

CHECKLIST – ENCAMINHAMENTO DA TOMADA DE CONTAS ESPECIAL À FINEP

ORIGEM DO RECURSO:	FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO CIENTÍFICO E TECNOLÓGICO - FNDCT
Nº TCE:	
NOME DO INSTAURADOR:	
MOTIVO/CONSTATAÇÃO:	
VALOR DO DANO ORIGINAL APURADO	

1. EXAME PRELIMINAR DA DOCUMENTAÇÃO EXIGIDA

ITEM	DOCUMENTO	SIM/NÃO	OBSERVAÇÃO
1.1	Edital do chamamento público	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.2	Parecer(es) técnico e jurídico(s) que aprovou(aram) a contratação do projeto	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.3	Contrato social, ata de nomeação ou Procuração registrada em cartório que comprove a nomeação de representantes legais da empresa beneficiária da subvenção econômica	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.4	Documentos por meio dos quais são indicados o Ordenador de Despesas e o Coordenador Técnico do projeto	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.5	instrumento contratual assinado e a respectiva publicação no D.O.E	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.6	Plano de trabalho e relação de bens/serviços orçados	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.7	Termo(s) Aditivo(s) assinado(s) e a respectiva publicação no D.O.E, quando for o caso	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.8	Notas de empenho	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.9	Ordens bancárias	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.10	Relatório(s) de visita "in loco" ao projeto, se for o caso	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.11	Documentos da prestação de contas da execução técnica	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.12	Parecer técnico emitido	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.13	Documentos da prestação de contas financeira	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.14	Parecer financeiro emitido	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

1.15	Notificações de cobrança da prestação de contas emitidas à empresa, seus administradores e ao coordenador do projeto. Se o coordenador foi pessoa diferente ao do administrador da empresa, deverá ser notificado somente se houver reprovação técnica parcial ou integral do objeto.	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.16	comprovações de recebimento por parte dos destinatários	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.17	Edital de notificação, quando o responsável se encontrar em local incerto e não sabido	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.18	Respostas dos responsáveis às notificações enviadas na fase de prestação de contas.	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.19	Pareceres da análise efetuada sobre as justificativas apresentadas à prestação de contas.	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.20	Portaria(s) de instauração do processo de TCE e da comissão tomadora de contas.	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.21	Notificações da instauração da TCE emitidas à empresa, seus administradores e ao coordenador do projeto. Se o coordenador foi pessoa diferente ao do administrador da empresa, deverá ser notificado somente se houver reprovação técnica parcial ou integral do objeto.	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.22	Edital de notificação da TCE, quando o responsável se encontrar em local incerto e não sabido.	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.23	Defesa administrativa apresentada na TCE.	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.24	Parecer da análise efetuada sobre a defesa fornecida na TCE.	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.25	Relatório do Tomador de Contas e Matriz de responsabilização	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
1.26	Demonstrativo de débito	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

2. APURAÇÃO DOS FATOS

ITEM	QUESITO	SIM/NÃO	OBSERVAÇÃO
2.1	O relato das situações e dos fatos é suficiente para compreender a origem do dano ao erário?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

2.2	Possui relato e/ou menciona pareceres das áreas técnicas na fase de fiscalização da execução do objeto e/ou da análise da prestação de contas e/ou da apuração das irregularidades?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
2.3	Possui relato das medidas administrativas adotadas com vistas à elisão do dano?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
2.4	Há relato da existência de ação judicial patrocinada pela empresa questionando os fatos que deram ensejo à instauração da tomada de contas especial?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

3. IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS

ITEM	QUESITO	SIM/NÃO	OBSERVAÇÃO
3.1	O instaurador identificou coerentemente os supostos responsáveis (pessoas físicas e jurídicas) pelos atos que teriam dado causa ao dano ou indício de dano identificado?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
3.2	Há indicação de documentos demonstrando o período de gestão/atuação de cada agente responsabilizado na TCE? (Diplomação, Ata de posse, documento de posse e/ou exoneração, demonstração de cassação de mandato, etc.)	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
3.3	O período de gestão/atuação de cada agente responsabilizado na TCE coincide com o período de ocorrência da irregularidade?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
3.4	Há indicação de responsáveis falecidos no processo?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
	a. Caso haja responsáveis falecidos, há nos autos certidão de óbito?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
	b. Caso haja responsáveis falecidos, há identificação do inventariante ou do administrador provisório do espólio e/ou dos herdeiros/sucesores?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

4. QUANTIFICAÇÃO DO DANO

ITEM	QUESITO	SIM/NÃO/NA	OBSERVAÇÃO
4.1	Há detalhamento da quantificação do dano com a justificativa da imputação de débito integral ou parcial aos responsáveis?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

4.2	Há no demonstrativo de débito indicação de parcelas recolhidas?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
4.3	As datas dos lançamentos no demonstrativo de débito estão dentro do prazo de vigência do instrumento ou, em caso de omissão, dentro do prazo de prestação de contas?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
4.4	As datas dos lançamentos no demonstrativo de débito estão compatíveis com as datas dos repasses dos recursos ou com datas de crédito na conta bancária específica (ver datas no extrato bancário da conta corrente) ou com as datas de pagamento (quando houver impugnação de despesas específicas ou responsabilidade de terceiro)?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
4.5	O valor do dano está compatível com o valor liberado e/ou com as despesas impugnadas?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

5. IRREGULARIDADES, CONDUTAS E RESPONSABILIZAÇÃO

ITEM	QUESITO	SIM/NÃO/NA	OBSERVAÇÃO
5.1	A descrição da irregularidade (divergência entre a situação encontrada e a que seria esperada) é suficiente a sua compreensão?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
5.2	A descrição da irregularidade foi acompanhada do dispositivo legal ou normativo (norma, jurisprudência, projeto, plano de trabalho aprovado ou outros, os quais descrevam como deveria ser a gestão dos recursos repassados) que foi infringido?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
5.3	Os documentos comprobatórios relacionados como "evidências" servem como indícios dos atos praticados e das normas infringidas?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
5.4	Há identificação do dano causado pela irregularidade?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
5.5	O motivo da instauração está coerente com as irregularidades cadastradas?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
5.6	As condutas (ações ou omissões) foram identificadas e individualizadas?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

5.7	No caso de responsabilização solidária, houve descrição da causa para que um agente responda juntamente com o outro, ou seja, a sua conduta concorrente para a ocorrência do dano e/ou o cometimento da irregularidade?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
5.8	A relação entre a conduta dos responsáveis e a irregularidade é suficiente a sua compreensão?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

6. NOTIFICAÇÕES E ANÁLISE DAS JUSTIFICATIVAS E DEFESAS APRESENTADAS NA TCE

ITEM	QUESITO	SIM/NÃO/NA	OBSERVAÇÃO
6.1	Há pelo menos uma notificação válida para os responsáveis informando as irregularidades?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
6.2	Houve notificação por edital?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
6.3	a. Caso tenha havido notificação por edital, há nos autos comprovação de que houve tentativa de notificação ao endereço do responsável, ou que foram esgotadas as medidas com vistas à sua localização antes do chamamento por edital?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
6.4	Caso tenha havido apresentação de justificativas ou defesas, houve manifestações técnicas quanto à aceitação ou não dos argumentos?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

7. PARECER CONCLUSIVO

ITEM	QUESITO	SIM/NÃO	OBSERVAÇÃO
7.1	Possui parecer conclusivo do tomador de contas especial quanto à comprovação da ocorrência do dano, à sua quantificação e à correta imputação da obrigação de ressarcir a cada um dos responsáveis?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar
7.2	Os documentos que fundamentaram as conclusões do tomador de contas estão inseridos no processo?	Escolher um item.	Em caso de "NÃO", justificar

ASSINATURA DA ASSESSORIA JURÍDICA DA ENTIDADE PARCEIRA DA FINEP