



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

**RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE GESTÃO  
Nº. 430001.01.01.01.026.0118**

Modalidades de Auditoria:

**Auditoria de Regularidade**

Categorias de Auditoria:

**Auditoria de Contas de Gestão – à distância**

Órgão Auditado:

**Secretaria das Cidades**

Período de Exames:

**Janeiro a dezembro de 2017**

**Fortaleza, junho de 2018**



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

**Secretário de Estado Chefe da Controladoria e Ouvidoria Geral**

José Flávio Barbosa Jucá de Araújo

**Secretário Adjunto da Controladoria e Ouvidoria Geral**

**Auditor de Controle Interno**

Antonio Marconi Lemos da Silva

**Secretário-Executivo**

**Auditor de Controle Interno**

Paulo Roberto de Carvalho Nunes

**Coordenador de Auditoria Interna Governamental**

**Auditor de Controle Interno**

George Dantas Nunes

**Articuladoras da Coordenadoria de Auditoria Interna Governamental**

**Auditoras de Controle Interno**

Emiliana Leite Filgueiras

Isabelle Pinto Camarão Menezes

**Responsável pela Orientação da Atividade de Auditoria**

**Auditora de Controle Interno**

Valéria Ferreira Lima Leitão

**Responsável pela Execução da Atividade de Auditoria**

**Auditor de Controle Interno**

Paulo Rogério Cunha de Castro

**Missão Institucional**

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

# RELATÓRIO DE AUDITORIA DE CONTAS DE GESTÃO

## N.º 430001.01.01.01.026.0118

### I – VISÃO GERAL

#### 1. DA ATIVIDADE DE AUDITORIA

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 **2017** da **Secretaria das Cidades**.
2. Os exames foram realizados de acordo com as orientações do Plano Anual de Auditoria da Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado – CGE, aprovado por meio da Portaria nº 264/2017, de 29/12/2017, DOE de 11/01/2018, em conformidade com as normas e procedimentos técnicos de auditoria.
3. Os trabalhos à distância foram realizados em conformidade com a Ordem de Serviço nº 023/2018, no período de 18/01/2018 a 09/02/2018, 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 03/05/2018 a 16/05/2018, conforme Ordem de Serviço de Auditoria nº 176/2018.
4. Os resultados da auditoria estão adstritos aos objetivos e limites estabelecidos no escopo do presente trabalho. A ocorrência de quaisquer fatos supervenientes a esse propósito, que venham a ser conhecidos pela Controladoria e Ouvidoria Geral do Estado – CGE ou para os quais esta CGE seja demandada a se pronunciar, poderá ser objeto de exame posterior.
5. A identificação das pessoas físicas no presente relatório será suprimida em atendimento ao disposto no art. 31 da Lei Federal nº 12.527, de 18/11/2011, e no art. 34 da Lei Estadual nº 15.175, de 28/06/2012.

#### 2. DA UNIDADE AUDITADA

6. A **Secretaria das Cidades** foi criada pela Lei Estadual n.º 13.875, de 07/02/2007, e teve sua estrutura definida no Decreto nº 28.629/07 e nº 31.322/13. A reestruturação dos órgãos e entidades da Administração Pública Estadual, efetivada por meio da Lei Estadual n.º 13.875/2007, prescreveu em seu artigo 74, suas competências, tendo sido atualizado por meio da Lei Estadual n.º 16.230, de 27 de abril de 2017.
7. A **SCIDADES** tem a missão de promover o desenvolvimento equilibrado das cidades e regiões do Ceará por meio de ações de estruturação urbana, habitação, saneamento básico, mobilidade, trânsito e fortalecimento institucional dos municípios. A Lei nº 16.230/2017 incluiu dentre as atribuições a missão de promover o mapeamento das cidades, promover a atividade de Regularização Fundiária Sustentável de Assentamentos Informais em Áreas Urbanas e de empreendimentos construídos pelo Governo do Estado do Ceará e seus órgãos ou entidades vinculadas; coordenar as ações estaduais de organização e desenvolvimento das cidades.
8. De acordo com a estrutura organizacional, estão vinculados à SCIDADES a Companhia de Água e Esgoto do Ceará – CAGECE e o Departamento Estadual de Trânsito – DETRAN, além do Conselho Estadual de Trânsito do Ceará - CETRAN-CE, Fundo Estadual de Transporte – FET e Fundo de Desenvolvimento Urbano do Estado do Ceará – FDU. A Lei 16.230/2017 retirou o vínculo do METROFOR à SCIDADES, passando a ser vinculado à Secretaria de Infraestrutura, além de extinguir o Instituto de Desenvolvimento Institucional das Cidades – IDECI antes vinculado à secretaria.

## II - RESULTADOS DOS TRABALHOS

### 1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA-FINANCEIRA

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

9. O perfil da execução orçamentária da **Secretaria das Cidades** representa o confronto entre o valor empenhado no exercício de **2017** e os valores autorizados na LOA **2017**, distribuídos por programa de governo, grupo de natureza de despesas e fonte de recursos, conforme tabelas a seguir apresentadas:

**Tabela 1. Execução Orçamentária por Programa**

| Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES                          |                                 |                   |                     |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------|
| Exercício: 2017                                                   | Data de Atualização: 18/01/2018 |                   | R\$ mil             |
| Programa                                                          | Autorizado (A)                  | Empenhado (B)     | Execução %<br>(B/A) |
| 40-MELHORIA DE ESPAÇOS E EQUIPAMENTOS PÚBLICOS                    | 60.333,51                       | 22.698,37         | 37,62               |
| 500-GESTÃO E MANUTENÇÃO                                           | 11.515,95                       | 9.072,93          | 78,79               |
| 32-ABASTECIMENTO DE ÁGUA E ESGOTAMENTO SANITÁRIO NO MEIO RURAL    | 11.793,32                       | 5.418,88          | 45,95               |
| 41-PROMOÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA INDÚSTRIA CEARENSE               | 10,00                           | 0,00              | 0,00                |
| 10-INFRAESTRUTURA E LOGÍSTICA                                     | 98.629,91                       | 68.526,72         | 69,48               |
| 22-HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL                                  | 47.113,92                       | 33.919,00         | 71,99               |
| 25-ABASTECIMENTO DE ÁGUA, ESGOTAMENTO SANITÁRIO E DRENAGEM URBANA | 159.560,44                      | 93.046,31         | 58,31               |
| 64-RESÍDUOS SÓLIDOS                                               | 55.108,05                       | 16.509,32         | 29,96               |
| 21-FORTEALECIMENTO INSTITUCIONAL DOS MUNICÍPIOS                   | 24.942,83                       | 13.271,68         | 53,21               |
| 19-MOBILIDADE URBANA                                              | 3.680,80                        | 3.678,30          | 99,93               |
| 59-ENCARGOS GERAIS DO ESTADO                                      | 56.775,54                       | 56.775,54         | 100,00              |
| 27-REVITALIZAÇÃO DE ÁREAS DEGRADADAS                              | 102.529,87                      | 41.123,28         | 40,11               |
| <b>Total:</b>                                                     | <b>631.994,13</b>               | <b>364.040,32</b> | <b>57,60</b>        |

**Tabela 2. Execução Orçamentária por Grupo de Natureza de Despesa**

| Unidade Auditada: SECRETARIA DAS CIDADES |                                 | R\$ mil           |                  |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Exercício: 2017                          | Data de Atualização: 18/01/2018 |                   |                  |
| Grupo de Natureza de Despesa             | Autorizado (A)                  | Empenhado (B)     | Execução % (B/A) |
| 5 -INVERSÕES FINANCEIRAS                 | 56.775,54                       | 56.775,54         | 100,00           |
| 4 -INVESTIMENTOS                         | 524.085,20                      | 261.478,90        | 49,89            |
| 3 -OUTRAS DESPESAS CORRENTES             | 43.218,31                       | 39.144,05         | 90,57            |
| 1 -PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS            | 7.915,08                        | 6.641,83          | 83,91            |
| <b>Total:</b>                            | <b>631.994,13</b>               | <b>364.040,32</b> |                  |

Fonte: Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

Emitido em: 18/1/2018

**Tabela 3. Execução Orçamentária por Fonte de Recursos**

| Unidade Auditada:                                             | SECRETARIA DAS CIDADES                                        |                |               |                  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------|---------------|------------------|
| Exercício:                                                    | 2017                                                          | R\$ mil        |               |                  |
| Fonte de Recursos                                             | SubFonte de Recursos                                          | Autorizado (A) | Empenhado (B) | Execução % (B/A) |
| 82-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA       | 82-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS FEDERAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA       | 199.822,34     | 95.880,57     | 47,98            |
| 80-CONVÊNIOS COM ÓRGÃOS INTERNACIONAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA | 80-CONVÊNIOS COM ORGAOS INTERNACIONAIS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA | 5.800,00       | 4.389,80      | 75,34            |
| 01-COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS ESTADOS            | 00-COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS ESTADOS            | 25.117,74      | 14.829,48     | 59,04            |
| 48-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO                    | 57-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/KFW                | 343,32         | 323,17        | 94,13            |
|                                                               | 58-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/BIRD               | 225,03         | 175,03        | 77,78            |
|                                                               | 59-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - TESOURO/BID                | 115.765,87     | 58.816,98     | 50,81            |
|                                                               | 69-OPERAÇÕES DE CRÉDITO EXTERNAS - PforR                      | 3.910,88       | 2.771,99      | 70,88            |
| 48-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - TESOURO                    | 37-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MCMV - CEF            | 17.815,88      | 7.337,20      | 41,18            |
|                                                               | 38-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MARANGUAPINHO         | 15.000,00      | 1.966,67      | 13,11            |
|                                                               | 39-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - CPAC MCMV - BB             | 275,58         | 0,00          | 0,00             |
|                                                               | 47-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - BNDES/ESTADOS              | 0,00           | 0,00          | #Error           |
|                                                               | 56-OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS - TESOURO/CEF                | 32.105,45      | 13.432,85     | 41,84            |
| 00-RECURSOS ORDINÁRIOS                                        | 00-RECURSOS ORDINÁRIOS                                        | 188.916,31     | 138.365,54    | 73,24            |
| 10-RECURSOS PROVENIENTES DO FECOP                             | 00-RECURSOS PROVENIENTES DO FECOP                             | 28.895,79      | 25.771,04     | 95,82            |
| Total                                                         |                                                               | 631.994,13     | 364.040,32    | 57,80            |

Fonte: Sistema de Gestão Governamental por Resultados - S2GPR e Sistema de Informações Orçamentárias e Financeiras - SIOF

## 1.2. Despesas de Exercícios Anteriores

10. Da análise das Despesas de Exercícios Anteriores executadas no período de 2017, não foram verificados volumes de execução superiores aos saldos orçamentários remanescentes do ano anterior.

### 1.3. Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

11. Da análise dos beneficiários de transferências de recursos por meio de convênios ou instrumentos congêneres efetuadas pela **SCIDADES** no exercício de **2017**, foram verificadas situações de inadimplência, de acordo com o **Anexo 1**, considerando a situação em **19/01/2018**.

12. Do total de convênios em situação de inadimplência, foram retirados da relação constante no Anexo 1 aqueles já justificados em relatórios anteriores com a informação da conclusão e envio da Tomada de Contas Especial para a CGE ou TCE.

13. Assim, a gestão da **SCIDADES** deverá manifestar-se acerca das providências adotadas em relação aos convênios em situação de inadimplência, indicando a documentação comprobatória das diligências efetuadas, além da atual situação das tomadas de contas instauradas e ainda não concluídas.

#### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio do arquivo "Manifestação\_SCidades\_Rel\_Preliminar\_CGE\_2017" e anexos inseridos na aba "Manifestação do Auditado" do Sistema e-Contas, conforme transcrição a seguir.

*A documentação comprobatória das diligências efetuadas, bem como a atual situação dos Convênios ou Instrumentos Congêneres relacionados no Anexo 1 do Relatório Preliminar Auditoria de Contas de Gestão e as devidas Tomadas de Contas Instauradas estão contidas nos anexos de 1 a 14 desta Manifestação.*

#### **Análise da CGE**

De acordo com a justificativa disponibilizada pela SCIDADES foi realizada verificação nos sistemas VIPROC - Sistema de Virtualização de Processos, SACC – Sistema de Acompanhamento de Contratos e Convênios e e-Parcerias, sendo detectadas as seguintes inconformidades:

| NÚMERO SACC                                                                                                   | STATUS DO PROCESSO                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 144005, 616517, 693439, 708298, 322636, 616855, 627875, 658123, 616997, 612616, 666064, 666064, 78614, 930704 | Processos arquivados com Prestação de Contas Reprovada ou não analisada.                                                                              |
| 88689                                                                                                         | Processo consta na SCIDADES desde 2008.                                                                                                               |
| 930018,170234,169522,167712,167140,167838, 980100, 984954                                                     | Não consta informação de processo. Instrumentos com Prestação de contas menor que o devido, sem prestação de contas ou prestação de contas reprovada. |

Verificou-se que há divergência entre a situação de prestação de contas que consta no SACC e a informação prestada pela auditada constante da manifestação a este relatório para os Convênios SACC nº 144005, 616517, 693439, 708298, 322636, 616855, 627875, 658123, 616997, 612616, 666064, 666064, 78614 e 930704, devendo a gestão da SCIDADES proceder à revisão dos processos de prestação de contas para que as informações do SACC fiquem condizentes com a atual situação de cada convênio.

**Recomendação nº 430001.01.01.01.026.0118.001** – Proceder à revisão dos processos informados no quadro acima e dar encaminhamento para conclusão de acordo com a IN 02/2005 do Tribunal de Contas do Estado.

**Recomendação nº 430001.01.01.01.026.0118.002** – Atualizar as informações no SACC referentes aos Convênios SACC nº 144005, 616517, 693439, 708298, 322636, 616855, 627875, 658123, 616997, 612616, 666064, 666064, 78614 e 930704.

**Recomendação nº 430001.01.01.01.026.0118.003** – Proceder às conclusões dos processos de Tomada de Contas Especial em cumprimento ao art. 23 da IN 03/2017, do Tribunal de Contas do Estado.

## 2. GESTÃO DE PESSOAS

### 2.1. Acumulação de Cargos

14. Analisando os registros do Sistema Folha de Pagamento - FOLHA PROD foi verificada a ocorrência de acumulação de cargos por servidores da **SCIDADES**. Adicionalmente, foi verificada uma desconformidade em relação ao recebimento de gratificação conforme explicitado a seguir:

**Quadro 1. Desconformidades de pessoal**

| INCOMPATIBILIDADE DE VENCIMENTOS             |           |               |                                      |               |                         |               |                  |
|----------------------------------------------|-----------|---------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|------------------|
| CPF - 018*****30                             |           |               |                                      |               |                         |               |                  |
| ÓRGÃO                                        | MATRICULA | DATA ADMISSÃO | CARGO                                | CARGA HORÁRIA | SITUAÇÃO                | AFASTAMENTO   | DATA AFASTAMENTO |
| 122 - SEPLAG                                 | 5*****16  | 21/7/1992     | AUXILIAR DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO | 40            | Civil Afastado com Onus | Aposentadoria | 11/11/2010       |
| 061 - CIDADES                                | 3*****10  | 08/03/2017    | ASSESSOR TÉCNICO                     | 40            | Civil Ativo             |               |                  |
| INEXISTÊNCIA DE CARGO DE GERENTE/COORDENADOR |           |               |                                      |               |                         |               |                  |
| CPF - 116*****06                             |           |               |                                      |               |                         |               |                  |
| ÓRGÃO                                        | MATRICULA | DATA ADMISSÃO | CARGO                                | CARGA HORÁRIA | SITUAÇÃO                | AFASTAMENTO   | DATA AFASTAMENTO |
| 211 - SDA                                    | 0*****17  | 7/6/1985      | ENGENHEIRO AGRÔNOMO                  | 30            | Civil Ativo             | Disposição    | 2/1/2015         |
| 061 - CIDADES                                | 1*****18  | 1/6/2011      |                                      | 40            | Civil Ativo             |               |                  |

Fonte: Sistema de Folha de Pagamento – SFP

Emitido em: 24/01/2018

15. Em relação ao servidor portador do CPF nº 018\*\*\*\*\*30, aposentado vinculado à SEPLAG, que exerce cargo de assessor técnico na SCIDADES, constatou-se o pagamento da verba 2725 (VENC CARGO COMISSIONADO EXCLUSIVO) que corresponde a 10% da gratificação de representação do cargo em comissão. Tendo em vista que, de acordo com o que preceitua o inciso I, Art. 124, da Lei Estadual nº. 9.826/74, o funcionário perderá o vencimento do cargo efetivo, quando nomeado para cargo em comissão, salvo o direito de opção e de acumulação lícita, o aposentado que estiver exercendo cargo em comissão deve optar por um dos dois vencimentos (0301 – PROVENTO ou 2725 - VENC CARGO COMISSIONADO EXCLUSIVO).

16. A servidora portadora do CPF nº 116\*\*\*\*\*06 recebe remuneração na SCIDADES através da rubrica 450 (Gratificação de Desempenho de Gerenciamento de Projetos) que, de acordo com o art. 7º da Lei nº 14.335/2009, é devida ao servidor que exerça a função de coordenador ou gerente nos órgãos e entidades da administração pública estadual. Além disso, é necessário que os projetos desenvolvidos tenham cooperação técnica ou financeira junto a órgãos internacionais.

17. Considerando que os procedimentos de auditoria foram realizados à distância, solicita-se que a **SCIDADES** encaminhe manifestação acerca das constatações apresentadas no quadro acima, indicando o amparo legal desses pagamentos.

#### **Manifestação do Auditado**

O auditado manifestou-se por meio do arquivo “Manifestação\_SCidades\_Rel\_Preliminar\_CGE\_2017” e anexos inseridos na aba “Manifestação do Auditado” do Sistema e-Contas, conforme apresentado a seguir.

15. Em relação ao servidor portador do CPF nº \_\_\_\_\_, percebe a rubrica 2725 – Venc Cargo Comissionado Exclusivo, considerando o Parecer nº 1317/2014, da Procuradoria Geral do Estado do Ceará (PGE), que considera o direito a percepção de tal valor (anexo\_15).

16. Esclarecemos que a servidora portadora do CPF nº \_\_\_\_\_ é concedida Gratificação de Desempenho de Gerenciamento de Projetos (Rubrica 450), em virtude de sua nomeação por meio da Portaria nº \_\_\_\_\_, publicada no \_\_\_\_\_ (anexo\_16), para a função de Gerente Administrativo-Financeiro, da Unidade de Gerenciamento do Projeto Cidades do Ceará (Cariri Central).

A servidora participou da Seleção Pública Simplificada/2010/Seplag, sendo APROVADA em 1º lugar para a função de Gerente Administrativo-Financeiro de acordo com homologação da classificação final publicada em Edital nº \_\_\_\_\_ (anexo\_17).

Esclarecemos ainda que, a Unidade de Gerenciamento do Projeto Cidades do Ceará (Cariri Central), criada pelo Decreto Nº 30.508, de 25/04/11, publicado no DOE de 27/04/2011 (anexo\_18), explicita em seus CONSIDERANDOS o Acordo de Empréstimo IBRD 76540-BR, firmado em 22/12/09 entre o Governo do Estado do Ceará e o Banco Mundial, visando à implementação do Projeto Cidades do Ceará (Cariri Central).

### **Análise da CGE**

Em relação ao servidor aposentado que recebe o vencimento decorrente do Cargo Comissionado Exclusivo, cumpre destacar que o Parecer da PGE 1317/2014 era desconhecido por essa auditoria.

O pagamento da rubrica 2725 para servidor aposentado, salvo as acumulações lícitas, possui vedação expressa no estatuto do servidor público do Estado, que em seu art. 124 define a perda de vencimento em caso de nomeação para cargo comissionado:

Art. 124- O funcionário perderá:  
I - o vencimento do cargo efetivo, quando nomeado para cargo em comissão, salvo o direito de opção e de acumulação lícita;

De acordo com a fundamentação legal, não há margem para interpretação diversa quanto à possibilidade de acúmulo de vencimentos, devendo ser aplicável à perda do vencimento, salvo as exceções descritas, ao servidor que possui cargo efetivo, inclusive os que estejam na inatividade.

Corroborando com esse entendimento, o STF já decidiu em caso concreto sobre a impossibilidade de recebimento simultâneo de proventos de aposentadoria e vencimentos, nos casos em que não há previsão legal para o acúmulo de cargos:

*“CONSTITUCIONAL. ADMINISTRATIVO. DUPLA ACUMULAÇÃO DE PROVENTOS. EC 20/98. IMPOSSIBILIDADE. 1. Servidora aposentada que reingressou no serviço público, acumulando proventos com vencimentos até a sua aposentadoria, quando passou a receber dois proventos. 2. Conforme assentado pelo Plenário no julgamento do RE 163.204, mesmo antes da citada emenda constitucional, já era proibida a acumulação de cargos públicos. Pouco importava se o servidor estava na ativa ou aposentado nesses cargos, salvo as exceções previstas na própria Constituição. 3. Entendimento que se tornou expresso com a Emenda Constitucional 20/98, que preservou a situação daqueles servidores que retornaram ao serviço público antes da sua promulgação, nos termos do art. 11. 4. A pretensão ora deduzida, dupla acumulação de proventos, foi expressamente vedada no citado art. 11, além de não ter sido aceita pela jurisprudência desta Corte, sob a égide da CF/88. 5. Recurso extraordinário conhecido e improvido” (RE 463.028/RS, Rel. Min. Ellen Gracie).*

Entretanto, considerando que o Parecer 1317/2014 foi emitido para atender à consulta realizada pela CPREV- Coordenadoria de Gestão Previdenciária, sendo sua aplicabilidade, no entendimento dessa auditoria, extensiva a todos os órgãos do poder executivo estadual, esta auditoria entende que o pagamento em análise está adequado com o posicionamento da PGE sobre o tema.

Sobre o pagamento da rubrica 450, a SCIDADES se manifestou indicando os requisitos necessários ao ingresso no cargo, e que foram preenchidos pela servidora, quais seja: seleção realizada pela SEPLAG, exercício de atividade como gerente de projetos, além do projeto ter sido

contemplado com aporte financeiro de órgão internacional, por meio do acordo de empréstimo IBRD 76540-BR, firmado entre o Estado do Ceará e o Banco Mundial.

A criação da gratificação foi definida pela Lei nº 14.335/2009:

Art.7º Fica instituída a Gratificação pelo Desempenho da Atividade de Gerenciamento de Projetos, no valor de R\$2.000,00 (dois mil reais) a ser concedida aos membros das Unidades de Gerenciamento de Projetos, que ocupem o cargo de Coordenador ou exerçam funções de Gerente, nos órgãos e entidades da Administração Pública Estadual.

Parágrafo único. Os Projetos de que trata este artigo são os desenvolvidos por meio de cooperação técnica ou financeira, junto a órgãos internacionais.

Art.8º As atribuições dos Coordenadores e Gerentes de Projetos serão definidas no Decreto de criação de cada Unidade Gestora de Projeto.

Art.9º As Unidades Gestoras de Projetos terão prazo de funcionamento necessário à execução das tarefas que lhe sejam atribuídas.

O art. 9º da lei define que as unidades gestoras de projeto terão o prazo funcionamento necessário ao cumprimento das suas tarefas. Nesse caso, a SCIDADES deve verificar a manutenção das condições necessárias ao pagamento da referida gratificação, que basicamente se resume à existência/continuidade do projeto e a permanência da servidora em atividade de nível de gerência ou coordenação.

Assim, sobre os pagamentos da Rubrica 450, consideramos adequadas as justificativas da SCIDADES, restando pendente somente a verificação da manutenção dos requisitos já mencionados.

**Recomendação nº 430001.01.01.01.026.0118.004** – Verificar a continuidade do projeto “Unidade de Gerenciamento do Projeto Cidades do Ceará (CARIRI CENTRAL)” e os requisitos para o pagamento da rubrica 450.

### 3. GESTÃO DE AQUISIÇÕES

18. A análise referente aos procedimentos de auditoria relativos ao Perfil de Aquisições considerou o critério impacto material em volume de recursos. Em razão desse critério foram selecionados para análise os seguintes programas da **SCIDADES (com exceção da análise descrita no item 3.2.1, que considerará todos os programas da unidade)**:

- a. **25 – Programa de abastecimento de água, esgotamento sanitário e drenagem urbana;**
- b. **10 – Programa de infraestrutura e logística.**

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

19. Para os programas selecionados, não houve aquisição de bens e serviços nas modalidades de convite e tomada de preços pela **SCIDADES**, no exercício de 2017.

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

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

20. As contratações de obras e serviços de engenharia, assim como aquisições de outros serviços e compras realizadas pela **SCIDADES**, no exercício de **2017**, efetivadas por meio de dispensa de licitação em razão do valor, nos programas selecionados, **observaram** os limites fixados no

Decreto Estadual nº 29.337/08 c/c os incisos I e II, do Art. 24, da Lei nº 8.666/93, não tendo sido observadas desconformidades.

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

21. Para os programas analisados, a **SCIDADES** não realizou nenhuma aquisição efetivada por meio de dispensa de licitação com fundamento no Art. 24, incisos III ao XXXV, da Lei nº 8.666/93.

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

22. Para os programas analisados, a **SCIDADES** não realizou nenhuma aquisição efetivada por meio de inexigibilidade de licitação com fundamento legal no Art. 25, incisos I ao III, da Lei nº 8.666/93.

### III – CONCLUSÃO

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

#### **1.3 Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência;**

##### **2.1 Acumulação de Cargos.**

24. Assim, este relatório de auditoria deverá ser inserido no Sistema Ágora, para conhecimento, adoção das providências recomendadas e encaminhamento ao Tribunal de Contas do Estado do Ceará pela gestão da SCIDADES, juntamente com o Certificado de Auditoria, o Parecer do Dirigente do Controle Interno, o Pronunciamento do Secretário e as demais peças processuais que compõem a Prestação de Contas Anual de 2017.

Fortaleza, 16 de maio de 2018.

Documento assinado digitalmente  
**Paulo Rogério Cunha de Castro**  
Auditor de Controle Interno  
Matrícula – 3000021-8

Revisado em 7/6/2018 por:

Documento assinado digitalmente  
**Valéria Ferreira Lima Leitão**  
Orientadora de Célula  
Matrícula – 1617421-1

Aprovado em 18/06/2018 por:

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

## ANEXO 1 - Convênios ou Instrumentos Congêneres com Inadimplência

Unidade Auditada: SCIDADES

Exercício: Vários Anos

Data de Atualização: 19/01/2018

R\$ mil

| Nº SIC | Objeto                                                                                                                                                                                                                                    | Motivo Inadimplência                            | Data Última Liberação | Conveniente                | Valor Liberado (A) | Valor Inadimplência (B) <sup>1</sup> | % Inadimplência (B/A) |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| 928427 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Mucambo, para Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da cidade.                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 09/03/2016 00:00:00   | PREF MUNIC DE MUCAMBO      | 197.134,85         | 0,00                                 | 0                     |
| 931520 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Missão Velha, para Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas do município.                                                                                                                         | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 03/07/2014 00:00:00   | PREF MUNIC DE MISSAO VELHA | 135.000,00         | 60.000,00                            | 44,44%                |
| 931610 | Construção do Sistema de Abastecimento de Água do Distrito de Jamacuru em Missão Velha                                                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 10/07/2014 00:00:00   | PREF MUNIC DE MISSAO VELHA | 165.469,89         | 165.469,89                           | 100,00%               |
| 573436 | Firmar convênio com a Prefeitura de Ocara para a construção de 188 unidades habitacionais para famílias de baixa renda.                                                                                                                   | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 11/09/2012 00:00:00   | PREF MUNIC DE OCARA        | 529.660,43         | 158.898,12                           | 30,00%                |
| 673462 | Firmar Convênio com a Município de Paraipaba, para a Construção de 83 Unidades Habitacionais para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 13/04/2011 00:00:00   | PREF MUNIC DE PARAIPABA    | 93.624,00          | 0,00                                 | 0                     |
| 931262 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Morada Nova, para Pavimentação em paralelepípedo da rua Nossa Senhora das Graças no bairro Padre Assis Monteiro no município.                                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 03/07/2014 00:00:00   | PREF MUNIC DE MORADA NOVA  | 30.477,44          | 0                                    | 0                     |
| 128968 | Complementação de recurso para a conclusão do convênio 143/SDLR/2006 que trata da construção de 108 habitações com a Prefeitura de Pedra Branca para viabilizar a implementação do Programa CCFGTS.                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 23/08/2007 00:00:00   | PREF MUNIC DE PEDRA BRANCA | 100.500,00         | 0                                    | 0                     |
| 553436 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Guaramiranga para pavimentação em paralelepípedo com rejuntamento e agregado adquirido de 1.825,25 m² Frei Honório e nas ruas Júlio Holanda, Antônio Matos Brito e Cel. Francisco Matos Brito. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 11/11/2010 00:00:00   | PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA | 98.024,48          | 0                                    | 0                     |
| 144503 | Construção de 100(cem) Unidades Sanitária no Município de Guaramiranga                                                                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 26/12/2007 00:00:00   | PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA | 45.312,70          | 0                                    | 0                     |
| 634197 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Icapui para construção de 04 Barracas de praia na Comunidade de Barreiras.                                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 30/11/2010 00:00:00   | PREF MUNIC DE ICAPUI       | 66.621,49          | 0                                    | 0                     |
| 931048 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Jaguaretama, para Pavimentação em paralelepípedo em diversas ruas na sede ao município.                                                                                                               | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 03/07/2014 00:00:00   | PREF MUNIC DE JAGUARETAMA  | 570.000,00         | 0                                    | 0                     |
| 931142 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Granjeiro para Reforma da praça pública no Distrito de Serrinha, no município                                                                                                                         | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 03/07/2014 00:00:00   | PREF MUNIC DE GRANJEIRO    | 148.594,67         | 0                                    | 0                     |
| 931231 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Granjeiro para pavimentação de ruas na localidade de Sítio Cocos.                                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 27/04/2016 00:00:00   | PREF MUNIC DE GRANJEIRO    | 197.948,97         | 0                                    | 0                     |
| 931177 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Granjeiro para reforma do Mercado Central.                                                                                                                                                            | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 27/04/2016 00:00:00   | PREF MUNIC DE GRANJEIRO    | 148.507,78         | 0                                    | 0                     |
| 931599 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Morada Nova, para Pavimentação em paralelepípedo em diversas ruas no município.                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 03/07/2014 00:00:00   | PREF MUNIC DE MORADA NOVA  | 1.000.000,00       | 0                                    | 0                     |
| 931242 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Crato, para Urbanização do entorno do Estádio Mirandão na sede do município.                                                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 03/07/2014 00:00:00   | PREF MUNIC DE CRATO        | 325.135,94         | 195.081,56                           | 60,00%                |
| 928097 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Crato para a Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da cidade no município.                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 28/12/2016 00:00:00   | PREF MUNIC DE CRATO        | 218.949,13         | 145.966,09                           | 66,67%                |
| 538537 | Conclusão de matadouro público na sede e aquisição de equipamentos no município de Aratuba                                                                                                                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 04/05/2010 00:00:00   | PREF MUNIC DE ARATUBA      | 220.000,00         | 0                                    | 0                     |
| 835716 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Chorozinho para pavimentação em pedra tosca nas ruas da Localidade de Lagoa da Pedra.                                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 06/07/2012 00:00:00   | PREF MUNIC DE CHOROZINHO   | 255.264,89         | 0                                    | 0                     |
| 930479 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Assaré para Reforma e ampliação do Mercado Público do Distrito de Genezaré.                                                                                                                    | VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO | 09/09/2015 00:00:00   | PREF MUNIC DE ASSARE       | 231.737,25         | 104.002,86                           | 44,88%                |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                               |                     |                            |              |              |         |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------|--------------|--------------|---------|
| 88689  | Firmar convênio com a Prefeitura de Brejo Santo para execução do Parque ecológico Riacho das Taboadeiras Serrote da Nascimento                                                                                                                                                                                                                              | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 09/06/2006 00:00:00 | PREF MUNIC DE BREJO SANTO  | 654.562,65   | 0            | 0       |
| 632383 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Guaramiranga para Obra de Pavimentação em pedra tosca na Estrada Sítio de Fora a Betânia, Estrada Porangaba a Linha da Serra, Acesso ao Sítio Piaba, Estrada do São Salvador ao cruzamneto para Abreu na zona rural e Pavimentação em paralelepípedo de Trecho da rua Raimundo Nonato da Costa - Sede. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA | 250.000,00   | 0            | 0       |
| 159846 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Guaramiranga para requalificação da área central, recuperação de fachadas, pavimentação de vias e construção de uma praça                                                                                                                                                                                               | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 18/11/2009 00:00:00 | PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA | 171.608,13   | 0            | 0       |
| 977831 | Pavimentação em diversas ruas do município de Massapé                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | #####<br>##         | PREF MUNIC DE MASSAPE      | 1.121.750,51 | 1.121.750,51 | 100,00% |
| 980100 | REFORMA E AMPLIAÇÃO DO TERMINAL RODOVIÁRIO DE MASSAPÊ                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | #####<br>##         | PREF MUNIC DE MASSAPE      | 1.500.000,00 | 1,00         | 0,00%   |
| 930018 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Assaré, para Pavimentação em paralelepípedo em diversas ruas na sede do município.                                                                                                                                                                                                                                      | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | 18/12/2015 00:00:00 | PREF MUNIC DE ASSARE       | 469.690,59   | 232.190,59   | 49,43%  |
| 931799 | Obras de Construção de Calçamento em Diversas Ruas do Município de Caridade                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 10/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE CARIDADE     | 517.846,40   | 117.721,40   | 22,73%  |
| 633625 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Guaramiranga para pavimentação em pedra tosca na estrada que liga a localidade de Santo Abreu à Arábia na zona rural.                                                                                                                                                                                            | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE GUARAMIRANGA | 150.000,00   | 0            | 0       |
| 634008 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Icapuí para Obras de Construção da Escadaria para Pedestres que liga a Comunidade de Peroba à Praia de Peroba no município.                                                                                                                                                                            | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 20/12/2011 00:00:00 | PREF MUNIC DE ICAPUI       | 59.868,46    | 0            | 0       |
| 903051 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Massapé, para Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas na sede do município .                                                                                                                                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE MASSAPE      | 379.229,59   | 79.229,59    | 20,89%  |
| 927968 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Tamboril para a Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas na sede do município.                                                                                                                                                                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 29/12/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE TAMBORIL     | 210.270,01   | 103.957,06   | 49,44%  |
| 928039 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Crato para Pavimentação e Urbanização da Avenida Alan Kardec e das ruas Antônio Leite Saraiva e Capitão José Macêdo no município.                                                                                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/12/2016 00:00:00 | PREF MUNIC DE CRATO        | 657.503,33   | 200.000,00   | 30,42%  |
| 930622 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Aurora, para Pavimentação em pedra tosca com rejuntamento na rua Francisco Teixeira de Macedo no município.                                                                                                                                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE AURORA       | 97.509,53    | 47.509,53    | 48,72%  |
| 622578 | Firmar Convênio com a Prefeitura Municipal de Chorozinho para construção de 289 unidades habitacionais para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 19/04/2011 00:00:00 | PREF MUNIC DE CHOROZINHO   | 823.649,50   | 0            | 0       |
| 634192 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Icapuí para construção de escadaria para ligar a Comunidade de Picos à praia de Picos                                                                                                                                                                                                                            | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/11/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE ICAPUI       | 45.693,38    | 0            | 0       |
| 910522 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Tamboril para Pavimentação em pedra tosca no distrito de Boa Esperança em Tamboril.                                                                                                                                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 13/05/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE TAMBORIL     | 129.007,89   | 27.036,13    | 20,96%  |
| 128976 | Complementação de recursos para a conclusão do convênio 148/SDLR/2006 que trata da construção de 162 moradias, com a Prefeitura de Pedra Branca para viabilizar a implementação do Programa CCFGTS.                                                                                                                                                         | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 24/08/2007 00:00:00 | PREF MUNIC DE PEDRA BRANCA | 174.000,00   | 0            | 0       |
| 931144 | Obra de construção de uma praça na localidade do Bairro Irapuan Nobre (DNOCS), no município de Morada Nova.                                                                                                                                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE MORADA NOVA  | 34.000,00    | 0            | 0       |
| 160002 | Firmar convênio de apoio financeiro para a construção de 240 unidades habitacionais populares, dentro do Programa CCFGTS, no Município de Acaraú.                                                                                                                                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 02/07/2008 00:00:00 | PREF MUNIC DE ACARAU       | 80.000,00    | 0            | 0       |
| 100044 | Firmar convênio com a Prefeitura de Chaval para construção de 30 unidades habitacionais no Município                                                                                                                                                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 20/11/2006 00:00:00 | PREF MUNIC DE CHAVAL       | 74.644,08    | 0            | 0       |
| 834563 | Obra de Pavimentação em Pedra Tosca, nas ruas Francisca Ferreira Sales, João Farias, José Soares, João Cajueiro e João Casimiro, Bairro Jabuti, no referido Município - Itaitinga/CE                                                                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 06/07/2012 00:00:00 | PREF MUNIC DE ITAITINGA    | 50.227,33    | 0            | 0       |

|        |                                                                                                                                                                                                                              |                               |                     |                                          |              |              |         |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| 606655 | Firmar convênio com a Prefeitura de Potiretama para a construção de 147 unidades habitacionais do Projeto Leilão Habitacional para famílias de baixa renda.                                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/06/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE POTIRETAMA                 | 140.000,00   | 140.000,00   | 100,00% |
| 635396 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária do Bairro Caracará, no Município de Senador Pompeu, para a Construção de 100 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 21/12/2010 00:00:00 | ASSOC COMUNITARIA DO BAIRRO CARACARA     | 200.000,00   | 60.000,00    | 30,00%  |
| 634615 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Pacatuba para construção de um Palco da Juventude na rua José Libano no Bairro Centro.                                                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 11/05/2012 00:00:00 | PREF MUNIC DE PACATUBA                   | 86.683,51    | 0            | 0       |
| 930444 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Morada Nova, para Construção de 9 praças nas localidades de Bairro São Francisco, Dourado, Lagoa do Canto, Lagoa Funda, Lajedo, Patinhos, Patos, Poço do Barro e Vazantes, no município. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE MORADA NOVA                | 320.454,20   | 0            | 0       |
| 318235 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Quixeré para urbanização da Lagoa do Pontal 2ª etapa                                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 28/08/2009 00:00:00 | PREF MUNIC DE QUIXERE                    | 63.684,90    | 0            | 0       |
| 931605 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Acopiara, para pavimentação em diversas ruas do bairro Vila Palmeira, no município.                                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 09/09/2015 00:00:00 | PREF MUNIC DE ACOPIARA                   | 462.295,18   | 0            | 0       |
| 632385 | Firmar Convênio com a Associação dos Moradores do Bairro de Picos, no Município de Itapipoca, para a Construção de 98 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2010 00:00:00 | ASSOC DOS MORADORES DO BAIRRO DOS PICOS  | 98.000,00    | 98.000,00    | 100,00% |
| 668857 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Moradores de Tapera Alta, no Município de Massapê, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/06/2011 00:00:00 | ASS COM MORADORES DA TAPERA              | 100.000,00   | 100.000,00   | 100,00% |
| 977051 | Pavimentação em diversas ruas no município de Barroquinha/CE                                                                                                                                                                 | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | #####<br>##         | PREF MUNIC DE BARROQUINHA                | 247.848,69   | 247.848,69   | 100,00% |
| 927891 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Jaguaruana, para Pavimentação em paralelo no Centro da Sede, na localidade de Giqui e de ruas no bairro Juazeiro, na sede do Município.                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/07/2015 00:00:00 | PREF MUNIC DE JAGUARUANA                 | 745.274,56   | 0            | 0       |
| 990467 | Obra de Construção de Calçadão na Rua Expedito Seleirol localizada na sede do município de Nova Olinda                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | #####<br>##         | PREF MUNIC DE NOVA OLINDA                | 123.130,02   | 123.130,02   | 100,00% |
| 818574 | Firmar Temo de Ajuste com a Prefeitura Acopiara, a Ctrução dos Galpões dos Feirantes na Avenida Paulino Félix                                                                                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/07/2012 00:00:00 | PREF MUNIC DE ACOPIARA                   | 121.250,00   | 121.250,00   | 100,00% |
| 165984 | Firmar Convênio com a Assoc. dos moradores do Alagamar e adjacências no município de Jaguaribara para complementação de recursos para construção de 1 quadra poliesportiva, 1 posto policial, 1 creche, 2 casas e 1 praça    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 22/12/2008 00:00:00 | ASSOC DOS MORADORES DO ALAGAMAR E ADJACE | 238.152,49   | 109.136,00   | 45,83%  |
| 833764 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Acaraú para pavimentação em pedra tosca da Estrada que liga o Distrito Anaraú ao Porto Marambaia, no município de Acaraú                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 19/12/2012 00:00:00 | PREF MUNIC DE ACARAU                     | 46.132,88    | 0            | 0       |
| 78614  | Firmar convênio com a Prefeitura de Juazeiro para execução dos serviços de complementação do Anfiteatro, equipamento pertencente a Obra estruturante - Unidade de Vizinhaça/Centro de Apoio aos Romeiros                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 14/12/2005 00:00:00 | PREF MUNIC DE JUAZEIRO DO NORTE          | 1.602.795,13 | 0            | 0       |
| 931475 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Jijoca de Jericoacoara Projeto de Pavimentação em Paralelepípedo do trecho que liga a localidade de córrego da Forquilha à Lagoa Grande no município.                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE JIJOCA DE JERICOACOARA     | 1.466.605,19 | 1.466.605,19 | 100,00% |
| 931140 | Obra de pavimentação em pedra tosca nas Ruas João Teodoro de Aguiar, Maria Monteiro de Aguiar, Manoel Pereira de Sousa e Travessa João Teodoro de Aguiar, no município de Moráújo-CE.                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE MORAUJO                    | 98.461,04    | 73.461,04    | 74,61%  |
| 672217 | Firmar Convênio com a Associação de Moradores de Angicos I, no Município de Quixelô, para a Construção de 45 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                               | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/12/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO DE MORADORES DE ANGICOS I     | 50.000,00    | 50.000,00    | 100,00% |
| 631783 | Firmar Termo de Ajuste com o Município de Baixo para construção da Praça da Escadaria da Fé, na sede.                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE BAIXIO                     | 116.036,39   | 0            | 0       |
| 98539  | Firmar convênio com a Prefeitura de Chaval para construção de 50 habitações populares em regime de mutirão misto                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 12/12/2006 00:00:00 | PREF MUNIC DE CHAVAL                     | 248.813,60   | 0            | 0       |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                               |                     |                                          |            |            |         |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------------|------------|------------|---------|
| 931017 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Moraujo para Pavimentação em Pedra Tosca nas Localidades de Timbaúba e Cauã, na Zona Rural de Moraujo-CE                                                                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/09/2016 00:00:00 | PREF MUNIC DE MORAUJO                    | 327.100,00 | 267.100,00 | 81,66%  |
| 634603 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Chaval para obra de urbanização da entrada na Av. Monsenhor Carneiro (Pórtico - Praça - Calçada), na sede.                                                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 24/08/2011 00:00:00 | PREF MUNIC DE CHAVAL                     | 63.000,90  | 0          | 0       |
| 834684 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Plamácia para pavimentação em pedra tosca na comunidade de Boa Vista.                                                                                                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 06/07/2012 00:00:00 | PREF MUNIC DE PALMACIA                   | 37.501,11  | 0          | 0       |
| 576576 | Firmar convênio com a Associação Comunitária de Sítio Novo, Município de Quixadá, para a construção de 300 kit s sanitários para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 05/05/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO COMUNITARIA DE SITIO NOVO     | 600.000,00 | 600.000,00 | 100,00% |
| 612636 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DE AMERICA, PARA A AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS, VEÍCULO, LICENÇA AMBIENTAL E ELABORAÇÃO DO PROJETO EM BUSCA DO FORTALECIMENTO DO APL DE FRICULTURA PARA FABRICAÇÃO E BENEFICIAMENTO DE DOCES, GELÉIAS E CONGÊNERES DA REFERIDA, NO MUNICÍPIO DE IPUEIRAS/CE. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/12/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO DOS MORADORES DE AMERICA      | 187.737,00 | 66.631,24  | 35,49%  |
| 631686 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Baixo para construção de 06 unidades habitacionais.                                                                                                                                                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 02/07/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE BAIXIO                     | 43.000,00  | 0          | 0       |
| 98540  | Firmar Convênio com a Prefeitura de Chaval para construção de 30 unidades habitacionais                                                                                                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 12/12/2006 00:00:00 | PREF MUNIC DE CHAVAL                     | 149.288,14 | 0          | 0       |
| 412075 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Ibiapina para pavimentação asfáltica da Avenida Escritor Pedro Ferreira de Assis.                                                                                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/12/2009 00:00:00 | PREF MUNIC DE IBIAPINA                   | 74.574,84  | 0          | 0       |
| 634640 | Firmar Convênio com a Prefeitura Municipal de Pacatuba para pavimentação em pedra tosca na rua Riso da Noite, no Distrito de Alvorada.                                                                                                                                                                              | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/03/2012 00:00:00 | PREF MUNIC DE PACATUBA                   | 290.707,87 | 0          | 0       |
| 931377 | Obra de pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da cidade de Palmácia-CE.                                                                                                                                                                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 26/06/2015 00:00:00 | PREF MUNIC DE PALMACIA                   | 142.125,94 | 71.062,97  | 50,00%  |
| 633820 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária de Serrote da Dionísia, no Município de Mombaça, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 16/03/2011 00:00:00 | ASSOC COMUNITARIA DE SERROTE DA DIONISIA | 100.000,00 | 50.000,00  | 50,00%  |
| 178580 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária Boa União do Projeto de Assentamento Volga, para a Construção de 10 casas populares, reforma de 08 casas e recuperação da sede, destinadas à famílias de baixa renda, no Município de Alto Santo                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/12/2008 00:00:00 | ASSOC COMUNI BOA UNIA PROJ ASSENT VOLGA  | 90.794,81  | 90.794,81  | 100,00% |
| 177679 | Firmar Convênio com a Assoc. dos Assentados do Assentamento Caroba no município de Alto Santo para construção de 1 escola , 1 creche e muro de contorno                                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 22/12/2008 00:00:00 | ASSOC ASSENT ASSENTAMAMENT O CAROBA      | 124.457,23 | 124.457,23 | 100,00% |
| 159808 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Nova Russas para obra de urbanização do Rio Curtume                                                                                                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 17/10/2008 00:00:00 | PREF MUNIC DE NOVA RUSSAS                | 833.736,36 | 0          | 0       |
| 632614 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Santana do Acaraú para reforma do Mercado Central localizado na Rua São João                                                                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/06/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE SANTANA DO ACARAU          | 50.000,00  | 0          | 0       |
| 925787 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Várzea Alegre para a Construção da Praça São Caetano na localidade Sítio Fortuna no distrito de Ibicatu no município.                                                                                                                                                    | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | 03/06/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE VARZEA ALEGRE              | 83.452,36  | 53.452,36  | 64,05%  |
| 167261 | Firmar convênio com a Associação Comunitaria de Gangorras em Limoeiro do Norte/CE para a construção de 184 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                        | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | 06/10/2008 00:00:00 | ASS COMUNITARIA DE GANGORRA              | 82.800,00  | 82.800,00  | 100,00% |
| 707595 | Firmar Convênio 027/cidades/2011, com a Associação de Moradores de Santa Clara e Vizinhanças, no Município de Graça, para a Construção de 17 Unidades Sanitárias para a População de Baixa Renda (Complemento do 050/2009)                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 15/06/2011 00:00:00 | ASSOC MORAD DE SANTA CLARA VIZINHANCA    | 25.000,00  | 25.000,00  | 100,00% |
| 634318 | Firmar convênio com a Prefeitura de Mulungu para a construção de 40 unidades habitacionais do Projeto Operações Coletivas - CEF para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 20/10/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE MULUNGU                    | 79.800,00  | 79.800,00  | 100,00% |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                               |                     |                                          |              |              |         |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| 930050 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Moraújo para a Pavimentação em pedra tosca nas ruas Raimundo Oliveira de Queiroz no bairro Vila Nova, rua SDO no Centro, Trecho da rua Francisco Saturnino, Trecho da Av José Leão, rua da Praça e Travessa José Alexandre no município.                                              | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE MORAUJO                    | 97.615,90    | 72.601,95    | 74,38%  |
| 990429 | Pavimentação em pedra tosca rejuntada em diversas ruas no distrito de Triunfo no município de Nova Olinda-CE                                                                                                                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | #####<br>##         | PREF MUNIC DE NOVA OLINDA                | 299.546,68   | 298.746,68   | 99,73%  |
| 634646 | Construção de 02 (dois) galpões equipados com máquinas para triagem e reciclagem dos resíduos do Aterro Sanitário                                                                                                                                                                                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 19/10/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE PACATUBA                   | 660.000,00   | 0            | 0       |
| 930704 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Várzea Alegre, para Pavimentação em Pedra Tosca na ladeira da Caiçara, Ladeira das Carnaúba, Ladeira da Encruzilhada, Ladeira do Bonito, Ladeira do Graiado, Ladeira do Poço dos Paus, Ladeira do Oiti, Ladeira do São Caetano, Ladeira dos Romoaldos e Ladeira da Santa Rosa, no município. | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | 01/11/2017 00:00:00 | PREF MUNIC DE VARZEA ALEGRE              | 400.000,00   | 150.000,00   | 37,50%  |
| 930017 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Mulungu, para Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da cidade.                                                                                                                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 02/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE MULUNGU                    | 195.991,98   | 46.010,43    | 23,48%  |
| 663495 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Pacajus para obra de pavimentação em pedra tosca nas ruas SDO 11, SDO 12, SDO 13, SDO 14 e José de Sousa Falcão, no Bairro Banguê, na sede.                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 08/12/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE PACAJUS                    | 67.993,45    | 0            | 0       |
| 834639 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Palmácia para pavimentação em pedra tosca na localidade de Serra Nova.                                                                                                                                                                                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 06/07/2012 00:00:00 | PREF MUNIC DE PALMACIA                   | 50.000,78    | 0            | 0       |
| 666064 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária de Serrote da Dionísia, Município de Mombaca, para a Construção de 33 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 16/12/2010 00:00:00 | ASSOC COMUNITARIA DE SERROTE DA DIONISIA | 50.000,00    | 50.000,00    | 100,00% |
| 927866 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Graça para a Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas da cidade do município.                                                                                                                                                                                                            | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/07/2015 00:00:00 | PREF MUNIC DE GRACA                      | 296.551,04   | 0            | 0       |
| 668159 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Moradores de Cajazeiras/CE, para a Construção de 75 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 06/04/2011 00:00:00 | ASSOC COMUNIT DOS MORAD DE CAJAZEIRAS    | 56.250,00    | 56.250,00    | 100,00% |
| 931422 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Pintoretama, para Pavimentação em Pedra Tosca em diversas Ruas do município.                                                                                                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 09/09/2015 00:00:00 | PREF MUNIC DE PINDORETAMA                | 278.139,72   | 67.835,61    | 24,39%  |
| 631535 | Firmar Convênio com a Associação Cultural de Cascavel, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 27/07/2010 00:00:00 | ASSOC CULTURA DE CASCAVEL                | 400.000,00   | 400.000,00   | 100,00% |
| 627857 | Firmar Convênio com a Sociedade de Proteção e Assistência à Maternidade e à Infância de Pacajús, no Município de Pacajús, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 10/08/2010 00:00:00 | SOC PROT ASSIST MATERN INFAN DE PACAJUS  | 400.000,00   | 400.000,00   | 100,00% |
| 144005 | Pavimentação em paralelepípedo em diversas ruas no Município de Soboeiro                                                                                                                                                                                                                                                         | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 09/12/2009 00:00:00 | PREF MUNIC DE SABOEIRO                   | 488.843,17   | 0            | 0       |
| 984954 | RECUPERAÇÃO DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA EM RUAS DO BAIRRO VICENTE PINZON NO MUNICÍPIO DE FORTALEZA.                                                                                                                                                                                                                                | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | #####<br>##         | PREF MUNIC DE FORTALEZA                  | 1.974.785,57 | 1.974.785,57 | 100,00% |
| 927557 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Palhano, para Pavimentação em pedra tosca nas Rua São Vicente, Rua São Francisco, Rua do Renato, Rua Coração de Jesus, Rua da Paz, Rua da Delegacia, Rua do Cachorrão, Rua do Cemitério, Rua da Praça do Distrito de São José, na sede do Município.                                         | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 22/12/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE PALHANO                    | 364.653,16   | 87.153,16    | 23,90%  |
| 931618 | Obra de pavimentação de diversos trechos de ruas no Bairro Cohab, município de Jardim-CE.                                                                                                                                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 10/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE JARDIM                     | 123.758,09   | 61.258,09    | 49,50%  |
| 661168 | Firmar Convênio com a Associação dos Pequenos Agricultores e Agricultoras da Região de Bela Vista - APABV, no Município de Cariús, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 08/06/2011 00:00:00 | ASSOC PEQ AGRIC E AGRIC DA RG BELA VISTA | 100.000,00   | 50.000,00    | 50,00%  |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                     |                                          |              |              |         |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
| 616319 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DE BARROCAS, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO DE PROCESSAMENTO, FABRICA DE GELO COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, REALIZAÇÃO DE CAPACITAÇÃO, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, E ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE IGUATU/CE. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/02/2011 00:00:00 | ASSOC DOS MORADORES DO SITIO BARROCAS    | 132.536,03   | 122.433,03   | 92,38%  |
| 928358 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Pereiro, para Reforma da Praça João Gabriel na sede do município.                                                                                                                                                               | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 27/04/2016 00:00:00 | PREF MUNIC DE PEREIRO                    | 51.564,79    | 0            | 0       |
| 931813 | Pavimentação em pedra tosca nas localidades de Centro Canto Escuro, Centro Araças, Ladeira Pelônia, Rua José Humberto Barroso, Rua Alto do São João e Estrada Itacolomy, no município de Uruburetama                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 09/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE URUBURETAMA                | 228.947,93   | 228.947,93   | 100,00% |
| 666507 | Firmar Convênio com a Associação dos Moradores do Sítio Cajueiro - AMSC, no Município de Farias Brito, para a Construção de 30 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 18/12/2010 00:00:00 | ASSOC DOS MORADORES DO SITIO CAJUEIRO    | 30.000,00    | 30.000,00    | 100,00% |
| 617176 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE PEQUENOS AGRICULTORES DO SÍTIO COITE, PARA A REFORMA E AMPLIAÇÃO DA PADARIA, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, AQUISIÇÃO DE VEICULO UTILITÁRIO, NO MUNICÍPIO DE BARBALHA/CE.    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/03/2011 00:00:00 | ASSOC DOS PEQ AGRICULTORES DO ST COITE   | 44.841,00    | 38.091,00    | 84,95%  |
| 632582 | Firmar Convênio com a Associação Cultural Violeta Arraes, no Município de Jardim, para a Construção de 33 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO CULTURAL VIOLETA ARRAIS       | 50.000,00    | 50.000,00    | 100,00% |
| 150306 | Firmar convênio com a Associação Amigos do Meio Ambiente de IPU para a construção de 110 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 24/07/2009 00:00:00 | ASSOCIACAO AMIGOS DO MEIO AMBIENTE IPU   | 174.891,20   | 174.891,20   | 100,00% |
| 707640 | Firmar Convênio 028/cidades/2011, com a Associação Comunitária dos Moradores de Palmeira, no Município de Beberibe, para a Construção de 21 Unidades Sanitárias para a População de Baixa Renda (Complemento do 132/2008)                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 15/06/2011 00:00:00 | ASS COM DOS MORADORES DE PALMEIRAS       | 31.800,00    | 31.800,00    | 100,00% |
| 616517 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO JARDINENSE DE APICULTORES- AJAPI- PARA A CONSTRUÇÃO DA CASA, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, AQUISIÇÃO DE VEÍCULO, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE JARDIM/CE.                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/06/2010 00:00:00 | ASSOC JARDINENSE DOS APICULTORES AJAPI   | 28.357,26    | 16.343,00    | 57,63%  |
| 164875 | Firmar convênio com a Associação comunitaria Raimunda Cleonise Linhares no município de Massapé para a construção de 100 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.                                                                                                 | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | 08/09/2008 00:00:00 | ASSOC COMUNIT RAIMUNDA CLEONICE LINHARES | 75.000,00    | 75.000,00    | 100,00% |
| 631738 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura Municipal de Catunda para Obra de Construção da Praça Pública da Saúde, no distrito de Video.                                                                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE CATUNDA                    | 75.000,00    | 0            | 0       |
| 928716 | Firmar Convênio com a Prefeitura de General Sampaio, para Reforma e Ampliação do Mercado Público do Município.                                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 16/12/2015 00:00:00 | PREF MUNIC DE GENERAL SAMPAIO            | 232.499,02   | 0            | 0       |
| 930747 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Pereiro, para Pavimentação em pedra tosca no Sítio São Paulo na zona rural no município.                                                                                                                                        | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | 03/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE PEREIRO                    | 72.571,48    | 36.285,74    | 50,00%  |
| 693439 | Firmar convênio nº 011/Cidades/2011, com a COOPERHAF - Cooperativa de Habitação do Agricultores Familiares dos Três Estados do Sul, para a construção de 131 unidades habitacionais para famílias de baixa renda.                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 19/04/2011 00:00:00 | COOPERHAF COOP HAB AGRIC FAMILIARES TRES | 127.000,00   | 127.000,00   | 100,00% |
| 627795 | Firmar Convênio com a Associação dos Moradores de Chorozinho, no Município de Chorozinho, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 10/08/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO DOS MORADORES DE CHOROZINHO   | 400.000,00   | 400.000,00   | 100,00% |
| 541995 | Firmar convênio com o Instituto de Desenvolvimento Sustentável e Energias Renováveis - IDER, nº 013/cidades/2010 para construção de 13.500 fogões eco-eficientes.                                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/06/2011 00:00:00 | I D E R INST DE DESENV SUST ENERGIA RENO | 6.045.165,00 | 6.045.165,00 | 100,00% |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                 |                     |                                          |            |            |         |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|------------|------------|---------|
| 177901 | Firmar Convênio com a Associação Cultural Violeta Arraes, para a Construção de 100 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 05/03/2009 00:00:00 | ASSOCIACAO CULTURAL VIOLETA ARRAIS       | 100.000,00 | 100.000,00 | 100,00% |
| 344978 | Firmar convênio com a Associação de Promoção de Massapê, no Município de Massapê, referente a complementação do convênio 129/2008, para construção de 74 kit's sanitários para famílias de baixa renda                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 10/09/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO DE PROMOCAO DE MASSAPE        | 111.750,00 | 37.250,00  | 33,33%  |
| 170234 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO COMUNITÁRIO E AGROPECUÁRIO DO VALE DO RIACHO DO JASMIM, PARA CONSTRUÇÃO 01(HUM) PRÉDIO DE 4,5 X 4,5 METROS PARA ABRIGAR O TANQUE DE LEITE, AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, INOVAÇÃO TECNOLÓGICA E RESERVA ALIMENTAR PARA REBANHO. | VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO | 26/05/2010 00:00:00 | ASSOC DESENV COM E AGROP VALE DO RIACHO  | 90.000,00  | 13.800,00  | 15,33%  |
| 169522 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS CRIADORES DOS ASSENTAMENTO 10 DE ABRIL, PARA A CONSTRUÇÃO DE ESTÁBULO, CONSTRUÇÃO DO CURRAL, CONSTRUÇÃO DE 04(QUATRO) MIL METROSDE CERCA, ELABORAÇÃO DE PROJ., CAPITAL DE GIRO E COMPRA DE 38 CABEÇAS DE GADO, NOVILHO, EM CRATO.                      | VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO | 23/07/2009 00:00:00 | ASS DOS PROD RURAIS DO ASS DEZ DE ABRIL  | 78.124,22  | 15.200,00  | 19,46%  |
| 680877 | Firmar Convênio com a Associação do Assentamento Renascer Longar - AREL, no Município de Ibicuitinga, para a Construção de 16 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 29/06/2011 00:00:00 | ASSOCIACAO ASSENTAMENTO RENASCER LONGAR  | 23.850,00  | 23.850,00  | 100,00% |
| 167847 | Firmar Convênio com a Associação Cultural dos Amigos de Horizonte/CE para a Construção de 100 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 21/05/2009 00:00:00 | ASSOCIACAO CULTURAL DOS AMIGOS HORIZONTE | 150.000,00 | 150.000,00 | 100,00% |
| 167712 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS AGRICULTORES FAMILIARES DE VENEZA E ADJACÊNCIAS, OBJETIVANDO IMPLANTAR UM SISTEMA SOLIDÁRIO DE CRIAÇÃO DE GALINHA CAPIRA, COM FUNDO ROTATIVO SOLIDÁRIO, AUMENTANDO A RENDA DOS BENEFICIÁRIOS, PARA O MUNICÍPIO DE PARAMOTI.                            | VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO | 28/05/2009 00:00:00 | ASSOC DOS AGRIC FAMILIARES DE VENEZA ADJ | 92.529,00  | 7.000,00   | 7,57%   |
| 222438 | Firmar um convênio com a Associação Comunitária dos Moradores do Sítio João Lopes, no Município de Mulungu, para construção de 30 kit's sanitários para famílias de baixa renda.                                                                                                            | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 18/11/2009 00:00:00 | ASSOC COM DO SITIO JOAO LOPES            | 45.000,00  | 22.500,00  | 50,00%  |
| 689675 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Trabalhadores Rurais de Pedra Aguda, no Município de Aracoiaba, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 04/05/2011 00:00:00 | ASSOC COM TRABALHAD RURAIS PEDRA AGUDA   | 50.000,00  | 50.000,00  | 100,00% |
| 516097 | Firmar um convênio com a Associação comunitário de Alívio para construção de 127 kit's sanitários, no Município de Tauá, para famílias de baixa renda.                                                                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 18/12/2010 00:00:00 | ASSOOCIACAO COMUNITARIA DE ALIVIO        | 142.875,00 | 95.250,00  | 66,67%  |
| 670590 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Sítios Conceição e Alecrim, no Município de Cariús, para a Construção de 20 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda(Complementar 025/2009).                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 18/12/2010 00:00:00 | ASS COMUNIT DO SITIO CONCEICAO ALECRIM   | 30.000,00  | 30.000,00  | 100,00% |
| 167140 | Firmar convênio com a Associação da Valparaíso, para Construção de um Centro de Artesanato para a comercialização dos produtos elaborados pela comunidade artesã em Tianguá                                                                                                                 | VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO | 16/11/2009 00:00:00 | ASSOC COM DA VALPARAISO                  | 122.816,24 | 10.083,75  | 8,21%   |
| 627817 | Firmar Convênio com a Associação Cultural dos Amigos de Horizonte, no Município de Horizonte, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 10/08/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO CULTURAL DOS AMIGOS HORIZONTE | 400.000,00 | 400.000,00 | 100,00% |
| 515957 | Firmar um convênio com a Associação dos Moradores do Sítio Marruás para construção de 127 kit's sanitários para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 18/12/2010 00:00:00 | ASSOC DOS MORADORES DO SITIO MARRUAS     | 142.875,00 | 47.625,00  | 33,33%  |
| 167796 | FIRMAR CONVÊNIO COM O GRUPO DE COSTUREIAS E ARTESÃS DE PARACURU - GCAP PARA AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, REALIZAÇÃO DE CAPACITAÇÃO E CAPITAL DE GIRO.                                                                                                                              | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 26/05/2010 00:00:00 | GRUPO EE COSTUREIRAS E ARTESAS DE PARACU | 135.280,13 | 23.040,00  | 17,03%  |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                 |                     |                                          |            |            |         |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|------------|------------|---------|
| 616176 | FIRMAR CONVÊNIO COM A FEDERAÇÃO DOS ARTESÃOS DO CARIRI, PARA A REALIZAÇÃO DA REFORMA DA UNIDADE DA CEART, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL E ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE JUAZEIRO DO NORTE/CE.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 31/08/2010 00:00:00 | FEDERACAO DOS ARTESAO DO CARIRI          | 117.265,00 | 117.265,00 | 100,00% |
| 512556 | Firmar convênio com a Associação Comunitária Rita Mota Matos em Tejuçoca/CE para a construção de 30 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 10/09/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO COMUNITARIA RITA MOTA MATOS   | 45.000,00  | 22.500,00  | 50,00%  |
| 708298 | Firmar Convênio 019/Cidades/2011 com a Associação dos Agricultores da Vila Chapada, no Município de Ubajara, para a Construção de 150 Unidades Sanitárias para a População de Baixa Renda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 15/06/2011 00:00:00 | ASSOC DOS AGRIC DA VILA CHAPADA          | 75.000,00  | 75.000,00  | 100,00% |
| 710021 | Firmar convênio 032/CIDADES/2011 com a Fundação Mauro Cavalcante de Souza, no município de Fortim, para construção de 25 unidades sanitários para famílias de baixa renda                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 22/06/2011 00:00:00 | FUNDAO MAURO CAVALCANTE DE SOUZA         | 37.500,00  | 37.500,00  | 100,00% |
| 167838 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DE FABRICANTES DE REDES DE DORMIR E BORDADOS DE VÁRZEA ALEGRE, OBJETIVANDO CONQUISTAR MERCADO, AUMENTAR COMPETITIVIDADE, PRODUÇÃO CUJO OBJETO SERÁ A AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, CAPACITAÇÃO, CONSULTORIA E CAPITAL DE GIRO.                                                                                                                                                                                                                                                                             | VALOR DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENOR QUE O DEVIDO | 25/06/2009 00:00:00 | ASS COMUNIT DOS FAB DE REDES DE DORMIR   | 131.160,54 | 10.000,00  | 7,62%   |
| 516337 | Firmar um convênio com a Associação Comunitária dos Produtores Rurais de Santana, no Município de Tauá, para construção de 123 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 18/12/2010 00:00:00 | ASSOC COMUN DOS PROD RURAIS DE SANTANA   | 138.375,00 | 46.125,00  | 33,33%  |
| 671813 | Firmar Convênio com a Associação Cultural de Cascavel, no Município de Cascavel, para a Construção de 26 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 20/12/2010 00:00:00 | ASSOC CULTURA DE CASCAVEL                | 52.000,00  | 52.000,00  | 100,00% |
| 516495 | Firmar um convênio com a Associação Comunitária doa Pequenos Produtores Rurais de Baixa Fechada, no Município de Tauá, para construção de 125 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 25/05/2011 00:00:00 | ASSOC COM PEQ PROD RURAIS BAIXA FECHADA  | 142.625,00 | 142.625,00 | 100,00% |
| 189836 | Repasse de recursos visando a contratação dos projetos executivos de engenharia do aterro sanitário consorciado a ser construído no Município de Pedra Branca, bem como os projetos das Estações de Transferência, Estudos Ambientais, Planos de Operação, Manutenção e Monitoramento das Unidades Projetadas, Projeto de Definição e Descrição das Especificações de Materiais, Máquinas e Equipamentos e promoção de Consulta Pública para escolha da alternativa a ser implantada, visando a implantação e operação deste aterro e suas unidades correlatas. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 27/12/2013 00:00:00 | CODESSUL CONS DESENV REG SERTAO CENT SUL | 46.824,00  | 26.824,00  | 57,29%  |
| 233235 | Firmar Convênio com a Associação Condomínio Rural de Flores Santo Antônio do Crato, para a Construção de uma Estufa e Montagem do Sistema de Irrigação, por gotejamento, obedecerão às especificações técnicas, plantas, relação e quantidades de matérias e serviço. No município de Crato-Ce.                                                                                                                                                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 04/11/2009 00:00:00 | ASSOC COND RURAL FLORES STO ANTONIO CRAT | 119.775,00 | 24.575,00  | 20,52%  |
| 322636 | Firmar convênio nº 035/Cidades/2009, com a Associação dos Moradores do Sítio Cacimbinha, Município de Dep. Irapuan Pinheiro, para a construção de 40 unidades sanitárias para famílias de baixa renda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 20/08/2009 00:00:00 | ASSOC DOS MORAD DO SITIO CACIMBINHA      | 60.000,00  | 20.000,00  | 33,33%  |
| 632384 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária São Francisco, no Município de Itapajé, para a Construção de 100 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 10/03/2011 00:00:00 | ASSOC COMUNITARIA SAO FRANCISCO          | 140.000,00 | 140.000,00 | 100,00% |
| 613716 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária Novo Sucesso, no Município de Tamboril, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA                   | 21/06/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO COMUNITARIA NOVO SUCESSO      | 100.000,00 | 100.000,00 | 100,00% |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                               |                     |                                          |            |            |         |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------------|------------|------------|---------|
| 616096 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DOS FILHOS E MORADORES DE SÃO FÉLIX- PARA REFORMA DO PRÉDIO, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, NO MUNICÍPIO DE MAURITI/CE.                                                                              | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/12/2011 00:00:00 | ASSOC COM DOS FILHOS E MORAD DE SAO FELI | 130.245,50 | 72.550,50  | 55,70%  |
| 616676 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS MORADORES DO DISTRITO DE HORIZONTE, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, AQUISIÇÃO DE VEÍCULO, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE JARDIM/CE.                                               | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 06/08/2010 00:00:00 | ASSOC DOS MORADORES DO DIST DE HORIZONTE | 51.063,09  | 51.063,09  | 100,00% |
| 616855 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DO SÍTIO SERROTE- DISTRITO DE QUIXOA, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS, CAPACITAÇÃO, LICENÇA AMBIENTAL E PROVIMENTO DE CAPITAL DE GIRO, NO MUNICÍPIO DE IGUAU/CE.                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/11/2012 00:00:00 | ASSOC COM DO ST SERROTE DIST DE QUIXOA   | 167.286,81 | 100.115,95 | 59,85%  |
| 633027 | Firmar Convênio com a Associação da União dos Moradores da Varzinha, no Município de Aracati, para a Construção de 30 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                         | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 21/12/2010 00:00:00 | ASSOC DA UNIAO DOS MORADORES DA VARZINHA | 60.000,00  | 30.000,00  | 50,00%  |
| 614259 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA DOS APICULTORES DE OCARA-ACAPO, PARA A CONSTRUÇÃO DE CASAS DE MEL, COMPRA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO, CAPACITAÇÕES E CAPITAL DE GIRO, NO MUNICÍPIO DE OCARA/CE.                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 11/05/2012 00:00:00 | ASSOC COMUNIT DOS APICULT DE OCARA ACAPO | 116.578,84 | 116.578,84 | 100,00% |
| 632390 | Firmar Convênio com a Associação Beneficente de Mergulhão, no Município de Itapipoca, para a Construção de 76 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/07/2010 00:00:00 | ASSOC BENEFICENTE DE MERGULHAO           | 76.000,00  | 76.000,00  | 100,00% |
| 614258 | Firmar Convênio com a Associação Beneficente Vicente Desidério de Oliveira, no Município de Palmácia, para a Construção de 33 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/06/2010 00:00:00 | ASSOC BENEF VICENTE DESIDERIO DE OLIVEIR | 32.000,00  | 32.000,00  | 100,00% |
| 617135 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE PESCADORES COLÔNIA Z-27 DE LIMA CAMPOS, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO DE PROCESSAMENTO, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO, AQUISIÇÃO DE VEÍCULO, CAPITAL DE GIRO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE ICÓ/CE. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 19/12/2013 00:00:00 | COLONIA DOS PESCADORES Z VINTE E SETE    | 108.106,50 | 80.306,50  | 74,28%  |
| 633633 | Firmar Convênio com a Associação dos Moradores da Rua Edmundo Olinda, no Município de Saboeiro, para a Construção de 70 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 02/07/2010 00:00:00 | ASSOC MORAD DA RUA EDMUNDO OLINDA AMEO   | 70.000,00  | 70.000,00  | 100,00% |
| 673676 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Moradores de Olho D água, no Município de Amontada, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/12/2010 00:00:00 | ASSOC COM DOS MORADORES DE OLHO DAGUA    | 100.000,00 | 100.000,00 | 100,00% |
| 487155 | Firmar convênio 081/2009 com a Associação do Sítio Lagoa Encantada e Adjacências, para construção de 40 kit"s sanitários para famílias de baixa renda.                                                                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 15/04/2010 00:00:00 | ASSOC SÍTIO LAGOA ENCANTADA E ADJACENCIA | 30.000,00  | 30.000,00  | 100,00% |
| 609016 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária dos Pequenos Agricultores do Sítio Cipoal, no Município de Amontada, para a Construção de 64 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda(Compl.049/2009).                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/11/2010 00:00:00 | ASSOC COMUNIT PEQ AGRICULTORES CIPOAL    | 96.000,00  | 96.000,00  | 100,00% |
| 627875 | Firmar Convênio com a Associação Cultural de Pindoretama, no Município de Pindoretama, para a Construção de 200 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                               | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 01/09/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO CULTURAL DE PINDORETAMA       | 400.000,00 | 400.000,00 | 100,00% |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                               |                     |                                          |              |            |         |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------------------|--------------|------------|---------|
| 612415 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO COMUNITÁRIO DE PINDOGUABA, PARA A CONSTRUÇÃO E REFORMA DO ARMAZÉM, COMPRA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, CAPITAL DE GIRO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE TIANGUÁ/CE.                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 27/12/2010 00:00:00 | ASSOC DE DESENV DE PINDOGUABA            | 129.125,68   | 119.669,68 | 92,68%  |
| 696541 | Firmar convênio 009/Cidades/2011, com a Associação comunitária da Vila Mel para a construção de 50 unidades sanitárias para as famílias de baixa renda.                                                                                                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 18/05/2011 00:00:00 | ASSOCIACAO COMUNTARIA DA VILA MEL        | 50.000,00    | 50.000,00  | 100,00% |
| 706935 | Firmar Convênio nº 030/cidades/2011 com Associação Joaquim Teixeira de Araújo dos Moradores de Alvação, no Município de Independência, para a construção de 40 kis sanitários para as famílias de baixa renda.                                                                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 20/07/2011 00:00:00 | ASSOC JOAQUIM T DE ARAUJO DOS MORAD ALVA | 40.000,00    | 40.000,00  | 100,00% |
| 616397 | FIRMAR CONVÊNIO COM A COOPERATIVA AGROPECUÁRIA DE ARARIPE LTDA, COOPERAAR, PARA A CONSTRUÇÃO DO GALPÃO, COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO, NO MUNICÍPIO DE ARARIPE.                                                                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 19/05/2011 00:00:00 | COOPERATIVA AGROPECUARIST A DE ARARIPE   | 293.679,44   | 163.500,00 | 55,67%  |
| 618515 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS AGENTES RECICLADORES DO CRATO AARC, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTO, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL,ELABORAÇÃO DE PROJETO E CAPACITAÇÕES , NO MUNICÍPIO DE CRATO/CE.                                                                                                               | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 06/08/2010 00:00:00 | ASSOC DOS RECICLADORES DE CRATO          | 132.861,87   | 72.407,02  | 54,50%  |
| 199815 | Firmar convênio com a Prefeitura de Ipu para construção de 1108 kit"s sanitários para famílias de baixa renda                                                                                                                                                                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 29/05/2009 00:00:00 | PREF MUNIC DE IPU                        | 1.562.280,00 | 0          | 0       |
| 618535 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS CATADORES DE MATERIAL RECICLÁVEL DE CAMPOS SALES, PARA A COMPRA DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, ELABORAÇÃO DO PROJETO, LICENÇA AMBIENTAL, NO MUNICÍPIO DE CAMPOS SALES.                                                                                                                                                | SEM PRESTAÇÃO DE CONTAS       | 27/12/2012 00:00:00 | ASSOC CAT MAT RECICLAVEL DE CAMPOS SALES | 99.057,00    | 89.108,86  | 89,96%  |
| 614035 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO MISSÃO FAMÍLIA, PARA A CONSTRUÇÃO DO GALPÃO, AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO. E CAPACITAÇÕES, NO MUNICÍPIO DE BATURITÉ/CE.                                                                                                                                  | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 15/07/2011 00:00:00 | ASSOCIACAO MISSAO FAMÍLIA                | 187.105,25   | 7.011,50   | 3,75%   |
| 668855 | Firmar Convênio com o Sindicato Regional serra de Uruburetama da Agricultura Familiar, no Município de Umirim, para a Construção de 77 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                                | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 21/12/2010 00:00:00 | SIND REG DE SERRA DE URUBURETAMA         | 76.000,00    | 76.000,00  | 100,00% |
| 614977 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS FRUTICULTORES IGUAUENSE-AFI- PARA AQUISIÇÃO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS, COMPRA DE VEÍCULO E MOTOCICLETA 150CC, CAPITAL DE GIRO LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO E REFORMA DA UNIDADE DE FORTALECIMENTO DA ESTRUTURAÇÃO COMPLEMENTAR DA UNIDADE DE BENEFICIAMENTO DOCE DE BANANA, NO MUNICÍPIO DE IGUAU/CE. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 26/08/2010 00:00:00 | ASSOC DE FRUTICULTORES IGUAUENSES AFI    | 68.268,34    | 58.500,01  | 85,69%  |
| 658123 | Firmar Convênio com a Associação dos Trabalhadores na Agricultura do Sítio Lençóis, no Município de Farias Brito, para a Construção de 20 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                             | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 21/12/2010 00:00:00 | ASSOC DOS TRAB AGRIC FAM DO ST LENCOIS   | 20.000,00    | 20.000,00  | 100,00% |
| 681956 | Firmar Convênio com a Associação Zona Rural de Várzea Redonda, no Município de São Gonçalo do Amarante, para a Construção de 50 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                                                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/03/2011 00:00:00 | AMOVAR ASSOC MORAD ZONA RURAL VARZEA RED | 20.000,00    | 20.000,00  | 100,00% |
| 199896 | Firmar convênio com a Prefeitura de Ipu para construção de 1000 kit"s sanitários para famílias de baixa renda                                                                                                                                                                                                                                           | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 29/05/2009 00:00:00 | PREF MUNIC DE IPU                        | 1.410.000,00 | 0          | 0       |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                              |                               |                     |                                        |              |            |         |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------------------|--------------|------------|---------|
| 616997 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO MULHERES LIMA CAMPENSES, PARA A REFORMA DE UNIDADE DE COMERCIALIZAÇÃO DE ARTESANATO, COMPAS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, OBTENÇÃO DE LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DE PROJETO, NO MUNICÍPIO DE ICÓ/CE.                                       | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 24/08/2010 00:00:00 | ASSOCIACAO MULHERES LIMA CAMPENSES     | 63.499,54    | 29.581,03  | 46,58%  |
| 698782 | Firmar Convênio nº 017/cidades/2011 com Associação Comunitária Manoel Barbosa do Vale para a construção de 30 kits sanitários para as famílias de baixa renda.                                                                                                               | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 27/04/2011 00:00:00 | ASSOC COMUNIT MANOEL BARBOSA DO VALE   | 30.000,00    | 30.000,00  | 100,00% |
| 613477 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO MODELO DE APICULTORES DE CANGATI-MOMBAÇA-CEARÁ, PARA A COMPRA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL E ELABORAÇÃO DE PROJETO, VISANDO O FORTALECIMENTO DO APL DE APICULTURA - INSTALAÇÃO DE CASA DE MEL, NO MUNICÍPIO DE MOMBAÇA/CE. | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/12/2010 00:00:00 | ASSOC MODELO DE APICULTORES DE CANGATI | 64.650,32    | 57.387,68  | 88,77%  |
| 607916 | Firmar convênio com a Prefeitura de Ipu para a construção de 1020 unidades habitacionais do Projeto Leilão Habitacional para famílias de baixa renda.                                                                                                                        | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 24/06/2010 00:00:00 | PREF MUNIC DE IPU                      | 580.000,00   | 0          | 0       |
| 587997 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Limoeiro do Norte para obras de infra-estrutura urbana compreendendo a pavimentação de vias urbanas nas Ruas Clovis Alexandrino e outras.                                                                                         | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 27/04/2011 00:00:00 | PREF MUNIC DE LIMOEIRO DO NORTE        | 6.823.725,92 | 0          | 0       |
| 612616 | FIRMAR CONVÊNIO COM A ASSOCIAÇÃO DOS ARTESÃOS DE IPAPORANGA, PARA A CONSTRUÇÃO DE GALPÃO, COMPRA DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS, LICENÇA AMBIENTAL, ELABORAÇÃO DO PROJETO, CAPITAL DE GIRO E CAPACITAÇÃO, NO MUNICÍPIO DE IPAPORANGA/CE.                                         | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 30/06/2010 00:00:00 | ASSOC DOS ARTESAO S DE IPAPORANGA      | 82.236,00    | 70.000,00  | 85,12%  |
| 927821 | Firmar Termo de Ajuste com a Prefeitura de Apuiarés para a Reforma do Centro Comunitário da localidade de Vila Soares no município.                                                                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 11/11/2015 00:00:00 | PREF MUNIC DE APUIARES                 | 25.000,00    | 25.000,00  | 100,00% |
| 627775 | Firmar convênio com a Prefeitura de Itaiçaba para a construção de 76 unidades habitacionais do Projeto Leilão Habitacional para famílias de baixa renda.                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 27/04/2011 00:00:00 | PREF MUNIC DE ITAICABA                 | 350.000,00   | 0          | 0       |
| 676315 | Firmar Convênio com a Associação Comunitária de Lameirão, no Município de Mulungu, para a Construção de 30 Unidades Sanitárias para Famílias de Baixa Renda.                                                                                                                 | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 23/03/2011 00:00:00 | ASSOCIACAO COMUNITARIA DE LAMEIRAO     | 30.000,00    | 30.000,00  | 100,00% |
| 365735 | Conclusão do matadouro público no município de Uruoca/CE.                                                                                                                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 04/09/2009 00:00:00 | PREF MUNIC DE URUOCA                   | 210.795,99   | 0          | 0       |
| 931320 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Pacujá, para Pavimentação em pedra tosca de diversas ruas na sede do município.                                                                                                                                                          | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE PACUJA                   | 496.575,98   | 121.575,98 | 24,48%  |
| 97050  | FIRMAR CONVÊNIO DE COOPERAÇÃO TÉCNICA E FINCEIRA PARA CONSTRUÇÃO DE 100 UNIDADES HABITACIONAIS DE INTERESSE SOCIAL NO MUNICÍPIO DE JUCÁS                                                                                                                                     | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 06/06/2006 00:00:00 | PREF MUNIC DE JUCAS                    | 62.203,40    | 0          | 0       |
| 930838 | Firmar Convênio com a Prefeitura de Orós, para Pavimentação em pedra tosca em diversas ruas no município.                                                                                                                                                                    | PRESTAÇÃO DE CONTAS REPROVADA | 03/07/2014 00:00:00 | PREF MUNIC DE OROS                     | 982.903,86   | 237.398,08 | 24,15%  |

**1 - Os convênios com valor de inadimplência zerado correspondem aos instrumentos que tiveram liberação de execução inserida no SACC, permanecendo as pendências na prestação de contas.**