

Ao Sr.
VALMY OLIVEIRA SILVA
Prefeito Municipal de Praia Norte-TO.

Em análise aos balancetes dos meses de janeiro a agosto de 2011 nos extratos bancários localizados (Anexo I), foram encontrados cheques emitidos sem a devida provisão de fundos, conforme abaixo:

Relação de cheques devolvidos pela agência 3075-6 do Banco do Brasil, no período de janeiro a agosto de 2011

Data	Conta	Recurso	Cheque	Valor	Tarifa Bancária
18/01/2011	1272-6	ICMS	850.382	2.700,00	20,85
05/01/2011	10233-4	FPM	851.986	2.350,00	20,85
07/01/2011	10233-4	FPM	851.990	5.000,00	20,85
17/01/2011	10233-4	FPM	851.990	5.000,00	20,85
02/02/2011	10233-4	FPM	851.995	2.700,00	20,85
11/02/2011	*10233-4	FPM	851.995	2.700,00	20,85
23/02/2011	10233-4	FPM	851.994	4.000,00	20,85
25/02/2011	10233-4	FPM	851.994	4.000,00	20,85
04/04/2011	10233-4	FPM	852.035	5.000,00	20,85
05/04/2011	10233-4	FPM	852.030	1.170,00	26,85
13/07/2011	10233-4	FPM	852.083	5.556,73	21,50
23/08/2011	1272-6	ICMS	850.386	4.000,00	21,50
23/08/2011	10233-4	FPM	852.101	1.899,50	49,35
25/08/2011	10233-4	FPM	852.103	700,00	33,50
TOTAIS			46.776,23		340,35

Em levantamento de dados realizado junto ao sistema da folha de pagamento da prefeitura de Praia Norte, foi constatado a existência de uma folha de pagamento denominada ABONO ESPECIAL EXTRA (Anexos V, VI, VII, VIII e IX), nos meses de dezembro/2009, março/2011, abril/2011, maio/2011 e junho/2011, totalizando R\$ 570.749,26 (quinhentos e setenta mil e setecentos e quarenta e nove reais e vinte e seis centavos), conforme abaixo:

Dezembro/2009	Março/2011	Abril/2011	Maio/2011	Junho/2011
88.013,26	120.684,00	120.684,00	120.684,00	120.684,00

Muitos dos servidores que constam destas folhas afirmaram e consequentemente assinaram um abaixo assinado que não receberam os valores ali consignados (Anexo X). Em seguida verificamos nos balancetes dos respectivos meses e constatamos que as folhas foram empenhadas e pagas. As folhas não estão assinadas, mas contém um carimbo com os seguintes dizeres "Pago via crédito conta corrente". Mas ao confrontar com as ordens de pagamento dos meses de março a junho de 2011 (em anexo), observa-se que foram pagas com a conta Caixa, ou seja, em espécie (vide relatório do Livro Caixa, Anexo II). Foi constatado, na folha mensal do FUNDEB 60% (Anexo IV)

184

um abono especial no valor de R\$ 202,00 (duzentos e dois reais) concedido a todos os servidores, nos mesmos meses em que foram pagas a folha do ABONO ESPECIAL EXTRA. Convém observar, também, nos extratos bancários da C/C No. 12.004-9 FUNDEB (Anexo III), a emissão de cheques em valores muitos semelhantes, conforme demonstrativo abaixo:

Data	No. do Cheque	Valor (R\$)
10/03/2011	850389	50.000,00
10/03/2011	850390	50.000,00
10/03/2011	850391	50.000,00
10/03/2011	850392	50.000,00
25/03/2011	850445	80.900,00
08/04/2011	850420	49.000,00
08/04/2011	850421	49.000,00
08/04/2011	850422	49.000,00
08/04/2011	850423	45.850,00
20/04/2011	850426	45.000,00
20/04/2011	850427	45.000,00
29/04/2011	850433	49.000,00
29/04/2011	850434	49.000,00
10/05/2011	850437	50.000,00
10/05/2011	850438	50.000,00
10/05/2011	850439	50.000,00
10/05/2011	850440	50.000,00
30/05/2011	850453	49.000,00
30/05/2011	850454	49.000,00
30/05/2011	850455	37.290,00
10/06/2011	850461	49.000,00
10/06/2011	850462	49.000,00
10/06/2011	850463	49.000,00
10/06/2011	850464	26.210,00
20/06/2011	850465	49.000,00
20/06/2011	850466	49.000,00
20/06/2011	850467	49.000,00
20/06/2011	850468	40.000,00
30/06/2011	850471	45.000,00
30/06/2011	850472	40.500,00
TOTAL		1.442.750,00

187

Todos os cheques acima foram sacados em espécie no banco e lançados na conta Caixa da Prefeitura Municipal, para pagamentos em espécie (vide relatório do Livro Caixa em anexo).

Em breve análise da tabela acima pode-se deduzir que os cheques emitidos nos finais dos meses foram usados para justificar o pagamento das folhas de ABONO ESPECIAL EXTRA de março a junho/2011. Os demais cheques foram utilizados para pagamento da folha normal do meses em referência, além de outras despesas, conforme detalhamento no relatório Livro Caixa em anexo. Os pagamentos dos ABONOS ESPECIAIS EXTRAS aos professores, também podem ser conferidos no portal da transparência do Tribunal de Contas www.tce.to.gov.br.

Por amostragem confrontamos as folhas de pagamentos dos meses de janeiro e agosto de 2011 (ANEXO XI) com o que fora repassado ao INSS via GFIP - Guia de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social (ANEXO XII). Constatamos grandes divergências, observamos que vários servidores apesar de terem retidos em seus pagamentos a Contribuição Previdenciária, os valores não foram repassados ao INSS, constatamos ainda um grande número de servidores que contribuem com um determinado valor e a prefeitura só repassa ao INSS parte do que fora retido, ficando assim evidente a apropriação indevida do dinheiro dos servidores e conseqüentemente causando prejuízos ao sistema Previdenciário.

Diante do exposto, submete-se este Relatório à consideração superior, para posterior encaminhamento aos órgãos competentes.

Praia Norte, 08 de outubro de 2011.


Miquéias Costa Lima
Administrador