestados em 72h/a para realização da disciplina Fundamentos de Física no Curso de Ciências Biológicas, no Campus de Missão Velha	JOSE ADAUTO ANDRADE JUNIOR	2,16			
						01697	OUTROS SERVICOS DE	2,16
871197	760823							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a prestação de serviços de inspeção em um sistema de cromatografia líquida quaternária, com emissão do respectivo laudo pericial técnico.	Marcos klein Antunes	3,04			
						01706	OUTROS SERVICOS DE	3,04

874644	762524	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de apoio para manutenção e limpeza durante a realização dos módulos de atividades do projetos PARFOR	ANDREIA MARCELINO DA SILVA	0,72			
							02258	OUTROS SERVICOS DE	0,72
875465	764623	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 06/11/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a outros serviços de pessoa física.	Maria do Socorro Cardoso Oliveira	2,44			
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 06/11/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a outros serviços de pessoa física.	Maria do Socorro Cardoso Oliveira	2,44			
							01851	OUTROS SERVICOS DE	2,44
875468	764623	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 06/11/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a outros serviços de pessoa física.	JOSINETA LUIZA ALENCAR	1,63			
							01853	OUTROS SERVICOS DE	1,63
875768	764961	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JULIANA RIBEIRO ALENCAR	0,72			
							01935	OUTROS SERVICOS DE	0,72
875772	764958	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JOSENITA LUIZA ALENCAR	0,81			
							02225	OUTROS SERVICOS DE	0,81
875776	764958	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 10/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JOSINETA LUIZA ALENCAR	0,81			
							02226	OUTROS SERVICOS DE	0,81
875779	764958	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 10/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANTONIA EDILMA FREIRE AMORIM	0,81			
							01886	OUTROS SERVICOS DE	0,00
875784	764989	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 08/11/2012 Termo: 31/12/2012	Valor referente a serviços de terceiro pessoa física.	MA SOCORRO DE M MARTINS	0,43			
							01860	OUTROS SERVICOS DE	0,43
875860	764967	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 10/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANTONIA EDILMA FREIRE AMORIM	1,63			
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 10/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANTONIA EDILMA FREIRE AMORIM	1,63			
							01916	OUTROS SERVICOS DE	1,63

875862	764967								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/10/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JOSENITA LUIZA ALENCAR	1,63			
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/10/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JOSENITA LUIZA ALENCAR	1,63			
							02187	OUTROS SERVICOS DE	1,63
876062	764961								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/10/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA DA PENHA PEREIRA	0,72			
							01937	OUTROS SERVICOS DE	0,72
878040	767405								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 19/11/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	Diocélio Batista Barbosa	1,50			
							02119	OUTROS SERVICOS DE	1,50
878044	767405								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 12/11/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	EDCEU BARBOZA DE SOUZA	1,50			
							02118	OUTROS SERVICOS DE	1,50
878206	767518								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 30/11/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a oficina de leitura e escrita com alunos do curso de Pedagogia	GERCILENE OLIVEIRA DE LIMA	1,60			
							02150	OUTROS SERVICOS DE	1,60
878208	767518								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 30/11/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a oficina de leitura e escrita com alunos do curso de Pedagogia	MARIA DAS GRACAS RODRIGUES CABRAL	1,60			
							02149	OUTROS SERVICOS DE	1,60
878209	767514								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 30/11/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a oficinas de leitura e escrita com alunos dos cursos de Pedagogia	MARIA DAS GRACAS RODRIGUES CABRAL	1,60			
							02148	OUTROS SERVICOS DE	1,60
878210	767514								
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 30/11/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a oficinas de leitura e escrita com alunos dos cursos de Pedagogia	ANTONIO FERREIRA FILHO	1,60			
							02175	OUTROS SERVICOS DE	1,60

[illegible]

Item de Despesa: Serviço de Apoio a Concursos e Vestibulares								
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR								
0						0,00		
						0,00		
							00326	OUTROS SERVICOS DE 13,13
					Total Item: 13,13			
Item de Despesa: Serviço de Apoio Administrativo, Técnico e Operacional								
Programa: CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO								
811263	699543							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	DANILO JOSE GERMANO GONCALVES	1,20			
							00252	OUTROS SERVICOS DE 1,20
811270	699543							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	JOSE REGINALDO MEDEIROS FEITOSA	1,20			
							00251	OUTROS SERVICOS DE 1,20
811275	699543							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇO DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	FLAVIANA DOS SANTOS	1,20			
							00250	OUTROS SERVICOS DE 1,20
814396	704610							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 30/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de assessoria, divulgação e acompanhamento dos técnicos no Projeto Ceará faz ciência - Feira e Mostras , nos municípios da região do Cariri.	DANILO JOSE GERMANO GONCALVES	1,50			
							00509	OUTROS SERVICOS DE 1,50
814399	704610							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 30/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de assessoria, divulgação e acompanhamento dos técnicos no Projeto Ceará faz ciência - Feira e Mostras , nos municípios da região do Cariri.	FLAVIANA DOS SANTOS	1,50			
							00519	OUTROS SERVICOS DE 1,50

814402	704610	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 30/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de assessoria, divulgação e acompanhamento dos técnicos no Projeto Ceará faz ciência - Feira e Mostras, nos municípios da região do Cariri.	JOSE REGINALDO MEDEIROS FEITOSA	1,50			
							00520	OUTROS SERVICOS DE	1,50
816843	708028	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 16/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	FRANCISCO ANTONIO DE SOUZA	0,60			
							00537	OUTROS SERVICOS DE	0,60
816846	708028	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 16/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	BRUNO DE SOUSA MORAIS E OUTROS	0,48			
							00536	OUTROS SERVICOS DE	0,48
816848	708028	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 16/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	FLAVIA FERNANDA DE LIMA	0,74			
							00534	OUTROS SERVICOS DE	0,74
816850	708028	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 16/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	SARAH MENEZES PEREIRA	0,74			
							00533	OUTROS SERVICOS DE	0,74
816853	708028	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 16/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA DO SOCORRO GOMES DE SOUZA	0,52			
							00532	OUTROS SERVICOS DE	0,52
816912	708069	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 09/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de terceiro pessoa física.	MARIA DO SOCORRO LOPES DE CARVALHO	0,74			
							00525	OUTROS SERVICOS DE	0,74
816921	708243	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	EVANIA MARIA DA SILVA	2,10			
							00541	OUTROS SERVICOS DE	2,10
816925	708243	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	KENYA MENEZES DA SILVA LOBO	1,50			
							00540	OUTROS SERVICOS DE	1,50

816926	708243							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	LAZARO RANIERI DE MACEDO	0,81			
						00538	OUTROS SERVICOS DE	0,81
817335	708243							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA FAGNA FERREIRA DE HOLANDA	1,00			
						00539	OUTROS SERVICOS DE	1,00
817337	708028							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JOCIVANIA BARBOSA FEITOSA	0,60			
						00535	OUTROS SERVICOS DE	0,60
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR								
806484	693436							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/02/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços prestados na secretaria da Unidade de Campos Sales.	JORGE NEY ALVES BATISTA	0,70			
						00124	OUTROS SERVICOS DE	0,70
808318	696345							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 09/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	FRANCISCA AURICELIAS CLEMENTE	0,65			
						00184	OUTROS SERVICOS DE	0,65
808733	695679							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 07/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços prestados como Coordenador Pedagógico dos Cursos de Ciências Biológicas e Letras na Unidade de Missão Velha; serviços prestados de 54h/a para realização da disciplina Literatura Portuguesa: Simbolismo Modernismo do Curso de Letras no Campus de Missão Velha; serviços realizados de porteiro na Unidade de Iguatu.	Eveline Jussara Pereira Graciano	1,62			
						00155	OUTROS SERVICOS DE	1,62

808903	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ELIANE MARIA FERREIRA	0,74			
							00164	OUTROS SERVICOS DE	0,74
808909	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	LUCIA MARIA FELIPE NERI	0,74			
							00168	OUTROS SERVICOS DE	0,74
808922	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	EUDIMAR SAMPAIO DE FIGUEIREDO	0,74			
							00174	OUTROS SERVICOS DE	0,74
808925	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	EDNA MARIA FERREIRA DE SOUSA	0,56			
							00169	OUTROS SERVICOS DE	0,56
808937	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 23/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	SIMONE OLIVEIRA AGOSTINHO	0,74			
							00170	OUTROS SERVICOS DE	0,74
808940	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	FRANCISCO JOSE DE SOUSA NUNES	0,74			
							00175	OUTROS SERVICOS DE	0,74
808945	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 25/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANTONIO JOBSON DE SOUZA BRITO	0,75			
							00167	OUTROS SERVICOS DE	0,75
808948	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 25/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ELIVALDO TAVARES DA SILVA	0,74			
							00189	OUTROS SERVICOS DE	0,74
808949	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ROGERIO DE FREITAS BARRETO	0,62			
							00206	OUTROS SERVICOS DE	0,62
808950	697366	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	FRANCISCO MENEZES DE SOUZA	0,37			
							00207	OUTROS SERVICOS DE	0,37

808963	697365							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	EMERSON HENRIQUE DE SOUSA BEZERRA	0,98		
							00172	OUTROS SERVICOS DE 0,98
808965	697365							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 25/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CARLOS HENRIQUE BRITO PEREIRA	0,35		
							00177	OUTROS SERVICOS DE 0,35
808971	697365							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JOSE ELDO ELVIS PINHEIRO MORAIS	0,74		
							00171	OUTROS SERVICOS DE 0,74
809058	697365							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CARLOS ROBERIO SILVA	0,74		
							00176	OUTROS SERVICOS DE 0,74
809075	697365							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CICERO ALVES DUARTE	0,74		
							00165	OUTROS SERVICOS DE 0,74
809078	697365							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA DO SOCORRO SOUSA SANTOS	0,74		
							00166	OUTROS SERVICOS DE 0,74
809098	697365							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ARISTIDES TAVARES DE FIGUEIREDO	0,74		
							00173	OUTROS SERVICOS DE 0,74
809224	697964							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 08/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	VALNEI FRANCA DE OLIVEIRA	0,89		
							00205	OUTROS SERVICOS DE 0,89
809230	697964							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 08/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	FRANCISCO MORAIS FEITOSA	0,74		
							00188	OUTROS SERVICOS DE 0,74
809232	697964							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 31/01/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CICERO ALEXANDRE BASTO DE MELO	0,74		
							00185	OUTROS SERVICOS DE 0,74

809298	697984	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 27/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	LUIS CARLOS RIBEIRO DE SOUZA	1,24			
							00186	OUTROS SERVICOS DE	1,24
809556	697984	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANTONIA TERESA DA CONCEICAO E OUTROS	0,37			
							00231	OUTROS SERVICOS DE	0,37
809565	697984	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CICERA EUSEBIO DA SILVA	0,37			
							00232	OUTROS SERVICOS DE	0,37
809571	697984	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CLAUDECIR ALVES DOS SANTOS	0,74			
							00233	OUTROS SERVICOS DE	0,74
809575	697984	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JAIRTON PEREIRA FELIX	0,74			
							00234	OUTROS SERVICOS DE	0,74
809584	697984	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA DE FATIMA MATIAS	0,37			
							00235	OUTROS SERVICOS DE	0,37
809594	697984	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	SONIA MARIA DA SILVA	0,74			
							00236	OUTROS SERVICOS DE	0,74
809934	698744	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 15/02/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	JOSE ADAILTON DE ANDRADE	0,74			
							00219	OUTROS SERVICOS DE	0,74
809956	698744	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	JOSE WANDERLE Y BENTO DE SOUSA	0,57			
							00223	OUTROS SERVICOS DE	0,57
810133	698980	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 22/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANALIA ALVES CAMPOS	0,82			
							00226	OUTROS SERVICOS DE	0,82

810425	699248							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 14/03/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	SIMONE OLIVEIRA AGOSTINHO	0,74		
							00243	OUTROS SERVICOS DE 0,74
810441	699248							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 14/03/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	FRANCISCO JOSE DE SOUSA NUNES	0,74		
							00238	OUTROS SERVICOS DE 0,74
810835	700026							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/03/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços prestados ao suporte técnico administrativo operacional junto ao Projeto PARFOR, no mês de fevereiro/2012.	FRANCISCA AURICELIA S CLEMENTE	0,65		
							00315	OUTROS SERVICOS DE 0,65
810917	697365							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	REGINA CELIA GINO DE ALENCAR	0,74		
							00272	OUTROS SERVICOS DE 0,74
810957	700146							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 06/03/2012 Termino: 31/12/2012	REFERENTE A SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	CARLOS HENRIQUE BRITO PEREIRA	0,36		
							00285	OUTROS SERVICOS DE 0,36
810962	700146							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 22/02/2012 Termino: 31/12/2012	REFERENTE A SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	EUDIMAR SAMPAIO DE FIGUEREID O	0,74		
							00256	OUTROS SERVICOS DE 0,74
810975	698744							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 23/02/2012 Termino: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	MARIA TERESA DE BRITO MELO	0,18		
							00424	OUTROS SERVICOS DE 0,18
810978	699248							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 23/02/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	CHARLES FARIAS SIQUEIRA	0,18		
							00286	OUTROS SERVICOS DE 0,18
811175	700146							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 14/02/2012 Termino: 31/12/2012	REFERENTE A SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	ANALIA ALVES CAMPOS	0,82		
							00254	OUTROS SERVICOS DE 0,82

811196	700146	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 29/02/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	ANTONIO JOBSON DE SOUZA BRITO	0,75			
							00253	OUTROS SERVICOS DE	0,75
811199	700146	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 22/02/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	FRANCISCO DE ASSIS MACEDO	0,74			
							00255	OUTROS SERVICOS DE	0,74
811600	700924	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 21/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	LUCIA MARIA FELIPE NERI	0,74			
							00314	OUTROS SERVICOS DE	0,74
811607	700924	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 21/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	ELIANE MARIA FERREIRA	0,74			
							00271	OUTROS SERVICOS DE	0,74
811612	700924	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 21/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	CELSON DE ARAUJO SILVA	0,75			
							00321	OUTROS SERVICOS DE	0,75
811616	700924	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 21/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	WILSON JOAO DE ARAUJO	0,75			
							00320	OUTROS SERVICOS DE	0,75
813015	701985	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 13/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços prestados junto à divisão de material e patrimônio na conferência de bens patrimoniais da Universidade para fins de execução do inventário 2011.	ROBERIO DE ALENCAR NEVES JUNIOR	1,50			
							00337	OUTROS SERVICOS DE	1,50
813101	702616	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANTONIA TERESA DA CONCEICAO E OUTROS	0,37			
							00465	OUTROS SERVICOS DE	0,00

813112	702616	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CICERA EUSEBIO DA SILVA	0,37			
							00466	OUTROS SERVICOS DE	0,00
813115	702616	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CLAUDECIR ALVES DOS SANTOS	0,74			
							00464	OUTROS SERVICOS DE	0,00
813120	702616	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JAIRTON PEREIRA FELIX	0,74			
							00463	OUTROS SERVICOS DE	0,00
813123	702616	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA DE FATIMA MATIAS	0,37			
							00462	OUTROS SERVICOS DE	0,00
813124	702616	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 24/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	SONIA MARIA DA SILVA	0,74			
							00461	OUTROS SERVICOS DE	0,00
813755	703425	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	FRANCISCO MORAIS FEITOSA	0,74			
							00365	OUTROS SERVICOS DE	0,74
813801	703425	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 05/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	CARLOS ROBERIO SILVA	0,74			
							00347	OUTROS SERVICOS DE	0,74
813808	703425	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 05/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	CICERO ALVES DUARTE	0,74			
							00346	OUTROS SERVICOS DE	0,74
813811	703425	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 05/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	MARIA DO SOCORRO SOUSA SANTOS	0,74			
							00362	OUTROS SERVICOS DE	0,74

813813	703425	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 05/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	ARISTIDES TAVARES DE FIGUEIREDO	0,74			
							00363	OUTROS SERVICOS DE	0,74
813819	703425	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 05/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	JOSE ELDO ELVIS PINHEIRO MORAIS	0,74			
							00348	OUTROS SERVICOS DE	0,74
813829	703443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CRISTIANO DA SILVA ANDRADE	0,30			
							00359	OUTROS SERVICOS DE	0,30
813835	703443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CRISTIANO DA SILVA ANDRADE	0,60			
							00369	OUTROS SERVICOS DE	0,60
813858	703443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 05/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CHARLES FARIAS SIQUEIRA	0,18			
							00360	OUTROS SERVICOS DE	0,18
813860	703443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 13/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ELIVALDO TAVARES DA SILVA	0,75			
							00361	OUTROS SERVICOS DE	0,75
813863	703443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 06/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JORGE NEY ALVES BATISTA	0,70			
							00355	OUTROS SERVICOS DE	0,70
813869	703476	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 16/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	FRANCISCA AURICELIA S CLEMENTE	0,65			
							00419	OUTROS SERVICOS DE	0,65
813872	703443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	VALNEI FRANCA DE OLIVEIRA	0,89			
							00344	OUTROS SERVICOS DE	0,89
814708	704868	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	REGINA CELIA GINO DE ALENCAR	1,48			
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	REGINA CELIA GINO DE ALENCAR	1,48			
							00385	OUTROS SERVICOS DE	1,48

814711	704868	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	CICERO ALEXANDRE BASTO DE MELO	0,74			
							00378	OUTROS SERVICOS DE	0,74
814712	703425	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 05/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	BRUNO MACEDO LANDIM FERREIRA	0,74			
							00399	OUTROS SERVICOS DE	0,74
814806	705090	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	ERLAN FREIRES DE OLIVEIRA	1,70			
							00458	OUTROS SERVICOS DE	0,00
814812	705090	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	MARIA TERESA DE BRITO MELO	0,18			
							00425	OUTROS SERVICOS DE	0,18
814820	705084	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 12/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	LUCIA MARIA FELIPE NERI	0,74			
							00371	OUTROS SERVICOS DE	0,74
814821	705084	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 22/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ELIANE MARIA FERREIRA	0,74			
							00370	OUTROS SERVICOS DE	0,74
814822	705084	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 26/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANTONIO JOBSON DE SOUZA BRITO	0,75			
							00364	OUTROS SERVICOS DE	0,75
814991	705084	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 22/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	GIOVANNI RIBEIRO SILVA	1,20			
							00407	OUTROS SERVICOS DE	1,20
814994	705084	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 22/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	IGOR LEANDRO DO NASCIMENTO	0,74			
							00426	OUTROS SERVICOS DE	0,74
815135	705328	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 22/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVICOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	THAIS FRANCELINO VALERO	1,20			
							00427	OUTROS SERVICOS DE	1,20

815136	705328	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 22/03/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	ANALIA ALVES CAMPOS	0,82			
							00428	OUTROS SERVICOS DE	0,82
815360	705090	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	DIANA JANUÁRIO DOS SANTOS	0,48			
							00476	OUTROS SERVICOS DE	0,00
815362	705803	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	SIMONE OLIVEIRA AGOSTINHO	0,74			
							00417	OUTROS SERVICOS DE	0,74
815375	705803	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARCOS ALENCAR E SOUZA	1,49			
							00444	OUTROS SERVICOS DE	1,49
815497	706024	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 09/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ZENILDO ARAÚJO FERREIRA	0,74			
							00473	OUTROS SERVICOS DE	0,74
816575	707443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 27/03/2012 Termo: 31/12/2012	Refente a serviços de terceiros pessoa física	FRANCISCO JOSE DE SOUSA NUNES	1,00			
							00496	OUTROS SERVICOS DE	1,00
816668	707443	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 13/04/2012 Termo: 31/12/2012	Refente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA DE FATIMA LOBO	0,45			
							00511	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816716	708007	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 13/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA RAQUEL DOS SANTOS AQUINO	0,52			
							00471	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816717	708007	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 13/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	JOSEFA ELIENE PEREIRA DA SILVA E OUTROS	0,52			
							00470	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816789	708054	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de terceiro pessoa física.	FRANCISCO MORAIS FEITOSA	0,74			
							00516	OUTROS SERVICOS DE	0,00

816854	708025	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	BRUNO MACEDO LANDIM FERREIRA	0,74			
							00499	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816855	708025	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ROGERIO DE FREITAS BARRETO	0,62			
							00518	OUTROS SERVICOS DE	0,62
816856	708025	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ARISTIDES TAVARES DE FIGUEIREDO	0,74			
							00498	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816859	708025	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CICERO ALVES DUARTE	0,74			
							00530	OUTROS SERVICOS DE	0,74
816861	708025	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 29/02/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ELDO TAVEIRA DA SILVA	1,95			
							00522	OUTROS SERVICOS DE	1,95
816863	708024	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA DO SOCORRO SOUSA SANTOS	0,74			
							00495	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816865	708024	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA TERESA DE BRITO MELO	0,18			
							00503	OUTROS SERVICOS DE	0,18
816867	708024	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CHARLES FARIAS SIQUEIRA	0,18			
							00504	OUTROS SERVICOS DE	0,18
816869	708024	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	CARLOS ROBERIO SILVA	0,74			
							00497	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816875	708054	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 03/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de terceiro pessoa física.	VALNEI FRANCA DE OLIVEIRA	0,89			
							00517	OUTROS SERVICOS DE	0,00

816880	708058	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 30/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de terceiro pessoa física.	CELSON DE ARAUJO SILVA	0,75			
							00515	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816885	708058	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 30/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de terceiro pessoa física.	WILSON JOAO DE ARAUJO	0,75			
							00514	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816892	708058	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de terceiro pessoa física.	CARLOS HENRIQUE BRITO PEREIRA	0,36			
							00505	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816898	708058	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de terceiro pessoa física.	JOSE ELDO ELVIS PINHEIRO MORAIS	0,74			
							00500	OUTROS SERVICOS DE	0,00
816916	708080	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 30/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	KASSIA MOTA DE SOUSA	2,52			
							00512	OUTROS SERVICOS DE	2,52
817736	709824	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 15/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ANTONIO SALES PAIXAO	1,98			
							00568	OUTROS SERVICOS DE	1,98
820444	714063	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/05/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	LUCIENE RODRIGUES ASSIS	0,74			
							00688	OUTROS SERVICOS DE	0,00
822843	712309	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 17/05/2012 Termo: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	MARIA ELISABETE DOS SANTOS MAIA	1,60			
							00724	OUTROS SERVICOS DE	1,60
824467	719943	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 23/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiro pessoa física.	ELIANE MARIA FERREIRA	0,74			
							00770	OUTROS SERVICOS DE	0,00
824468	719943	DESPESE.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 23/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiro pessoa física.	LUCIA MARIA FELIPE NERI	0,74			
							00771	OUTROS SERVICOS DE	0,00

824469	719943							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 23/05/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiro pessoa física.	ANALIA ALVES CAMPOS	0,82		
							00773	OUTROS SERVICOS DE 0,00
825599	721725							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 30/05/2012 Termino: 31/12/2012	REFERENTE A SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FÍSICA	TEREZINHA GONCALVES BATISTA	2,08		
							00836	OUTROS SERVICOS DE 2,08
826830	723877							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 06/06/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços prestados de modelo vivo no Centro de Artes.	MARIA TERESA DE BRITO MELO	0,18		
							00851	OUTROS SERVICOS DE 0,18
826831	723877							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 06/06/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços prestados de modelo vivo no Centro de Artes.	CHARLES FARIAS SIQUEIRA	0,18		
							00852	OUTROS SERVICOS DE 0,18
828882	725932							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 15/06/2012 Termino: 31/12/2012	Serviços prestados de modelo vivo no Centro de Artes Reitora Violeta Arraes de Alencar Gervaiseau.	CHARLES FARIAS SIQUEIRA	0,18		
							00894	OUTROS SERVICOS DE 0,18
831582	728086							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 25/06/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	MARIA TERESA DE BRITO MELO	0,18		
							00960	OUTROS SERVICOS DE 0,18
Programa: GESTÃO E MANUTENÇÃO								
805497	691703							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 15/02/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviço de apoio administrativo à Prefeitura da URCA no Centro de Artes Reitora Violeta Arraes.	JOSE ELDO ELVIS PINHEIRO MORAIS	0,65		
							00126	OUTROS SERVICOS DE 0,65
805498	691703							
		DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CO NTRATUAL	Início: 15/02/2012 Termino: 31/12/2012	Referente a serviço de apoio administrativo à Prefeitura da URCA no Centro de Artes Reitora Violeta Arraes.	CARLOS ROBERIO SILVA	0,65		
							00125	OUTROS SERVICOS DE 0,65
Total Item:							88,5	

Item de Despesa: Serviço de Armazenagem								
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR								
867975	758421	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 09/10/2012 Termo: 31/12/2012	Valor referente a serviço de armazenagem do equipamento HPLC.	EMPRESA BRAS DE INFRAESTRUTURA AEROPORTUARIA	7,73		
							01681	OUTROS SERVICOS DE 7,73
872221	761846	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 18/10/2012 Termo: 31/12/2012	Referente ao armazenament o do Equipamento HPLC	EMPRESA BRAS DE INFRAESTRUTURA AEROPORTUARIA	3,86		
							01735	OUTROS SERVICOS DE 3,86
							Total Item: 11,59	
Item de Despesa: Serviços de Comunicação em Geral								
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR								
810446	699248	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 14/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviços de terceiro pessoa física.	FRANCISCO FRANCENIL DO GONCALVES	1,20		
							00240	OUTROS SERVICOS DE 1,20
815363	705803	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 04/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	ALEXANDRE DE ALENCAR PIERRE	0,58		
							00460	OUTROS SERVICOS DE 0,58
816756	707773	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 13/04/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviço de encomenda expressa nacional	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2,87		
							00529	OUTROS SERVICOS DE 2,87
822255	716805	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 15/05/2012 Termo: 31/12/2012	Referente ao serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sedex e sedex 10), mês de abril/2012.	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	3,52		
							00708	OUTROS SERVICOS DE 3,52
828884	725930	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 15/06/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sedex e sedex 10) no mês de maio/2012	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2,36		
							00895	OUTROS SERVICOS DE 2,36

854356	745204							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 31/08/2012 Termo: 31/12/2012	Referente ao serviço de encomenda expressa nacional nos meses de Junho e julho/2012.	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	4,74			
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 31/08/2012 Termo: 31/12/2012	Referente ao serviço de encomenda expressa nacional nos meses de Junho e julho/2012.	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	4,74			
						01421	OUTROS SERVICOS DE	4,74
856477	749669							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 10/09/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sedex e sedex 10), mês de agosto/2012.	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2,81			
						01474	OUTROS SERVICOS DE	2,81
870682	760346							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 17/10/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sedex e sedex 10) no mês de setembro/2012.	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2,85			
						01729	OUTROS SERVICOS DE	2,85
876600	765438							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 07/11/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sedex e sedex 10) referente ao mês de outubro/2012.	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	2,95			
						01941	OUTROS SERVICOS DE	2,95
878280	767641							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 29/11/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sede x e sedex 10)	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	5,92			
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 29/11/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sede x e sedex 10)	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFOS	5,92			
						02154	OUTROS SERVICOS DE	5,92

Programa: GESTÃO E MANUTENÇÃO								
806726	693943							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 28/02/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sedex e sedex 10) no mês de janeiro/2012.	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFO S	1,71			
						00116	OUTROS SERVICOS DE	1,71
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 15/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sedex 10), no mês de fevereiro/2012	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFO S	2,31			
						00377	OUTROS SERVICOS DE	2,31
810836	700049							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 16/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de encomenda expressa nacional (carta comercial, sedex e sedex 10).	EMPRESA BRAS DE CORREIOS E TELEGRAFO S	2,83			
						00372	OUTROS SERVICOS DE	2,83
						Total Item:		36,64
Item de Despesa: Serviços Gráficos e Editoriais								
Programa: EDUCAÇÃO SUPERIOR								
807456	693429							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 01/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de programação e designer de gibis.	FUNDAÇÃO CASA GRANDE	3,14			
						00139	OUTROS SERVICOS DE	3,14
808737	693434							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 07/03/2012 Termo: 31/12/2012	Serviço de designer de gibis.	FRANCISCO ALEMBERG DE SOUZA LIMA	1,64			
						00157	OUTROS SERVICOS DE	1,64
813825	703443							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 13/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	EDUARDO HENRIQUE CUNHA	1,20			
						00366	OUTROS SERVICOS DE	1,20
813855	703443							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 13/03/2012 Termo: 31/12/2012	Referente a serviços de terceiros pessoa física	EDUARDO HENRIQUE CUNHA	1,20			
						00367	OUTROS SERVICOS DE	1,20
814771	705037							
	DESPESA.SEM.INSTRUMENTO.CONTRATUAL	Início: 02/04/2012 Termo: 31/12/2012	Confecção de 516 carteiras de estudantes para os universitários do Campus Pimenta da URCA	JOSE MAYLON FERREIRA	2,06			
						00434	OUTROS SERVICOS DE	2,06

[illegible]

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

Emitido em: 1/4/2013