



# PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DOS GOYTACAZES

Rua Coronel Ponciano de Azeredo Furtado, nº 47 - Pq. Santo Amaro

Exercício: 2021

34  
B

## MODELO 21 - CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

|   |  |   |
|---|--|---|
| Entidade: <b>MUNICIPIO DE CAMPOS DOS GOYTACAZES</b> |  |   |
| Município: <b>Campos dos Goytacazes - RJ</b>        |  |   |
| Banco: <b>001 Banco do Brasil S.A.</b>              |  |   |
| Conta Bancária nº:<br><b>104127-4</b>               | Fonte: <b>001 - Recursos Proprios do Municipio</b><br>Código Contábil: <b>111110200, 111115099</b> | Conta Corrente <input checked="" type="checkbox"/><br>Aplicação Financeira: <input checked="" type="checkbox"/> |

Mês: Dezembro de 2021

Demonstração da Conta:

|  |              |
|--|--------------|
| SALDO DO EXTRATO DE CONTA NO ÚLTIMO DIA DO MÊS<br>( 31/12/2021 ) | 934.447,86   |
| Débitos - Anexo I (B)  | 7.574.418,88 |
| Créditos - Anexo II (C)  | 5.887,56     |
| Saldo ajustado correspondente ao registro contábil (A + B - C)   | 8.502.979,18 |

Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.

Campos dos Goytacazes - RJ/RJ, 31 de DEZEMBRO de 2021.

Elaborado por  
LEILA LOURENÇO RAMOS  
TESOUREIRO  
CPF: 039.389.477-05  
Matrícula: 40537

**MODELO 21 - QUADRO I - DÉBITOS**

**Órgão:** PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DOS GOYTACAZES

**Município:** Campos dos Goytacazes - RJ

**Exercício:** 2021

**Banco:** 001

**Conta Bancária:** 104127-4

**Anteriores ao Exercício de Referência**

| Data do Evento  | Número do Documento | Natureza/Histórico do Débito | Valor (R\$)  | Nota Explicativa para Regularização | Data da Regularização |
|-----------------|---------------------|------------------------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 13/02/2020      |                     | PREVICAMPOS                  | 938.069,66   |                                     |                       |
| 13/02/2020      |                     | PREVICAMPOS                  | 548.061,82   |                                     |                       |
| 27/02/2020      |                     | PAGAMENTO BOLETO             | 526,49       |                                     |                       |
| <b>Subtotal</b> |                     |                              | 1.486.657,97 |                                     |                       |

**Relativos ao Exercício de Referência**

| Data do Evento  | Número do Documento | Natureza/Histórico do Débito   | Valor (R\$)  | Nota Explicativa para Regularização | Data da Regularização |
|-----------------|---------------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 01/01/2021      | A APUR              | SALDO A APURAR                 | 6.039.765,67 |                                     |                       |
| 08/02/2021      | cons                | cons cx dez                    |              |                                     | 22/07/2021            |
| 26/02/2021      | CONSIG              | CONSIGNADO REF A 12/20 BCO OLE |              |                                     | 22/07/2021            |
| 26/02/2021      | INSS                | INSS SEGURADO 12/20            | 47.995,24    |                                     |                       |
| 26/02/2021      | IRRF                | IRRF PAGO A MAIOR              |              |                                     | 01/04/2021            |
| 26/02/2021      | TARIFA              | TARIFA 02/2021                 |              |                                     | 01/03/2021            |
| 30/06/2021      | INSS                | INSS                           |              |                                     | 20/07/2021            |
| <b>Subtotal</b> |                     |                                | 6.087.760,91 |                                     |                       |
| <b>Total</b>    |                     |                                | 7.574.418,88 |                                     |                       |

**Nome:** LEILA LOURENÇO RAMOS

**Responsável pela Tesouraria**

**Matrícula:** 40537

**Data:** 31.12.2021

**Assinatura:**



Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.

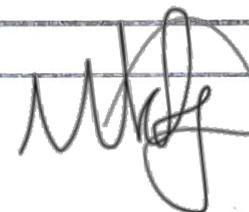
**Responsável pelo Setor Contábil**

**Nome:**

**Matrícula:**

**Data:** 31.12.2021

**Assinatura:**



11 55

**MODELO 21 - QUADRO II - CRÉDITOS**

**Órgão:** PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPOS DOS GOYTACAZES      **Município:** Campos dos Goytacazes - RJ      **Exercício:** 2021

**Banco:** 001      **Conta Bancária:** 104127-4

**Anteriores ao Exercício de Referência**

| Data do Evento  | Número do Documento | Natureza/Histórico do Crédito              | Valor (R\$) | Nota Explicativa para Regularização | Data da Regularização |
|-----------------|---------------------|--|-------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 30/04/2020      |                     | REFERENTE CORREÇÃO DO EMP 15 DA FOLHA DE / | 2,00        |                                     |                       |
| <b>Subtotal</b> |                     |  | 2,00        |                                     |                       |

**Relativos ao Exercício de Referência**

| Data do Evento  | Número do Documento | Natureza/Histórico do Crédito  | Valor (R\$) | Nota Explicativa para Regularização | Data da Regularização |
|-----------------|---------------------|--------------------------------|-------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 05/02/2021      | CONSIG              | CONSIG DEZ                     |             |                                     | 22/07/2021            |
| 26/02/2021      | PENSAO              |                                |             |                                     | 01/04/2021            |
| 29/10/2021      | PENSAO              | eLANY CRISTINA                 |             |                                     | 01/11/2021            |
| 06/12/2021      |                     | DIFERENÇA DA FOLHA DE NOV/2021 | 5.885,56    |                                     |                       |
| <b>Subtotal</b> |                     |                                | 5.885,56    |                                     |                       |
| <b>Total</b>    |                     |                                | 5.887,56    |                                     |                       |

**Nome:** LEILA LOURENÇO RAMOS      **Responsável pela Tesouraria**

**Matrícula:** 40537      **Data:** 31.12.2021      **Assinatura:** 

Declaro que os valores acima descritos guardam paridade com o constante nos registros contábeis.

**Responsável pelo Setor Contábil**

**Nome:** \_\_\_\_\_

**Matrícula:** \_\_\_\_\_      **Data:** 31.12.2021      **Assinatura:** \_\_\_\_\_



50

**NOTA DO TCE/RJ: O demonstrativo indica débitos no valor R\$ 6.039.785,67 referentes a saldos a apurar, não detalhando a que se referem – Conta de Impostos e Transferências de Impostos.**

**NOTA DO TCE/RJ: O demonstrativo indica débitos no valor R\$ 9.020.857,47 referentes a saldos a apurar, não detalhando a que se referem – Conta FUNDEB.**

## NOTA EXPLICATIVA

Informamos para a Prestação de Contas de Governo do TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO – TCE-RJ, que **“O demonstrativo indica débitos no valor R\$ 6.039.785,67 referentes a saldos a apurar, não detalhando a que se referem”** e **“O demonstrativo indica débitos no valor R\$ 9.020.857,47 referentes a saldos a apurar, não detalhando a que se refere – Conta FUNDEB**, relativas às conciliações bancárias das contas ‘de impostos e transferência de impostos’ e ‘FUNDEB’, cabe esclarecer, que foi constatado no momento da Prestação de Contas do Governo – Exercício 2020, que havia um saldo a apurar na conciliação bancária quando da análise das informações contábeis acerca dos repasses realizados pelo FUNDEB ao Município.

Em 11/06/2021, foi publicada pela Secretaria Municipal de Educação, a Portaria nº 025/2021, nomeando uma Comissão de Sindicância para apuração dos fatos acerca dos saldos divergentes em conciliações bancárias das contas em tela. Em 20/10/2021, foi encaminhado o resultado da apuração, porém o relatório final não elucidou a questão e não foi conclusivo.

Tal fato ensejou a realização de uma auditoria contábil a ser realizada pela equipe técnica da Secretaria Municipal da Transparência e Controle – que se encontra em andamento, para rastreamento dos lançamentos contábeis e, posteriormente, apuração de responsabilidade administrativa e, se for o caso de haver algum indício de irregularidade, determinar a instauração de uma Tomada de Contas para apuração de possível dano.

Vale ressaltar, que é necessária a verificação nas duas contas acima citadas em razão da transferência dos recursos da Conta FUNDEB para a conta de Recursos Próprios da SEDUCT. As transferências eram realizadas para fins de pagamento de folha, entre outros pagamentos inerentes ao FUNDEB. Desta forma, não há como apurar uma conta sem apurar a outra e, ainda, cruzar as informações para obtenção de um resultado com confiabilidade.

Em razão do lapso temporal e da interface entre as duas contas, há um nível de complexidade na apuração, por isso a auditoria ainda não está finalizada.

Ana Paula Bernardes Silva Martins  
Contadora Geral do Município  
CRC/RJ: 088968/O-3  
Matrícula: 15.078

  
**Ana Paula Bernardes Silva Martins**  
**Contadora Geral do Município**  
**Mat. 15.078**