



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES
Estado do Espírito Santo
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Secretaria Municipal de Educação de Presidente Kennedy-ES foi criada através do Decreto nº 064 de 27 de junho de 2018, inscrita no CNPJ sob nº 30.882.308/0001-79, situada na Rua Atila Vivacqua Vieira, 79, Centro, Presidente Kennedy-ES, CEP 29.350-000, com o objetivo de criar condições financeiras e de gerência dos recursos destinados ao desenvolvimento das ações de atendimento em educação da população, executadas através da Secretaria Municipal de Educação, e seu orçamento está integrado ao orçamento do município de Presidente Kennedy - ES.

NOTA 2 - TERMO DE VERIFICAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRA

A Secretaria Municipal de Educação tem seus recursos depositados em bancos oficiais, conforme art. 164 § 3º da Constituição Federal.

Os recursos recebidos são aplicados imediatamente para rentabilidade em condições de segurança.

Analisando a o Termo de Verificação das Disponibilidades identificamos as seguintes diferenças:

Bancos – saldo extrato: R\$ 29.408.117,02 (vinte e nove milhões, quatrocentos e oito mil, cento e dezessete reais e dois centavos), conforme conta contábil:

Conta Contábil nº 111115000000 – Outras Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, são as contas de aplicação, na qual, finalizou o exercício com saldo R\$ 29.408.117,02 (vinte e nove milhões, quatrocentos e oito mil, cento e dezessete reais e dois centavos).

Contabilidade – saldo contábil: R\$ 29.526.661,22 (vinte e nove milhões, quinhentos e vinte e seis mil, seiscentos e sessenta e um reais e vinte e dois centavos), portanto, existe uma diferença entre o **BALFIN E TVDISP** no valor de **R\$ 118.544,20** (cento e dezoito mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e vinte centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE KENNEDY-ES
Estado do Espírito Santo
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Segue abaixo o detalhamento das diferenças encontradas nas contas bancárias, que serão reparadas no exercício seguinte:

- **C/C nº 10.258-X – PM P. Kennedy - Manut** - No dia 04/12/2023 foi realizado um sequestro pelo FNDE no valor **R\$ 93.613,26**, tendo em vista, a não utilização do recurso. Vale frisar que esse fato não foi regularizado dentro do exercício, porque só foi identificado no exercício seguinte.
- **C/C nº 10.717-4 – Brasil Carinhoso** – No dia 06/12/2023 foi realizado também um sequestro pelo FNDE no valor **R\$ 24.930,94**, tendo em vista, a não utilização do recurso. Vale frisar que esse fato não foi regularizado dentro do exercício, porque só foi identificado no exercício seguinte.

A verificação também foi realizada por meio da análise dos Extratos Bancários enviados pelo Banco Banestes, Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil, confrontados com os Balanços Contábeis, com isso evidenciaram que ambos são compatíveis.

Presidente Kennedy - ES, 14 de março de 2024.

Fatima Agrizzi Ceccon
Secretária Municipal de Educação
Decreto nº 0189/2019

Érica dos Santos Martins
Contadora
CRC / ES 015440/O4