

PARECER DO CACS-FUNDEB REFERENTE AO 2º TRIMESTRE DE 2020

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, extraordinariamente, nas datas de 26/05/2020 a 29/05/2020, 15/07/2020 e 22/07/2020, conforme registrado nas atas de reunião deste Conselho, para conferência e análise da aplicação dos recursos desse fundo e formulação do parecer do segundo trimestre de 2020. As conferências e análises realizadas seguem a legislação vigente e basearam-se nas documentações em poder do Departamento de Controle Orçamentário e Departamento Financeiro da Prefeitura Municipal de Rio Claro (extratos da movimentação da conta bancária, ordens de pagamento, bem como sua liquidação de pagamento), além de boletins de frequência e relatórios de pagamento aos profissionais da Educação Básica Pública que nos foram disponibilizados pelo setor de Recursos Humanos da Secretaria Municipal da Educação. Diante dos documentos analisados, concluímos **APROVAR COM RESSALVAS** o parecer das contas apresentadas pela Prefeitura Municipal de Rio Claro, pelo motivo de que os boletins de frequência de junho de 2020 não estarem disponíveis para a conferência pelo Conselho, de acordo com o item V deste parecer. Além disso, vale ressaltar que houve transferências indevidas (transferências judiciais) na conta PNATE nos meses de maio e junho de 2020, conforme item III deste parecer.

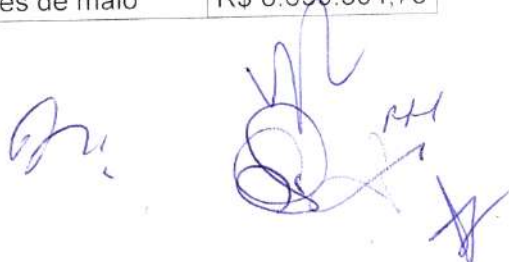
ITENS ANALISADOS:

I. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE ABRIL, MAIO E JUNHO DE 2020 – FUNDEB

Conforme análise dos extratos bancários da conta corrente e da conta de investimento associada (agência 172-4 – Conta corrente 82878-5) e das ordens de pagamento observou-se que essa verba foi utilizada para pagamento das seguintes despesas:

ABRIL		
DATA	ITEM	VERBA
-	Folha de pagamento – referente ao mês de abril	R\$ 8.685.185,06
02/04/2020	INSS Arrecadação GPS Ident. 69144434000161 – ref. 03/2020	R\$ 22.497,28
02/04/2020	Impostos	R\$ 13.634,72
27/04/2020	Transporte de alunos – SANCETUR Santa Cecília Turismo LTDA.	R\$ 498.410,48
29/04/2020	Impostos	R\$ 11.547,21
29/04/2020	INSS Arrecadação GPS Ident. 69144434000161 – ref. 03/2020	R\$ 19.555,89

MAIO		
DATA	ITEM	VERBA
-	Folha de pagamento – referente ao mês de maio	R\$ 8.659.304,73



JUNHO		
DATA	ITEM	VERBA
	Folha de pagamento – referente ao mês de junho	-
03/06/2020	Emissão de ordem bancária Doc. 2.020.060.302	R\$ 4.294.240,00
16/06/2020	Emissão de ordem bancária Doc. 2.020.061.605	R\$ 1.800.000,00

As ordens bancárias emitidas em 03/06/2020 e 16/06/2020 referem-se à folha de pagamento, conforme documentos apresentados pelo Departamento de Controle Orçamentário da Prefeitura Municipal de Rio Claro.

Resumo da conta de investimento associada à conta corrente 82878-5 agência 172-4

Rio Claro FEB: Conta: 82878-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
	ABRIL	MAIO	JUNHO
SALDO ANTERIOR	R\$ 8.591.832,85	R\$ 5.214.091,05	R\$ 3.544.850,93
RENDIMENTOS	R\$ 1.134,05	R\$ 924,39	R\$ 551,20
APLICAÇÕES	R\$ 5.297.376,45	R\$ 5.295.834,99	R\$ 5.748.828,59
RESGATES	R\$ 8.676.251,80	R\$ 6.966.000,00	R\$ 5.440.265,95
SALDO	R\$ 5.214.091,55	R\$ 3.544.850,93	R\$ 3.853.964,77

II. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE ABRIL, MAIO, JUNHO – PEJA E PNATE

Com relação à verba da conta PEJA consta um saldo positivo aplicado em renda fixa (BB CP Admin Supremo) na conta de investimento associada à conta corrente, no dia 30/06/2020 no valor de R\$ 0,73.

PEJA: Conta: 70651-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
	ABRIL	MAIO	JUNHO
SALDO ANTERIOR	R\$ 0,73	R\$ 0,73	R\$ 0,73
RENDIMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
APLICAÇÕES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESGATES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO	R\$ 0,73	R\$ 0,73	R\$ 0,73

Com relação à verba do PNATE (Conta: 36585-8 Agência 172-4 – Banco do Brasil) temos a seguinte tabela de aplicações e resgates.

PNATE: Conta: 36585-8 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
	ABRIL	MAIO	JUNHO
SALDO ANTERIOR	R\$ 18.464,75	R\$ 35.993,65	R\$ 2,07
RENDIMENTOS	R\$ 11,06	R\$ 15,02	R\$ 1,87
APLICAÇÕES	R\$ 17.517,24	R\$ 8.758,62	R\$ 6.816,43
RESGATES	R\$ 0,00	R\$ 44.765,22	R\$ 0,00
SALDO	R\$ 35.993,65	R\$ 2,07	R\$ 6.820,37

Verificamos os seguintes pagamentos realizados pela conta corrente do PNATE:

DATA	IDENTIFICAÇÃO DO PAGAMENTO	VALOR
21/05/2020	Tranf. Depósito Judicial Doc. 12.056.683.330.101	R\$ 44.765,22
18/06/2020	Tranf. Depósito Judicial Doc. 12.065.490.630.101	R\$ 1.942,19
TOTAL	-	R\$ 46.707,41

O Conselho, durante a deliberação do Parecer do 2º Trimestre de 2020, solicitou que a Presidência do CACS-FUNDEB tome as providências necessárias para restituir este valor à conta do PNATE.

III. PAGAMENTO DE CONTAS DE ENERGIA ELÉTRICA

Não verificamos o pagamento de contas de energia elétrica nos meses de referência do parecer.

IV. PAGAMENTO DE CONTAS DE TELEFONE

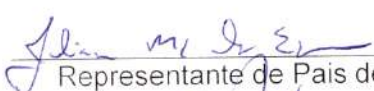
Não verificamos o pagamento de contas de telefone nos meses de referência do parecer.

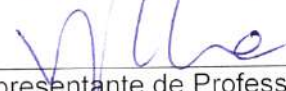
V. FOLHA DE PAGAMENTO DE ABRIL, MAIO E JUNHO DE 2020:

Analizamos os relatórios de pagamentos aos profissionais da Educação Básica Pública, vinculados ao FUNDEB e não observamos desvio de função/lotação nas folhas apresentadas nos meses de abril e maio. A folha de pagamento de junho não foi possível realizar a conferência porque não estavam disponíveis para os conselheiros na reunião realizada em 15/07/2020. Isto ocorreu devido ao fato de que algumas escolas ainda não entregaram os boletins de frequência para o Dep. de Recursos Humanos da Secretaria Municipal de Educação. As questões pontuais foram sanadas pelo setor de Recursos Humanos da Secretaria Municipal de Educação. No presente relatório apresentamos os vencimentos totais de funcionários e professores das escolas de educação básica pública. Valores obtidos através de relatórios de boletim de frequência de funcionários e professores.

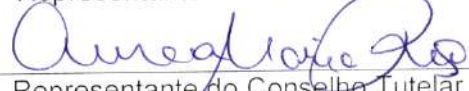
Rio Claro, 22 de Julho de 2020.

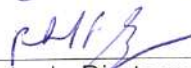

Representante do Poder Executivo


Representante de Pais de Alunos


Representante de Professores
Presidente do CACS-FUNDEB

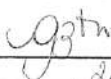

Representante do Poder Executivo


Representante do Conselho Tutelar


Representante de Diretores de Escola
Vice-Presidente do CACS-FUNDEB

Remessa de Processos nº

075/2020

Da repartição	Para
SME	Contabilidade
Interessado	Assunto
A/C Juliana Cristina Simões	Entrega do Parecer do CACS-FUNDEB - Referente ao 2º Trimestre de 2020.
Remetido por: Guilherme 29/07/2020	Recebido por:  29/07/2020