

## PARECER DO CACS-FUNDEB REFERENTE AO 2º TRIMESTRE DE 2021

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 25/05/2021, 28/05/2021, 29/06/2021 e 27/07/2021, 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 2021. 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 ABRIL, MAIO E JUNHO DE 2021 – 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, apurado através de Boletins de Frequência SME/RH	R\$ 8.929.681,46

MAIO		
DATA	ITEM	VERBA
03/05/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.050.308 - pagamento de salários	R\$ 6.247.505,07
07/05/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.050.707 - pagamento de salários	R\$ 2.500.000,00
25/05/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.052.505 - pagamento de salários	R\$ 19.447,71
31/05/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.053.110 - pagamento de salários	R\$ 6.264.189,73
31/05/2021	IPI Municipal Ajuste	R\$ 2.773,03
31/05/2021	ITR Ajuste FUNDEB	R\$ 91,34
31/05/2021	IPVA Ajuste FUNDEB	R\$ 125.726,15
31/05/2021	ITCMD Ajuste FUNDEB	R\$ 6.104,76
31/05/2021	ICMS Ajuste FUNDEB	R\$ 256.329,00
31/05/2021	ICMS Tributo 19 Ajuste	R\$ 84.921,77
31/05/2021	FPE Ajuste FUNDEB	R\$ 2.667,34
31/05/2021	FPM Ajuste FUNDEB	R\$ 38.005,27

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signatures]*

31/05/2021	ICMS Tributo 19 Ajuste	R\$ 84.921,77
31/05/2021	FPE Ajuste FUNDEB	R\$ 2.667,34
31/05/2021	FPM Ajuste FUNDEB	R\$ 38.005,27

JUNHO		
DATA	ITEM	VERBA
09/06/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.060.909 – pagamento de salários	R\$ 2.619.331,72
29/06/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.062.909 - pagamento de salários	R\$ 18.502,29
30/06/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.063.001 - pagamento de salários	R\$ 6.510.354,42

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
<b>SALDO ANTERIOR</b>	R\$ 9.140.666,45	R\$ 15.992.781,02	R\$ 8.253.042,27
<b>RENDIMENTOS</b>	R\$ 7.963,92	R\$ 14.134,39	R\$ 16.303,11
<b>APLICAÇÕES</b>	R\$ 6.844.150,65	R\$ 7.774.440,32	R\$ 8.611.941,10
<b>RESGATES</b>	R\$ 0,00	R\$ 15.528.313,46	R\$ 8.932.598,19
<b>SALDO</b>	R\$ 15.992.781,02	R\$ 8.253.042,27	R\$ 7.948.688,29

## II. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE ABRIL, MAIO E JUNHO DE 2021 – 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 30/06/2021 no valor de R\$ 0,74.

PEJA: Conta: 70651-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
	ABRIL	MAIO	JUNHO
<b>SALDO ANTERIOR</b>	R\$ 0,73	R\$ 0,73	R\$ 0,73
<b>RENDIMENTOS</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,01
<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\$ 0,74

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
<b>SALDO ANTERIOR</b>	R\$ 79.536,90	R\$ 87.965,75	R\$ 96.451,39
<b>RENDIMENTOS</b>	R\$ 55,55	R\$ 112,34	R\$ 151,99
<b>APLICAÇÕES</b>	R\$ 8.373,30	R\$ 8.373,30	0,00
<b>RESGATES</b>	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00
<b>SALDO</b>	R\$ 87.965,75	R\$ 96.451,39	R\$ 96.603,38

Verificamos que não houve pagamentos realizados pela conta corrente 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.

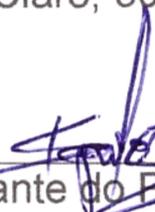
### V. FOLHA DE PAGAMENTO DE ABRIL, MAIO E JUNHO DE 2021

Analisamos 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 junho. 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 no mês de abril. No mês de maio o conselho observou os totais de pagamento de salários através do extrato bancário da conta do FUNDEB e das ordens de pagamento apresentadas pelo Setor de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Rio Claro. No mês de junho o conselho observou uma grande amostra dos boletins de frequência, além do extrato da conta do FUNDEB. Valores obtidos através de relatórios de boletim de frequência de funcionários e professores.

Rio Claro, 30 de Julho de 2021.



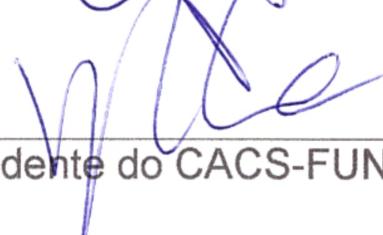
Representante de Diretores de Escola



Representante do Poder Executivo

  
Representante de Professores

  
Representante do Poder Executivo

  
Presidente do CACS-FUNDEB

  
Vice-Presidente do CACS-FUNDEB

