|  |  |
| --- | --- |
| **DADOS DA TOMADA DE CONTAS ESPECIAL** | |
| **Nº PROCESSO** | XXXXXXXXXXXXX |
| **MOTIVO / CONSTATAÇÃO** | Ilegitimidade de Despesa, irregularidade na efetiva prestação de serviços de XXX (Determinação do TCE - Acórdão nº 1328/2021 - Tribunal Pleno - Processo 14526/2016-Representação) |
| **UG INSTAURADORA DA TCE (CNPJ)** | 011109 - Controladoria Geral do Estado/CGE (06.103.640/0001-03) |
| **UG OU PESSOA JÚRIDICA RESPONSÁVEL PELO DANO (CNPJ)** | XXX – Secretaria de XXX – (XXXXXX) |
| **RESPONSÁVEL (IS) PELO DANO (CPF/CNPJ – CARGO/FUNÇÃO** | Nome da Responsável (xxxxxx) – Contratada  Nome da Responsável (xxxxxx) – Fiscal do Contrato |
| **VALOR ORIGINAL DO DÉBITO** | R$ XXXX |
| **VALOR ATUALIZADO DO DÉBITO** | R$ XXXX |
| **DATA DE REFERÊNCIA** | XX/XX/XXXX (data utilizada para atualização do débito) |

**RELATÓRIO CONCLUSIVO DE TOMADA DE CONTAS ESPECIAL Nº XX/20XX**

**PERÍODO DE REALIZAÇÃO:** [prazo previsto para realização da TCE]

**COMISSÃO DESIGNADA:** [identificar a comissão encarregada pela TCE – nome dos servidores, cargo e matrícula]

1. **INTRODUÇÃO**
2. Em observância à Portaria nº XX/20XX foi instaurada esta Tomada de Contas Especial (TCE) consoante disciplina o art. 9º da Lei Estadual nº 2423/96, com o objetivo de apurar (descrever o fato ensejador da TCE).
3. **METODOLOGIA APLICADA**
4. Os procedimentos adotados foram alicerçados em testes substantivos, realizados por intermédio da análise das demandas encaminhadas para as Unidades e/ou responsáveis, e para o alcance do objetivo proposto e obtenção de evidências suficientes, adequadas, relevantes e úteis, foram utilizadas técnicas básicas de auditoria, como: exame de documentação, conferência de cálculos e exame físico.
5. (Descrever os procedimentos adotados)
6. **DOS FATOS**
7. (Descrever cronologicamente os fatos apurados, especificando o motivo determinante da instauração, origem e data da ocorrência ou do conhecimento do fato, com a identificação das normas legais e regulamentares eventualmente infringidas)
8. (Identificar a ação judicial e fase processual, quando for o caso)
9. **MANIFESTAÇÃO DO AGENTE RESPONSÁVEL**
10. No transcorrer do desenvolvimento dos trabalhos, procedeu-se à Notificação do agente responsável na data de XXX (fls XXX), para exercício do direito ao contraditório e à ampla defesa. No prazo concedido, foram apresentadas justificativas (descrever e identificar a página do processo em que se encontra o documento) ou devolvido o recurso no montante de R$ ou não foram apresentadas justificativas.
11. **ANÁLISE TÉCNICA DA COMISSÃO**
12. Visando à adequada e completa apuração dos fatos, foram realizadas as seguintes diligências: (descrever e identificar a página do processo em que se encontra o documento).
13. (Discriminar os fatos apurados relacionados e analisados)
14. Da análise dos documentos e informações colhidas na fase da instrução processual, conclui-se que: a JUSTIFICATIVA PROCEDE......ou NÃO PROCEDE.....ou é PARCIALMENTE PROCEDENTE.....ou FOI PREJUDICADA (quando não houve manifestação), considerando que (demonstrar o nexo causal entre a manifestação do agente responsável e a conclusão da Comissão).
15. **QUANTIFICAÇÃO DO DANO**
16. A atualização do débito foi realizada com base no programa disponibilizado pelo Tribunal de Contas da União (disponível em: <https://contas.tcu.gov.br/debito/Web/Debito/CalculoDeDebito.faces>), nos termos do art. 347, inciso I da Resolução nº 04/2002 - Regimento Interno da Corte Estadual de Contas.
17. Deverá ser informado o valor original e o valor atualizado do prejuízo ao erário; a data em que ocorreu o prejuízo ao erário; a demonstração da memória de cálculo; outras informações que permitam quantificar o prejuízo com exatidão).
18. **IDENTIFICAÇÃO DO(S) RESPONSÁVEIS**
19. Concluída a análise da documentação, identificaram-se os seguintes responsáveis pelo dano aos cofres públicos, de acordo com as suas condutas:

**Nome:**..........................................................**CPF/CNPJ:**.....................................................................

**Cargo/Função:**.....................................................................................................................................

**Endereço:** ............................................................................................................................................

**Conduta (ação ou omissão):** ...............................................................................................................

**Valor do Débito:** ..................................................................................................................................

**Valor do Débito Atualizado:** ..............................................................................................................

**Nome:**..........................................................**CPF/CNPJ:**.....................................................................

**Cargo/Função:**.....................................................................................................................................

**Endereço:** ............................................................................................................................................

**Conduta (ação ou omissão):** ...............................................................................................................

**Valor do Débito:** ..................................................................................................................................

**Valor do Débito Atualizado:** ..............................................................................................................

1. **CONCLUSÃO**
2. Considerando todo o exposto na análise e com base na documentação constante do Processo, conclui-se que o dano ao erário apurado foi de R$ (preencher valor), cujo valor atualizado até (preencher data) é de R$ (preencher valor), sob a responsabilidade de (identificar e qualificar o responsável ou os responsáveis), em virtude das seguintes irregularidades: (caracterizar as irregularidades com indicação das normas legais e regulamentares infringidas).
3. **ENCAMINHAMENTO**
4. Pelo exposto, em virtude dos apontamentos registrados neste Relatório, recomenda-se o encaminhamento a (o) [...] para ciência e adoção das medidas cabíveis.

Manaus, [dia] de [mês] de 20XX.

|  |  |
| --- | --- |
| [Nome e assinatura membro da Comissão de Tomada de Contas Especial] | [Nome e assinatura membro da Comissão de Tomada de Contas Especial] |
| [Nome e assinatura membro da Comissão de  Tomada de Contas Especial] | |