

PARECER DO CACS-FUNDEB REFERENTE AO 4º TRIMESTRE DE 2018

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 outubro a dezembro de 2018 e janeiro de 2019, conforme registrado nas atas de reunião do Conselho, para conferência e análise da aplicação dos recursos desse fundo e formulação do parecer do quarto trimestre de 2018. As conferências e análises realizadas seguem a legislação vigente e basearam-se nas documentações em poder dos Departamentos de Contabilidade e 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 III. PAGAMENTO DE CONTAS DE ENERGIA ELÉTRICA, IV. PAGAMENTO DE CONTAS DE TELEFONE e VI. BLOQUEIO JUDICIAL.

ITENS ANALISADOS:

I. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO - FUNDEB

Conforme análise dos extratos bancários e das ordens de pagamento, observou-se a seguinte movimentação na verba do FUNDEB:

FUNDEB: Agência 172-4 – Conta corrente 82878-5/ Fundo de investimentos: agência: 172-4, conta 82878-5			
Meses	OUT.	NOV.	DEZ.
SALDO ANTERIOR	R\$ 4.378.080,01	R\$ 3.684,43	R\$ 5.728.176,09
RENDIMENTOS	R\$ 5.022,26	R\$ 5.692,77	R\$ 3.684,43
Saldo no término do mês	R\$ 5.808.455,65	R\$ 5.728.176,09	R\$ 3.374.018,52

Recebi em 04/02/19
Anelise
Anelise Vieira
 RG: 9.064.665-4
 Protocolo 3 ME

Essa verba foi utilizada para pagamento das seguintes despesas:

OUTUBRO		
DATA de pagamento	Descrição do item pago	Valor
Diversas	Pagamento de contas telefônicas	R\$ 7.034,93
Diversas	Pagamento de energia elétrica	R\$ 48.887,35
Diversas	Pagamento de título - ITAU UNIBANCO S.A.	R\$ 24.585,29
03/10	Folha de Pagamento	R\$ 5.001.009,95
09/10	Manutenção de veículos (micro ônibus, ônibus etc.) - troca de óleo, combustível, filtro de óleo, filtro de ar.	R\$ 20.497,07
11/10	Instalação de telas contra pássaros no galpão de alimentos e na sala do diretor	R\$ 3.200,00
19/10	Cópias de avaliações do Programa Mais Alfabetização	R\$ 13.369,90
	Sacos de lixo de 100 l (pacote de 50 unidades)	
26/10	Convênio estado-prefeitura referente à folha de pagamento de seis agentes de organização escolar	

Im Ramona # 1/1

	Sacos de lixo de 100 litros (pacote com 50 unidades)	R\$ 143.892,20
	Bloco estrutural	
	Portas	
	Peças (lanterna, lente, tomada, lâmpada) e serviço de instalação elétrica em Carreta Reboque	
	Lixa ferro 80	
	Trincha	
	Rolo de Espuma	
	Rolo (outro tipo)	
	Massa acrílica	
	TOTAL	R\$ 5.262.476,69

NOVEMBRO		
Data de pagamento	Descrição do item pago	Valor
Diversas	Pagamento de contas telefônicas	R\$ 7.757,24
Diversas	Pagamento de energia elétrica	R\$ 51.816,13
06/11	Folha de Pagamento	R\$ 5.276.007,19
08/11	Convênio estado-prefeitura referente à folha de pagamento de 19 professores e um diretor - (R\$ 81559,72) - mês de referência: agosto	R\$ 88.747,03
	Convênio estado-prefeitura referente à folha de pagamento de 06 agentes de organização escolar - (R\$ 7187,31) - mês de referência: agosto	
14/11	Corante para tinta à base d'água azul marinho	R\$ 22.198,25
	Tinta latex standard azul marinho	
14/11	Concertina 450 mm Galvalume	R\$ 6.325,00
27/11	Calçado de segurança botina	R\$ 7.685,90
	Luva raspa	
	Mosquetão	
	Óculos de proteção	
	Touca árabe	
	TOTAL	R\$ 5.460.536,74

DEZEMBRO		
Data do pagamento	Descrição do item pago	Valor
Diversas	Pagamento de contas telefônicas	R\$ 6.400,58
Diversas	Pagamento de energia elétrica	R\$ 57.240,10
4/12	Tinta Latex Standart cor branca 18 l	R\$ 46.206,75
	Esmalte a base d'água cor azul marinho 3,6 l	
	Tinta esmalte a base d'água branco 3,6.	
	Fundo preparador base água 18 l	
	Bolsa para ferramenta (Base Borracha)	
	Máscara de solda escurecimento automático	
	Avental de proteção 100 x60	

Im Ramona

14

5-dez	Folha de Pagamento	R\$ 6.300.000,00
18-dez	13º salário	R\$ 2.400.000,00
20-dez	Cinto de sustentação duplo para roçadeira	R\$ 7.179,01
	Calçado de segurança botina	
	Protetor solar - fps 30 - 2kg	
	Mangote de segurança confeccionado em raspa com fechamento em fivela	
26-dez	Convênio estado-prefeitura referente à folha de pagamento de 19 professores e um diretor - (R\$ 88645,22) - mês de referência: setembro	R\$ 94.585,19
	Convênio estado-prefeitura referente à folha de pagamento de 06 agentes de organização escolar - (R\$ 5939,97) - mês de referência: setembro	
TOTAL		R\$ 8.911.611,63

Entre os itens listados, o CACS-FUNDEB averiguará os títulos bancários pagos em outubro.

I. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO – PEJA E PNATE

Com relação à verba do PEJA consta um saldo positivo nas contas de aplicação, mas esse não foi utilizado no último trimestre. Seguem os valores:

PEJA: Conta: 70651-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
	OUT.	NOV.	DEZ.
SALDO ANTERIOR	R\$1.074,37	R\$ 1.076,43	R\$ 1.078,30
RENDIMENTOS	R\$ 2,06	R\$ 1.87	R\$ 1,89
ENTRADAS	0	0	0
SAÍDAS	0	0	0
TOTAL	R\$ 1.076,43	R\$ 1.078,30	R\$ 1.080,19

Com relação à verba do PNATE consta um saldo positivo nas contas de aplicação, sendo que este foi utilizado no último trimestre. Seguem os valores:

PNATE: Conta: 36585-8 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
SALDO ANTERIOR	R\$ 9.240,54	R\$ 27.651,16	R\$ 30.254,41
RENDIMENTOS	R\$ 33,82	R\$ 39,85	R\$ 52,93
ENTRADAS	R\$ 18.376,80	R\$ 9.188,40	0
SAÍDAS	0	R\$ 6.625,00	R\$ 250,00
TOTAL	R\$ 27.651,16	R\$ 30.254,41	R\$ 30.057,34

Cabe ressaltar que a retirada de R\$ 75.840,23 realizada em agosto de 2018 se refere ao pagamento da nota fiscal nº 672, à empresa de transportes Sancetur.

A retirada de R\$ 6625,00 se refere à aquisição de câmeras e monitores para veículos.

A retirada de R\$ 250,00 em dezembro, se refere à manutenção de ônibus e tapeçaria.

Im

Ramona

[Assinaturas]

III. PAGAMENTO DE CONTAS DE ENERGIA ELÉTRICA

Foram pagas contas de energia elétrica de escolas municipais, mas este item é aprovado com ressalvas, considerando que os recursos não se destinam a pagamento de multas.

Em outubro foram pagos R\$170,20 de multas e juros, em novembro R\$ 531,18 e em dezembro R\$ 573,02.

Além disso, em outubro as contas foram pagas em atraso. Muitas das que venciam em 23 de outubro foram pagas no dia 24 desse mesmo mês. Em dezembro uma conta que vencia em 14/12 foi paga em 17/12.

IV. PAGAMENTO DE CONTAS DE TELEFONE

Foram pagas contas de telefone de escolas municipais, mas este item é aprovado com ressalvas, considerando que os recursos não se destinam a pagamento de multas.

Em outubro foram pagos R\$ 353,07 de multas, em novembro R\$ 157,80 e em dezembro R\$ 165,46.

Além disso, em outubro localizou-se o pagamento da conta de telefone de uma residência (3527-1314); enquanto em novembro e dezembro houve o pagamento da conta de telefone de três linhas que ainda não foram identificadas: 3524-4677; 3524-2582 e 3523-7309.

Em todo o trimestre foi paga a conta telefônica de uma linha que apresenta apenas o valor da assinatura, sendo necessário averiguar se a mesma está em funcionamento (3533-2340).

V. FOLHA DE PAGAMENTO DOS MESES DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO:

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

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

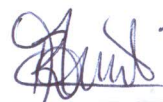
VI. BLOQUEIO JUDICIAL

Neste trimestre não houve retiradas por motivo de bloqueio judicial, mas apontamos para três retiradas realizadas em 2017 que ainda não foram ressarcidas:

Data de retirada do Desbloqueio Judicial	Data da devolutiva do Desbloqueio Judicial	Valor do Desbloqueio Judicial
06/04/2017	Não houve	R\$ 13.789,56
06/04/2017	Não houve	R\$ 10.783,94
14/11/2017	Não houve	R\$ 7.248,12

O CACS-FUNDEB averiguará o uso de tal verba e solicitará que a mesma seja ressarcida.

Rio Claro, 01 de fevereiro de 2019.



Representante de diretores de
escola

Representante de professores

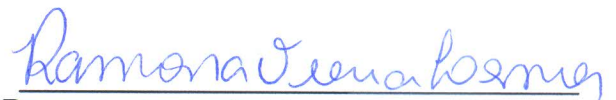


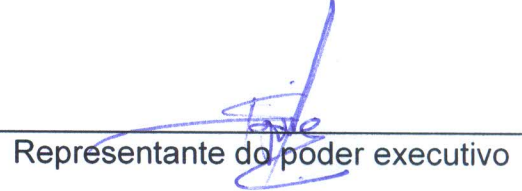


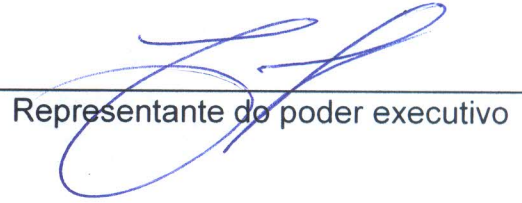
Representante do Conselho Municipal de
Educação de Rio Claro

Representante de pais de alunos

Representante de pais de alunos


Representante de técnicos-administrativo


Representante do poder executivo


Representante do poder executivo