

PARECER DO CACS-FUNDEB REFERENTE AO 3º 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 31/08/2021, 05/10/2021, 19/10/2021 e 21/10/2021, conforme registrado nas atas de reunião deste Conselho, para conferência e análise da aplicação dos recursos desse fundo e formulação do parecer do terceiro 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 JULHO, AGOSTO E SETEMBRO 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:

JULHO		
DATA	ITEM	VERBA
-	Folha de pagamento – referente ao mês de julho, apurado através de Boletins de Frequência SME/RH	R\$ 8.989.432,15
07/07/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.070.705 - pagamento de salários	R\$ 2.588.144,99
27/07/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.072.703 - pagamento de salários	R\$ 20.126,40

AGOSTO		
DATA	ITEM	VERBA
-	Folha de pagamento – referente ao mês de agosto, apurado através de Boletins de Frequência SME/RH	R\$ 9.056.645,18
02/08/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.080.210 - pagamento de salários	R\$ 6.427.168,15
09/08/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.080.908 - pagamento de salários	R\$ 2.576.954,33
24/08/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.082.402 - pagamento de salários	R\$ 20.024,84

Rosa Maria Patrícia Macedo da Silva

HR

4

VR

at #. 4/4 28

SETEMBRO		
DATA	ITEM	VERBA
01/09/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.090.103 – pagamento de salários	R\$ 6.450.472,12
08/09/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.090.810 - pagamento de salários	R\$ 2.775.593,59
28/09/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.092.809 - pagamento de salários	R\$ 16.831,11
29/09/2021	Emissão Ordem Bancária 2.021.092.909 - pagamento de salários	R\$ 5.876.443,78

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)			
	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
SALDO ANTERIOR	R\$ 7.948.688,29	R\$ 13.688.024,36	R\$ 14.807.775,05
RENDIMENTOS	R\$ 18.226,86	R\$ 23.978,24	R\$ 25.217,02
APLICAÇÕES	R\$ 8.309.254,20	R\$ 10.099.894,93	R\$ 7.056.893,24
RESGATES	R\$ 2.588.144,99	R\$ 9.004.122,48	R\$ 14.241.691,16
SALDO	R\$ 13.688.024,36	R\$ 14.807.775,05	R\$ 7.648.194,15

II. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE JULHO, AGOSTO E SETEMBRO 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 30/09/2021 no valor de R\$ 0,74.

PEJA: Conta: 70651-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
SALDO ANTERIOR	R\$ 0,74	R\$ 0,74	R\$ 0,74
RENDIMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,01
APLICAÇÕES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESGATES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO	R\$ 0,74	R\$ 0,74	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)			
	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
SALDO ANTERIOR	R\$ 96.603,38	R\$ 96.791,87	R\$ 97.042,76
RENDIMENTOS	R\$ 188,49	R\$ 250,89	R\$ 272,48
APLICAÇÕES	0,00	R\$ 0,00	R\$ 32,07
RESGATES	0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO	96.791,87	R\$ 97.042,76	R\$ 97.347,31

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 JULHO, AGOSTO E SETEMBRO DE 2021

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 julho e agosto. Em setembro, analisamos uma amostra de 60% dos boletins de frequência. 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 referente aos meses de julho e agosto. No mês de setembro o conselho observou os totais de pagamento de salários por meio do extrato bancário da conta do FUNDEB e das ordens de pagamento apresentadas pelo Setor de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Rio Claro. Valores obtidos através de relatórios de boletim de frequência de funcionários e professores.

Rio Claro, 21 de Outubro de 2021.

Silvane Zacamo

Representante de Diretores de Escola

[Assinatura]
Representante do Poder Executivo

[Assinatura]

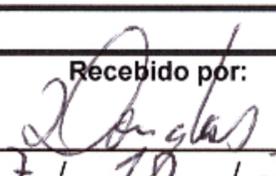
Representante do Conselho Tutelar

[Assinatura]
Representante do COMERC

[Assinatura]
Representante do Poder Executivo

[Assinatura]
Vice-Presidente do CACS-FUNDEB

[Assinatura]
Presidente do CACS-FUNDEB

Da repartição	Para
SME	Secretaria de Finanças - Depart. Controle Orçamentário
Interessado	Assunto
A/C: JULIANA SIMÕES	Parecer CACS FUNDEB - 3º trimestre/2021
Remetido por: Gabinete - SME 27/10/2021	Recebido por:  27/10/2021