

PARECER DO CACS-FUNDEB REFERENTE AO 1º TRIMESTRE DE 2022

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 08/03/2022, 26/04/2022, 29/04/2022 e em reunião ordinária do conselho no dia 28/04/2022 para elaborar este parecer, conforme registrado em atas de reuniões deste Conselho, para conferência e análise da aplicação dos recursos desse fundo e formulação do parecer do primeiro trimestre de 2022. 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 JANEIRO, FEVEREIRO E MARÇO DE 2022 – 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:

JANEIRO		
DATA	ITEM	VERBA
-	Folha de pagamento – referente ao mês de janeiro, apurado através de Boletins de Frequência SME/RH	R\$ 8.530.364,49
06/01/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.010.608 – pagamento de salários	R\$ 14.576,79
06/01/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.010.609 – pagamento de salários	R\$ 3.534.953,67
12/01/2022	ORDEM BANC CANCELADA 1.090.000 – valor creditado em conta	R\$9.888.605,31
12/01/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.011.205	R\$ 9.888.605,31
20/01/2022	ORDEM BANC CANCELADA 1.100.000 – valor creditado em conta	R\$ 9.888.605,31
20/01/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.012.009	R\$ 9.888.605,31
21/01/2022	Transferência enviada 550.172.000.093.289 - 21/01 Ag. 0172 Conta: 93289-2 PARCELA DIFERIDA	R\$ 9.888.605,31
31/01/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.013.109 – pagamento de salários	R\$ 9.668,67

FEVEREIRO		
DATA	ITEM	VERBA
01/02/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.020.108 – pagamento de salários	R\$ 6.235.761,90
01/02/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.020.109 – pagamento de salários	R\$ 6.235.761,90
02/02/2022	TED - Crédito em Conta 34.066.084 – Banco 33 Ag. 0059 CNPJ 45.774.064/0001-88 Município de Rio Claro	R\$ 12.471.523,80
14/02/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.021.404 – pagamento de salários	R\$ 3.779,94

MARÇO		
DATA	ITEM	VERBA
02/03/2022	TED Transf. Eletr. Disponiv. 30.201 – Banco 33 Ag. 0059 CNPJ 45.774.064/0001-88 Município de Rio Claro – pagamento de salários	R\$ 7.699.736,18
09/03/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.030.907 – pagamento de salários	R\$ 24.205,55
24/03/2022	Emissão Ordem Bancária 2.022.032.404 1. Pagamento de Sancetur Santa Cecilia Turismo LTDA - CNPJ 69.144.434/0001-61 – Transporte Escolar no Valor de R\$ 401.788,58 2. Pagamento do reembolso de despesas com pessoal do Estado SP – Valor de R\$ 28.997,13	R\$ 430.785,71
30/03/2022	Impostos 33.001 - P M RIO CLARO – Sancetur Santa Cecilia Turismo LTDA - CNPJ 69.144.434/0001-61 - pagamento de impostos I.S.S.Q.N.	R\$ 7.364,55
30/03/2022	INSS Arrecadação 33.002 - GPS- Ident.: Sancetur Santa Cecilia Turismo LTDA - CNPJ 69.144.434/0001-61 - 03/2022 – Guia de Previdência Social	R\$ 12.151,51

Observação

Observamos que em 21/01 foi realizado o depósito de R\$ 9.888.605,31, referente à Parcela Diferida, isto é, o saldo restante do FUNDEB de 2021 que deve ser utilizado até o dia 30/04/2022 de acordo com a Lei Nº 14.113/2020.

Em 24/03/2022, ocorreu o débito de R\$ 430.785,71, referente ao pagamento de transporte escolar e do reembolso de despesas com pessoal do Estado de SP. No extrato bancário o valor está somado, tendo em vista que o débito ocorreu no mesmo dia.

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

Observamos que a partir do mês de fevereiro de 2022 existem duas aplicações em fundos de investimento. Abaixo se encontra uma tabela com os investimentos por fundo de investimento e o consolidado de ambas as contas de investimento.

R. Macedo

petty

ep: vli #

Rio Claro FEB: Conta: 82878-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
Fundo de Investimento: S. Público Automático - CNPJ 04.288.966/0001-27			
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
SALDO ANTERIOR	R\$ 15.494.520,51	R\$ 14.309.573,08	R\$ 16.008.887,61
RENDIMENTOS	R\$ 85.460,71	R\$ 90.812,76	R\$ 85.943,47
APLICAÇÕES	R\$ 12.177.396,30	R\$ 12.471.523,80	R\$ 0,00
RESGATES	R\$ 13.447.804,44	R\$ 10.863.022,03	R\$ 4.823.851,83
SALDO	R\$ 14.309.573,08	R\$ 16.008.887,61	R\$ 11.270.979,25
Rio Claro FEB: Conta: 82878-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
Fundo de Investimento: BB RF CP Automático - CNPJ 42.592.315/0001-15			
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
SALDO ANTERIOR	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.086.227,16
RENDIMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 16.353,56	71.961,58
APLICAÇÕES	R\$ 0,00	R\$ 6.069.873,60	R\$ 9.046.857,92
RESGATES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO	R\$ 0,00	R\$ 6.086.227,16	15.205.046,66

Rio Claro FEB: Conta: 82878-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
Fundo de Investimento: S. Público Automático - CNPJ 04.288.966/0001-27			
Fundo de Investimento: BB RF CP Automático - CNPJ 42.592.315/0001-15			
Consolidado das duas contas de investimento			
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
SALDO ANTERIOR	R\$ 15.494.520,51	R\$ 14.309.573,08	R\$ 22.095.114,77
RENDIMENTOS	R\$ 85.460,71	R\$ 107.166,32	R\$ 157.905,05
APLICAÇÕES	R\$ 12.177.396,30	R\$ 18.541.397,40	R\$ 9.046.857,92
RESGATES	R\$ 13.447.804,44	R\$ 10.863.022,03	R\$ 4.823.851,83
SALDO	R\$ 14.309.573,08	R\$ 22.095.114,77	R\$ 26.476.025,91

II. ANÁLISE DE EXTRATOS BANCÁRIOS REFERENTES AOS MESES DE JANEIRO, FEVEREIRO E MARÇO DE 2022 – 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 31/03/2022 no valor de R\$ 0,77.

PEJA: Conta: 70651-5 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
SALDO ANTERIOR	R\$ 0,75	R\$ 0,76	R\$ 0,76
RENDIMENTOS	R\$ 0,01	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\$ 0,76	R\$ 0,76	R\$ 0,77

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

A partir do mês de março de 2022 observamos dois fundos de investimento associados com a conta de investimento.

R. Marcelo

Heliz

E/3

W

PNATE: Conta: 36585-8 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
Fundo de Investimento: S. Público Automático - CNPJ: 04.288.966/0001-27			
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
SALDO ANTERIOR	R\$ 125.020,06	R\$ 125.724,95	R\$ 123.945,36
RENDIMENTOS	R\$ 704,89	R\$ 740,41	R\$ 907,54
APLICAÇÕES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RESGATES	R\$ 0,00	R\$ 2.520,00	R\$ 259,20
SALDO	R\$ 125.724,95	R\$ 123.945,36	R\$ 124.593,70
PNATE: Conta: 36585-8 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
Fundo de Investimento: BB RF CP Automático - CNPJ: 42.592.315/0001-15			
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
SALDO ANTERIOR	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
RENDIMENTOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 27,10
APLICAÇÕES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.400,20
RESGATES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SALDO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.427,30

PNATE: Conta: 36585-8 Agência 172-4 (Banco do Brasil)			
Fundo de Investimento: S. Público Automático - CNPJ 04.288.966/0001-27			
Fundo de Investimento: BB RF CP Automático - CNPJ 42.592.315/0001-15			
Consolidado das duas contas de investimento			
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
SALDO ANTERIOR	R\$ 125.020,06	R\$ 125.724,95	R\$ 123.945,36
RENDIMENTOS	R\$ 704,89	R\$ 740,41	R\$ 934,64
APLICAÇÕES	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.400,20
RESGATES	R\$ 0,00	R\$ 2.520,00	R\$ 259,20
SALDO	R\$ 125.724,95	R\$ 123.945,36	R\$ 130.021,00

Verificamos os seguintes pagamentos realizados pela conta corrente do PNATE.

DATA	Fornecedor	VERBA
10/02/2022	PAZETO DIESEL PECAS E SERVICOS LTDA - CNPJ 62.974.043/0001-25 – Restos a pagar – Material para manutenção de veículos - NF 25517	R\$ 259,20
14/02/2022	PAZETO DIESEL PECAS E SERVICOS LTDA - CNPJ 62.974.043/0001-25 – Restos a pagar – Manutenção e conservação de veículos - NF 9447	R\$ 2520,00

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.

R. Macedo

R. M. S.

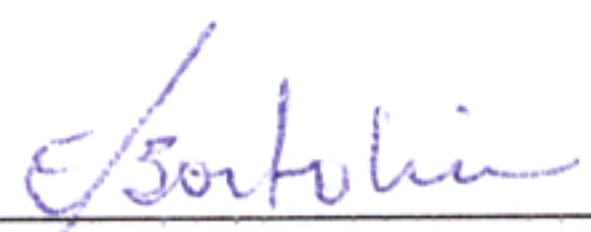
e/3: V/L #

V. FOLHA DE PAGAMENTO DE MESES DE JANEIRO, FEVEREIRO E MARÇO DE 2022

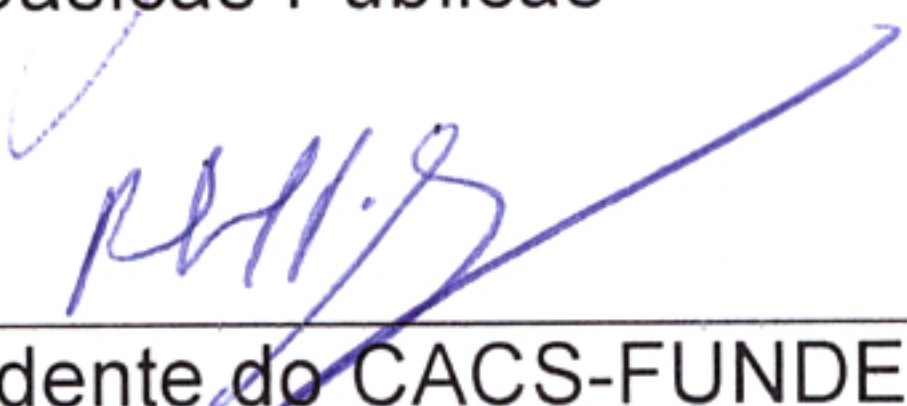
Analizamos os relatórios de pagamentos aos profissionais da Educação Básica Pública, vinculados ao FUNDEB e não observamos desvio de função/lotação nas folhas apresentadas no mês de janeiro. Em fevereiro, analisamos uma amostra dos boletins de frequência dos profissionais da educação e não observamos desvio de função/lotação. A conferência do mês de março foi realizada através dos extratos bancários e das ordens de pagamento disponibilizadas no Setor de Contabilidade da Prefeitura de Rio Claro. O total de folha de pagamento de janeiro foi obtido a partir dos relatórios de competência do boletim de frequência de janeiro de 2022 fornecidos pelo RH/SME. No setor de contabilidade da Prefeitura Municipal de Rio Claro, todas as Ordens de Pagamentos fornecidas foram conferidas.

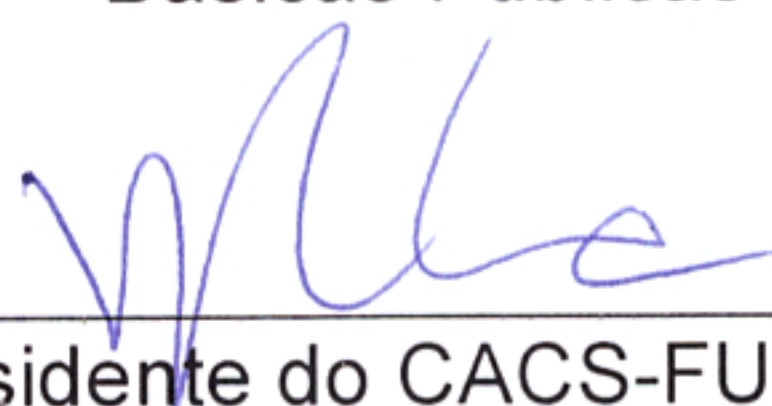
Rio Claro, 2 de Maio de 2022.



Representante do Poder Executivo

Representante de Diretores das Escolas
Básicas Públicas

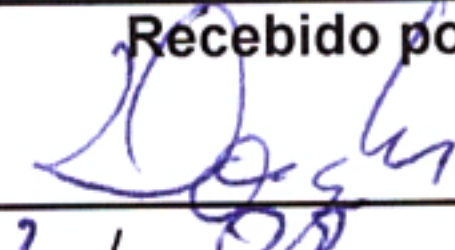
Representante de Servidores
Técnicos Administrativos das Escolas
Básicas Públicas

Vice-Presidente do CACS-FUNDEB
Representante de Pais de Alunos

Presidente do CACS-FUNDEB
Representante de Professores

Remessa de Processos nº

118/2022

Da repartição	Para
SME	Setor de Contabilidade
Interessado	Assunto
A/C- JULIANA CRISTINA SIMÕES	Parecer do CACS FUNDEB REF. AO 1º TRIMESTRE DE 2022
Remetido por: Gabinete - SME 02/05/2022	Recebido por:  02/05/22