

## PARECER DO CACS-FUNDEB REFERENTE AO 4º 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 25/11/2020, 03/02/2021 e 24/02/2021, conforme registrado nas atas de reunião deste Conselho, para conferência e análise da aplicação dos recursos desse fundo e formulação do parecer do quarto 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** o parecer das contas apresentadas pela Prefeitura Municipal de Rio Claro.

### ITENS ANALISADOS:

#### I. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO 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:

OUTUBRO		
DATA	ITEM	VERBA
-	Folha de pagamento – referente ao mês de outubro valor apurado através de Boletins de Frequência SME/RH	R\$ 10.977.736,32
01/10/2020	Emissão de ordem bancária nº. 2.020.100.103 - pagamento de salários	R\$ 37.551,41
05/10/2020	Emissão de ordem bancária nº. 2.020.100.505 - pagamento de salários	R\$ 5.800.000,00

NOVEMBRO		
DATA	ITEM	VERBA
-	Folha de pagamento – referente ao mês de novembro	R\$ 8.395.938,73
04/11/2020	Emissão Ordem Bancária nº. 2.020.110.407 - pagamento de salários	R\$ 8.000.000,00
10/11/2020	Emissão Ordem Bancária nº. 2.020.111.004	R\$ 35.204,07

DEZEMBRO		
DATA	ITEM	VERBA
	Folha de pagamento – referente ao mês de dezembro	R\$ 8.413.983,10
02/12/2020	TED Município de Rio Claro CNPJ 45.774.064/0001-88 Banco 033 Ag.0059 nº. do documento 120.201 – pagamento de salários	R\$ 9.854.600,00
29/12/2020	Emissão Ordem Bancária nº. 2.020.122.910 - pagamento de salários	R\$ 1.805.362,70

**Observação:** Fazemos a apuração de valores pagos com o FUNDEB através dos extratos bancários da conta FUNDEB e também através dos Boletins de Frequência do Setor de Recursos Humanos da Secretaria Municipal de Educação de Rio Claro – SP. A divergência de valores demonstra que a verba FUNDEB foi utilizada em conjunto com recursos próprios da Prefeitura de Rio Claro – SP.

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)			
	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
<b>SALDO ANTERIOR</b>	R\$ 6.393.441,51	R\$ 8.183.859,76	R\$ 7.410.834,53
<b>RENDIMENTOS</b>	R\$ 315,80	R\$ 474,41	R\$ 381,60
<b>APLICAÇÕES</b>	R\$ 7.627.653,86	R\$ 5.885.587,93	R\$ 8.390.175,19
<b>RESGATES</b>	R\$ 5.837.551,41	R\$ 6.659.087,57	R\$ 9.854.600,00
<b>SALDO</b>	R\$ 8.183.859,76	R\$ 7.410.834,53	R\$ 5.946.791,32

## II. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO – 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)			
	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
<b>SALDO ANTERIOR</b>	R\$ 0,73	R\$ 0,73	R\$ 0,73
<b>RENDIMENTOS</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>APLICAÇÕES</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>RESGATES</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>SALDO</b>	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)			
	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
<b>SALDO ANTERIOR</b>	R\$ 5.192,83	R\$ 60.716,76	R\$ 60.425,49
<b>RENDIMENTOS</b>	R\$ 2,56	R\$ 6,11	R\$ 6,94
<b>APLICAÇÕES</b>	R\$ 55.521,37	R\$ 8.758,62	R\$ 2.318,09
<b>RESGATES</b>	R\$ 0,00	R\$ 9.056,00	R\$ 0,00
<b>SALDO</b>	R\$ 60.716,76	R\$ 60.425,49	R\$ 62.750,52

Verificamos os seguintes pagamentos realizados pela conta corrente do PNATE:

DATA	IDENTIFICAÇÃO DO PAGAMENTO	VALOR
05/11/2020	Pagamento a fornecedores nº. documento 685	R\$ 8.981,00
13/11/2020	Pagamento a fornecedores - Prime Consultoria e Assessoria Empresarial LTDA – NFE 686220	R\$ 75,00
<b>TOTAL</b>	-	R\$ 9.056,00

### 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 OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO 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 outubro, novembro e dezembro. 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, 24 de Fevereiro de 2020.

Representante do Poder Executivo

Representante de Pais de Alunos

Presidente do CACS-FUNDEB

Representante do Poder Executivo

Representante do COMERC

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

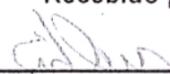
SECRETARIA DA  
EDUCAÇÃO



PREFEITURA DE  
**Rio Claro**

Remessa de Processos nº

069 /2021

Da repartição	Para
SME	Contabilidade
Interessado	Assunto
A/C Juliana Simões	Parecer do Cacs-Fundeb Referente ao 4º Trimestre de 2020.
Remetido por: Gabinete - SME 26/02/2021	Recebido por:  26/02/2021