

CACS-FUNDEB

Rio Claro

Rio Claro, 19 de Maio 2023.

OFÍCIO 15/ 2023

ASSUNTO: RESPOSTA AO OFÍCIO SEM NÚMERO DATADO DE 12 DE MAIO/23

A/C

Valeria Vieira Velis
Secretária Municipal de Educação de Rio Claro



C/C

Gustavo Perissinoto
Prefeito Municipal da cidade de Rio Claro – SP

Juliana Simões
Diretora Finanças

Tendo em vista a resposta ao ofício sem número de 12 de maio de 2023, encaminhado a esse CACS-FUNDEB, assinado pela Secretária da Educação temos as seguintes considerações:

REFERENTE AO QUADRO 1

No apontamento encaminhado em 12 de maio encaminhamos o seguinte quadro com os valores enviados novamente no site do SIOPE, após o pedido desta secretaria para que o CACS-FUNDEB rejeitasse a conta, o que foi atendido, foi possível verificar que houve correção no site conforme o quadro 1 apresentado no ofício resposta como segue:

QUADRO 1

| Despesa do FUNDEB 1º Bimestre | | |
|-------------------------------|---|-------------------|
| 1 | Despesa total do FUNDEB (SIOPE) | R\$ 21.113.394,95 |
| 2 | Despesa total FUNDEB (relatórios Contábeis) | R\$ 21.113.394,95 |
| 3 | Diferença Apurada (1-2) | R\$ |

CACS-FUNDEB

Rio Claro

O que demonstra a correção apontada por esse CACS-FUNDEB em ocasião da análise dos dados que constavam no site do SIOPE.

Porém, para analisar as despesas realizadas com os recursos do FUNDEB esse CACS-FUNDEB além da conferência dos extratos bancários, também analisa o retrato fiel das escolas, como os servidores que trabalharam nas escolas e constam nas folhas de pagamento. Ou seja, os diretores das unidades encaminham para a secretaria da educação o Boletim de Frequência com os servidores que estiveram trabalhando nas escolas, o retrato fiel de quem trabalhou e precisa receber seu salário. Com esse retrato da escola o CACS confere o valor das folhas de pagamento com o relatório nos apresentado pelo RH da Secretaria da Educação e confrontando com os valores que saíram da conta bancária que recebem os repasses do FUNDEB.

Ao realizar de forma laboral, pelos membros deste conselho, a soma das folhas de pagamento apresentam valor que difere do que foi utilizado pelo setor de contabilidade conforme documentos encaminhados a esse conselho. Na soma das folhas de pagamento esse conselho encontrou:

QUADRO 2 – FOLHAS DE PAGAMENTOS ENCAMINHADAS AO CACS-FUNDEB PARA CONFERÊNCIA

| FOLHA DE PAGAMENTO NO BIMESTRE JANEIRO E FEVEREIRO /2023 | | |
|--|----------------------|------------------|
| | JANEIRO | FEVEREIRO |
| PROFESSORES + servidores de apoio | R\$ 9.446.067,50 | R\$10.680.196,85 |
| TOTAL | R\$ 20. 126. 264, 35 | |

Uma diferença a menor de **R\$ - 987.130,60.**

Para refinar a análise fomos buscar no extrato bancário os valores utilizados para quitação da folha de pagamento e o que identificamos foi o seguinte quadro:

CACS-FUNDEB

Rio Claro

QUADRO 3 - ORDEM DE PAGAMENTO

Conforme análise dos extratos bancários da conta corrente (agência 172-4 – Conta corrente 82878-5)

| JANEIRO | | |
|------------|---|-------------------------|
| DATA | ITEM | VERBA |
| 10/01/2023 | TED – documento nº 550.172.000.073.013 | R\$ 4.229.838,99 |
| 20/01/2023 | Impostos RFB-DARF CÓDIGO DE BARRAS | R\$ 6.131,94 |

| FEVEREIRO | | |
|------------|--|-------------------------|
| DATA | ITEM | VERBA |
| 02/02/2023 | TED – BANCO: 033 AG. 0059 CONTA 0457740640000188 MUNICÍPIO DE | R\$ 6.955.495,57 |
| 07/02/2023 | ORDEM BANCÁRIA 2.023.020.702 (GOVERNO DE SÃO PAULO) | R\$ 21.169,12 |
| 27/02/2023 | EMISSÃO DE ORDEM BANCÁRIA 2.023.022.704 (GOVERNO DE SÃO PAULO) | R\$ 31.901,43 |

Os itens em negrito foram os valores utilizados para quitação da folha de pagamento e que difere dos valores indicados pelo setor de contabilidade no ofício resposta de 12 de maio.

Diante disso, por não encontrar os nomes dos servidores que constam no relatório em anexo referente a diferença na folha de pagamento dos valores encaminhados para o SIOPE e os valores que somam as folhas de pagamento que possuem o Boletim de Frequência com retrato fiel de quem está nas escolas e consultando os relatórios encaminhados no anexo do ofício resposta não foi possível identificar, quais são os servidores que receberam os salários e as rescisões de contratos que pudesse identificar a diferença de valores entre a folha de pagamento e o valor lançado no SIOPE pelo setor de contabilidade.

Além disso, a diferença que constam no quadro 4 ainda permanecem. E apesar das justificativas que são diferenças de saldos de declarações de exercícios anteriores, essa diferença precisa ser corrigida, pois não apresenta a realidade.

CACS-FUNDEB

Rio Claro

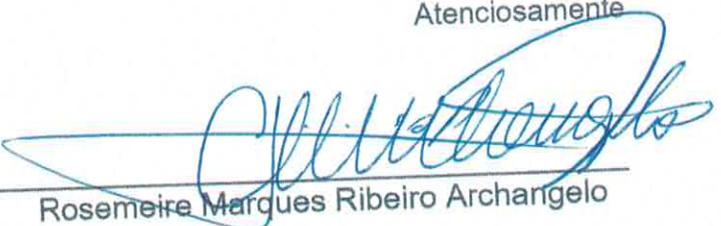
QUADRO 4

| VALOR REFERENTE A DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31/12/2022 | |
|--|---|
| SIOPE | EXTRATO BANCÁRIO AG. 172-4 CONTA 82878-5 INVESTIMENTOS DE FUNDO |
| R\$ 15.837.446,58 | R\$ 14.743.455,43 |
| DIFERENÇA DE | |
| | R\$ -1.093.991,15 |

Assim, justifica-se que com essas divergências de valores não será possível validar o relatório disponível no site do SIOPE apresentado no **QUADRO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM O FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - FUNDEB PERÍODO DE REFERÊNCIA - 1º Bimestre/2023** porque não confere com a realidade após análise dos documentos encaminhados a esse CACS-FUNDEB.

Todavia, o CACS-FUNDEB não fez a rejeição no SIOPE e aguarda os documentos comprobatórios para poder rejeitar ou validar o relatório no site do SIOPE.

Atenciosamente



Rosemeire Marques Ribeiro Archangelo

Presidente do CACS-FUNDEB