

## PARECER DO CACS-FUNDEB REFERENTE AO 3º TRIMESTRE DE 2017

O Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – CACS-FUNDEB reuniu-se nos meses de agosto, setembro e outubro de 2017, conforme registrado nas atas de reunião do Conselho, para conferência e análise da aplicação dos recursos desse fundo e formulação do parecer do terceiro trimestre de 2017. As conferências e análises realizadas seguem a legislação vigente e basearam-se nas documentações em poder dos Departamento de Contabilidade e Departamento Financeiro da Prefeitura Municipal de Rio Claro (extratos da movimentação da conta bancária e ordens de pagamento, bem como sua liquidação de pagamento), além de boletins de frequência e relatórios de pagamento aos funcionários da Educação que nos foram disponibilizados pelo setor de Recursos Humanos da Secretaria Municipal da Educação. Diante dos documentos analisados, concluímos APROVAR as contas COM RESSALVAS, conforme justificado nos itens II. *PAGAMENTO DE CONTAS DE ENERGIA ELÉTRICA* e IV. *BLOQUEIO JUDICIAL*.

### ITENS ANALISADOS:

#### I. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE JULHO, AGOSTO E SETEMBRO

Conforme análise dos extratos bancários e das ordens de pagamento, a verba do FUNDEB foi utilizada com as seguintes despesas:

DESPESAS – JULHO:		
VALOR	DATA	MOTIVO
2.422,41	04/jul	Energia Elétrica
376,09	04/jul	Impostos
925,13	04/jul	Impostos
4.000.000,00	04/jul	Folha de Pagamento
13.022,88	10/jul	Impostos relacionados ao transporte
35.812,93	10/jul	INSS vinculado ao transporte
96.872,14	12/jul	Construtoras Prodex e Wisdon (obras de reforma na E.M. Antônio Maria Marrote; obras de construção na Creche do bairro Terra Nova).
403.709,38	12/jul	Transporte (Rápido São Paulo)
48.835,81	14/jul	Impostos vinculados ao transporte
259,79	18/jul	INSS vinculado à obra na Creche do bairro Terra Nova.
222,68	18/jul	Impostos vinculados às obras na Creche do bairro Terra Nova.
1.256,49	21/jul	Impostos referentes à construtora Prodex.
144.323,04	24/jul	Repasse para pagamento a funcionários (Convênio estado – prefeitura).
35.453,67	24/jul	Energia elétrica.
134.647,00	25/jul	Repasse para pagamento a funcionários (Convênio estado – prefeitura).
452.545,19	27/jul	Transporte (Rápido São Paulo).

DESPESAS – AGOSTO:		
VALOR	DATA	MOTIVO
4.400.000,00	02/ago	Folha de Pagamento
452.545,19	14/ago	Transporte (Rápido São Paulo)
31,42	17/ago	Energia Elétrica
32.527,26	23/ago	Energia Elétrica

13.022,88	23/ago	Impostos relacionados ao transporte
35.812,93	23/ago	INSS vinculado ao transporte
1.802,25	24/ago	Energia Elétrica

DESPESAS – SETEMBRO:		
VALOR	DATA	MOTIVO
4.600.000,00	04/set	Folha de Pagamento
149.530,33	05/set	Repasse para pagamento a funcionários (Convênio estado – prefeitura).
136.981,11	11/set	Repasse para pagamento a funcionários (Convênio estado – prefeitura).
450.000,00	11/set	Folha de Pagamento
452.545,19	14/set	Transporte (Rápido São Paulo)
32,85	18/set	Energia Elétrica
35.812,93	21/set	Impostos vinculados ao transporte
13.022,88	26/set	Impostos vinculados ao transporte
166.981,00	28/set	Transporte (Rápido São Paulo)

## II. PAGAMENTO DE CONTAS DE ENERGIA ELÉTRICA

Item aprovado com ressalvas, considerando que os recursos não se destinam a pagamento de multas:

- Identificamos o pagamento de juros com os recursos do FUNDEB:

Código	Valor	Mês	Motivo
1159844	R\$ 35,43	agosto	Multas
32892365	R\$ 1,23	agosto	Multas
18397816	R\$ 51,88	agosto	Multas
34013571	R\$ 14,36	agosto	Multas
1160990	R\$ 7,92	agosto	Multas
1160290	R\$ 20,01	agosto	Multas
18397689	R\$ 36,74	agosto	Multas
18397921	R\$ 24,16	agosto	Multas
28040031	R\$ 33,26	agosto	Multas
18397603	R\$ 42,10	agosto	Multas
3119726	R\$ 10,51	agosto	Multas
18397212	R\$ 34,19	agosto	Multas
1160907	R\$ 8,14	agosto	Multas
1160125	R\$ 6,28	agosto	Multas
1160435	R\$ 30,73	setembro	Multas
1159283	R\$ 45,04	setembro	Multas
39228347	R\$ 0,65	setembro	Multas
18398030	R\$ 21,95	setembro	Multas
1160575	R\$ 41,14	setembro	Multas
18397824	R\$ 45,64	setembro	Multas
1160060	R\$ 27,69	setembro	Multas
1160710	R\$ 10,80	setembro	Multas
28994744	R\$ 30,92	setembro	Multas
18397980	R\$ 49,15	setembro	Multas
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 629,92</b>		

Além disso, não houve ressarcimento dos valores indevidamente utilizados com multas e pagamentos de energia elétrica do CHI - Centro de Habilitação Infantil "Princesa Victoria", conforme apontado nos pareceres anteriores.

**Item não aprovado, considerando que o uso dos recursos do FUNDEB destina-se exclusivamente à Educação:**

- Identificamos o pagamento das contas de energia elétrica do CHI dos meses de julho e setembro, entretanto esta entidade não está vinculada à Secretaria Municipal da Educação.

<b>Mês:</b>	<b>Valor:</b>
Julho	R\$ 1.409,93
Setembro	R\$ 1.229,11
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2639,04</b>

O Conselho solicita que os valores em questão sejam ressarcidos à conta bancária a que se destinam os recursos do FUNDEB e que resolva-se a questão dos pagamentos referentes ao CHI.

### III. FOLHA DE PAGAMENTO DOS MESES DE JULHO, AGOSTO E SETEMBRO:

Analisamos os relatórios de pagamentos a funcionários da Educação vinculados ao FUNDEB e não observamos desvio de função/lotação.

O Conselho realizou reunião com a Diretora do Departamento de Gestão de Pessoas, Sra. Regina Siqueira Masson, que nos informou que a verba para pagamento dos funcionários afastados em licença saúde, gestante, acidente de trabalho não sai dos recursos do FUNDEB, mas trata-se de um acerto entre Prefeitura e o Instituto de Previdência do Município de Rio Claro (IPRC), utilizando verbas do próprio tesouro do Município de Rio Claro – SP.

Ficou acordado que a partir do próximo trimestre nos seria fornecido relatório referente ao valor líquido da folha de pagamento dos funcionários ativos da Rede Municipal de Educação de Rio Claro – SP, conforme nossa solicitação via ofício nº 053/2017.

De posse dessa documentação teremos maior respaldo para verificação dos pagamentos a funcionários ativos.

### IV. BLOQUEIO JUDICIAL

Conforme extrato bancário (Conta corrente 49058-x, agência 172-4 - Banco do Brasil), não observamos novas retiradas em função de bloqueio judicial, mas duas anteriores ainda não foram ressarcidas:

<b>ABRIL</b>		
<b>Data de retirada do Desbloqueio Judicial</b>	<b>Data da devolutiva do Desbloqueio Judicial</b>	<b>Valor do Desbloqueio Judicial</b>
06/04/2017	Não houve	R\$ 13.789,56
06/04/2017	Não houve	R\$ 10.783,94
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 24573,50</b>

Além disso, os bloqueios judiciais que foram ressarcidos ocorreram sem correção monetária.

**V – ITEM APROVADO**

- Utilização de, no mínimo, 60% dos recursos do FUNDEB com a remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício.



---

Marj Angela Polacchini Zanella



---

Rebeca Possobom Arnosti de Moraes



---

Sandra Helena Tinós



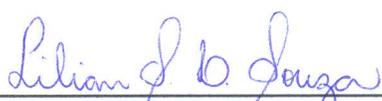
---

Paulo César Aparecido Apolari (suplente)



---

Jaílson Malta Miranda da Silva (suplente)



---

Lilian Silva de Lucas de Souza

Rio Claro, 07 de novembro de 2017.