

AO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
DIRETORIA DE CONTROLE EXTERNO DO ESTADO
2ª Coordenadoria de Fiscalização do Estado

PROCESSO FÍSICO Nº: 1054135

NATUREZA: Tomada de Contas Especial

PARTES: Secretaria de Estado de Educação de Minas Gerais – SEE; Caixa Escolar Vítor Rodrigues Lopes, da Escola Estadual Maria Rosa Nunes, Município de Januária (MG).

OBJETO: Tomada de Contas Especial instaurada mediante as Portarias SEE nºs 618, 619 e 620, todas de 9/6/2017, publicadas no Minas Gerais de 10/6/2017, visando apurar fatos, identificar responsáveis e quantificar dano ao erário em relação à execução de diversos termos de compromisso celebrados entre a Secretaria de Estado da Educação e a Caixa Escolar Vítor Rodrigues Lopes, no período de março de 2013 a dezembro de 2015. **ANO DE REFERÊNCIA:** 2015

DATA DE AUTUAÇÃO: 25/10/2018

IDENTIFICAÇÃO DE RESPONSÁVEL

Fátima Ferreira Costa de Melo, sucessora do ex-diretor Daniel R. Uchôa.

ENDEREÇO: EE Maria Rosa Nunes, Povoado de Barra do Tamboril, s/nº, Distrito de São Joaquim – Zona Rural, Januária (MG), CEP 39488-000.

1 – DEFESA ACERCA DOS APONTAMENTOS CONSTANTES NOS AUTOS

O presente documento apresenta esclarecimentos quanto às situações que apontaram irregularidades nos processos de execução de recursos financeiros da Caixa Escolar Vítor Rodrigues Lopes, durante o período em que exerci o cargo de Diretora da Escola Estadual Maria Rosa Nunes, de Barra do Tamboril, Januária. Em anexo, os documentos que comprovam a destinação dos recursos, conforme citações nos autos.

QUADRO 1 - (Referente à parte do Quadro nº 6, página 13)

CHEQUE SEM CÓPIA E IDENTIFICAÇÃO DO BENEFICIÁRIO E DA DESTINAÇÃO DO PAGAMENTO, SOB A RESPONSABILIDADE DA SRA. Fátima Ferreira Costa de Melo, Diretora da Escola, e Ilda da Silva Borges Oliveira, Tesoureira.				
CHEQUES LIQUIDADOS SEM NOTA FISCAL OU OUTRO DOCUMENTO COMPROBATÓRIO DO GASTO, CC 40002-5				
CH Nº	DATA LIQUIDAÇÃO	VR CH R\$	SELIC ATÉ 30/2021 R\$	ÍNDICE DE CORREÇÃO NO PERÍODO (CALCULADORA DO CIDADÃO – BACEN)
850087	24/5/2016	4.571,35	6.414,90	1,40328368
850086	24/5/2016	1.967,00	2.760,26	1,40328368
850085	27/5/2016	1.243,80	1.743,57	1,40181052
850088	8/6/2016	2.220,00	3.098,97	1,39593334
850089	17/6/2016	775,00	1.077,88	1,39081102
850091	13/9/2016	2.870,00	3.865,78	1,34696182
SUBTOTAL		13.647,15	18.961,36	

QUADRO 2 - Esclarecimentos quanto aos referidos cheques emitidos:

CHEQUES	DATA LIQUIDAÇÃO	VALORES CH R\$	FORNECEDOR/PRESTADOR	CNPJ	DOCUMENTO FISCAL
850087	24/5/2016	4.571,35	Santos e Sá Ltda.	17684622000189	NF 005.945
850086	24/5/2016	1.967,00	Maria Ursulina de Andrade e Cia. Ltda.	17238122000152	NF 000.210
850085	27/5/2016	1.243,80	Edvan Correia Maia	09456845000160	NF 000.254
850088	8/6/2016	2.220,00	Jaime Alves dos Santos	21461546000110	NF 000579
850089	17/6/2016	775,00	INSS		GPS
850091	13/9/2016	2.870,00	Maria Aparecida Luz Borges	38594750000101	NF 000.070

Os 06 (seis) cheques foram emitidos para pagamento de despesas feitas na execução do recurso destinado à Aquisição de material de consumo e/ou pagamento de serviços de terceiros para desenvolvimento de projetos, Termo de Compromisso nº 793277/2015, no valor de R\$15.000,00 (quinze mil reais). O referido Termo foi assinado pelo Gestor Daniel Rodrigues Uchôa em novembro/2015 e o recebimento foi em 29/04/2016, quando eu já respondia pela direção da escola, executando o recurso em sua totalidade, tendo como tesoureira Ilda da Silva Borges Oliveira. A Pasta de Prestação de Contas foi devidamente aprovada pelo Colegiado em 30/03/2017, protocolizada na SRE de Januária em 05/04/2017, sob nº 943, para análise, sendo

aprovada pelo setor de Prestação de Contas. (Cópias de cheques e Notas Fiscais, em anexo)

Quadro 3 (Referente ao Quadro 6 e 7, pág. 13 e 14, especificando dispêndio com tarifas na conta 40002-5 e Quadro 9, página 16 que calcula danos ao erário, sob responsabilidade de Fátima Ferreira Costa de Melo e sua tesoureira Ilda da Silva Borges Oliveira, bem como Quadro 109, da página 136).

TARIFAS COBRADAS PELO BANCO, CC 40002-5				
	VR. HISTÓRICO TARIFA R\$	DATA	VR. CORRIGIDO SELIC ATÉ 3/3/2021. R\$	ÍNDICE CALCULADORA CIDADÃO BACEN
TAXA BACEN	0,35	1/6/2015	0,56	1,59555736
	0,70	12/4/2016	1,00	1,42481925
MICROFILME	19,60	27/5/2016	27,48	1,40181052
	9,80	1/6/2016	13,72	1,39960368
	33,95	2/6/2016	47,49	1,39886884
	9,70	20/6/2016	13,48	1,39008080
	19,60	22/6/2016	27,22	1,38862150
TOTAIS	93,70		130,95	

Esclarecimentos: As despesas com tarifas foram necessárias para obter microfilmes de cheques compensados, apontados nos extratos bancários, sem existência de suas cópias nos arquivos da escola e sem notas fiscais nos valores dos cheques, tendo que responder às solicitações do setor de Prestação de Contas da SRE de Januária. Quando não conseguia as impressões pelo gerenciador financeiro, solicitava na Agência bancária, o que gerava débito de tarifa na conta. Quanto à taxa Bacen, em 12/04/2016, no valor de R\$0,70, foi referente à devolução de 02 cheques pagos ao fornecedor Uaicom Internet Ltda, que já tinha contrato feito com a Caixa Escolar. Motivo das devoluções: falta de saldo na conta.

Quadro 4 (com referência à parte do quadro 3, pág.5)

MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DA CC 40002-5, AG 283-6, BANCO DO BRASIL, 1/4/2013 A 30/4/2013, FLS. 63; 103, A1; 125-182, A4;				
DATA	HISTÓRICO	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO
29.4.2016	RECEBIMENTO SEE	???	15.000,00	15.000,00

O recebimento refere-se a recurso do TC nº 793277/2015 (ver cópias do TC e Plano de Trabalho, em anexo), destinado à Aquisição de material de consumo e/ou pagamento de serviços de terceiros para desenvolvimento de projetos. Foi executado em sua totalidade, de maio a novembro de 2016 (os cheques mencionados no quadro 1 fazem parte desse termo), com prestação de contas devidamente aprovada pelo Colegiado em 30/03/2017,

protocolizada na SRE de Januária em 05/04/2017, sob nº 943, para análise, sendo aprovada pelo setor de Prestação de Contas.

Quadro 5 - (com referência aos Quadro 34 e 35, páginas 54 e 55 , quadros 39 e 40, pág. 57, Quadro 109, da pág. 136)

RESUMO – CC 3013-6 ITAÚ – TC 697207/2013		
SALDO ANTERIOR CC: R\$10,01		
REPASSADO PELA SEE: R\$10.200,00		
TOTAL DOS CHEQUES LIQUIDADOS: R\$12.644,54		
TOTAL DE NOTAS FISCAIS PAGAS: R\$9.000,00		
GASTOS NÃO COMPROVADOS, PERÍODO VIGÊNCIA TERMO: R\$3.200,00	Responsabilidade Leonardo	
GASTO NÃO COMPROVADO, CHEQUE 000131: R\$444,54	Responsabilidade Fátima Ferreira Costa de Melo, Diretora da Escola.	
TAXAS, TARIFAS, ENCARGOS, IOF S/SALDO DEVEDOR, ADIANTAMENTO A DEPOSITANTE	Leonardo 49,00	Daniel 70,65
NÃO AUTORIZADOS: R\$119,65		
CHEQUES PAGOS SEM COMPROVAÇÃO DA DESPESA: 000121 R\$2.200,00, 27/5/13; 000125 R\$1.000,00, 2/9/13; 000131 R\$444,54, 8/9/17; TOTAL R\$3.644,54.		
VALOR HISTÓRICO DO DANTO: R\$3.644,54 + R\$119,65 + R\$114,05 = R\$3.878,24		

ESCLARECIMENTO - Quanto ao gasto referente ao cheque nº 000131, no valor de R\$444,54: foi pago um DAE, em 05/09/2017, para DEVOLUÇÃO DE SALDO DE RECURSO da conta do Banco Itaú, nº 03013-6, agência 3123, referente ao TC 697207/2013, destinado à Contratação de Internet, no valor de R\$10.200,00, executados pelos gestores anteriores, Leonardo Francisco da Silva e Daniel Rodrigues Uchôa. O valor de R\$4,00, apontado no extrato, foi depósito feito para reativar a conta, na qual fomos habilitadas (a tesoureira Rosângela Laurinda Souza e eu) para fazer a transação de assinar o cheque para pagamento do DAE e emitir extrato da conta. (ver cópias de cheque, DAE, extrato e Ofício, em anexo.)

Januária, 02 de fevereiro de 2022.



Fátima Ferreira C. de Melo