

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE**

Rodovia Gether Lopes de Farias – S/N – Bairro Emílio Calegari

São Domingos do Norte – ES – CEP 29745-000

CNPJ 36.350.312/0001-72

**Of. n.º 016/2021 - SEMCONT**

São Domingos do Norte/ES, 20 de maio de 2021.

**Da: Controladoria Geral do Município de São Domingos do Norte/ES.**

*Gilsandra Iara Marino*

**A: SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA - SEMFAZ**

**Setor: Tesouraria da Prefeitura Municipal de São Domingos do Norte/ES.**

Lucilda de Souza

**Assunto:** Recomendação referente Of. nº 03/2021, 18 de março de 2021 da USCC e SCF protocolo nº 2248/2021 - **Sistema de Controle de Contabilidade e Custos do FMS e Sistema de Controle de Financeiro**

Senhora Tesoureira,

Reitero a recomendação constante no relatório das Unidades Seccionais supra citadas que transcrevo abaixo:

## **RELATÓRIO**

### **Introdução**

Ao final do ano de 2018, o Tribunal de contas do Estado, incentivou os municípios a aderirem uma vinculação com o BANESTES para envio de extratos bancários mensais e, por meio de convênio, São Domingos do Norte junto com o Fundo Municipal de Saúde aderiram o envio do saldo financeiro. Com isso, desde a Prestação de Contas anual ref. ao exercício de 2019, o envio dos extratos bancários de contas do BANESTES ref. final do exercício não seria mais por meio de remessa enviada pelos jurisdicionados e sim pelo próprio BANESTES ao TCEES e a análise das demonstrações de encerramento financeiro passaria a ser automática pelo sistema CIDADES.

### **Análise**

Em análise ao TVDISP do Fundo municipal de Saúde, observa-se algumas pendências em extratos e contas bancárias. Em Consulta aos extratos enviados automaticamente pelo BANESTES, por meio do convênio firmado em 2018, para o Tribunal de Contas do Estado, fora encontrado diversas contas já encerradas do Fundo Municipal de Saúde em nosso sistema em que o banco ainda não dera baixa, com isso, há uma abertura de possíveis divergências nas remessas de PCA, que poderiam acarretar o impedimento da homologação de remessa de prestação de contas, que, são elas:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE

Rodovia Gether Lopes de Farias – S/N – Bairro Emílio Calegari

São Domingos do Norte – ES – CEP 29745-000

CNPJ 36.350.312/0001-72

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002018913**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002040847**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002104847**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002114322**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave [Código CNPJ  
Titular Conta = 13953742000183, Ano  
Competência = 2020, MesCompetencia = 12,  
CodigoBanco = 021, Codigo Agencia =  
00003, Numero Conta Bancaria =  
**000002244053**, Tipo Conta Bancaria = 1,  
Complemento Conta Bancária = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002333503**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002359532**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002408381**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002445471**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.

O extrato bancário da chave  
[CodigoCNPJTitularConta =  
13953742000183, Ano Competência = 2020,  
MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021,  
CodigoAgencia = 00003,  
NumeroContaBancaria = **000002840804**,  
TipoContaBancaria = 1,  
ComplementoContaBancaria = , Saldo=0],  
encaminhado pelo Banco Banestes ao  
TCEES, não foi informado no arquivo  
TVDISP.XML.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO NORTE**  
**CONTROLADORIA GERAL**  
**CNPJ 36.350.312/0001-72**

Destas pendências, temos o seguinte:

- Extratos Bancários enviados pelo BANESTES de contas não encerradas pela prefeitura.
- Contas sem saldo e sem movimento encerradas no sistema do Fundo mas não encerradas no banco.

Outra observação que fora apurada, é referente a uma Conta Corrente de receita de Alienação de Bens do FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE que está cadastrada indevidamente no CNPJ da Prefeitura Municipal, como segue:

O extrato bancário da chave [CodigoCNPJTitularConta = 36350312000172, Ano Competência = 2020, MesCompetencia = 12, CodigoBanco = 021, CodigoAgencia = 00003, NumeroContaBancaria = 000002721822, TipoContaBancaria = 2, ComplementoContaBancaria = 005, Saldo=47704,30], encaminhado pelo Banco Banestes ao TCEES, não foi informado no arquivo TVDISP.XML.

Com estas pendências as demonstrações podem não refletir a realidade conforme estabelece as normas da 4.320/64 e possivelmente serão apontadas no relatório Técnico da Auditoria da PCA 2020 pelo TCEES.

Estas pendências foram consultadas com o setor de tesouraria e seus responsáveis, a qual reconheceu as pendências e se prontificaram a prosseguir com suas regularizações.

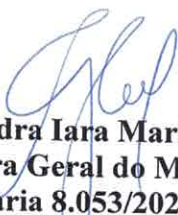
#### **Conclusão**

Diante da análise apresentada **RECOMENDAMOS COM URGÊNCIA** a regularização da conta corrente de recursos de Alienação de Bens para que as Disponibilidades no Balanço Patrimonial reflitam a realidade, uma vez que o recurso financeiro não está cadastrado no CNPJ do FMS.

**RECOMENDAMOS** também, que as contas sem movimento sejam encerradas no banco para que não haja divergência na próxima prestação de contas, uma vez que, ref. ao ano de 2020 o TCEES está acolhendo nossas explicativas e indicando os erros, não nos impedindo de homologar a PCA 2020.

Neste termos, solicito avaliação pelo setor competente e nos informe das providências efetivamente realizadas.

Atenciosamente,

  
**Gilsandra Iara Marino**  
**Controladora Geral do Município**  
**Portaria 8.053/2021**