

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação
Auditoria Interna
Coordenação de Fiscalização de Programas e Controle de Demandas
Externas
Divisão de Fiscalização de Programas

FNDE - DOCUMENTA/DIATA

Informação nº 136 /2015 - DIFIP/COFIC/AUDIT/FNDE/MEC.

0190749 / 15-6

Assunto: análise da documentação apresentada pela Secretaria de Estado de Educação do Rio de Janeiro- SEEDUC/RJ, em decorrência das recomendações do **Relatório de Auditoria nº 32/2015**, pertinente à execução do Programa Nacional de Alimentação Escolar - PNAE, exercício 2014.

Trata a presente Informação da análise da documentação encaminhada pela Secretaria de Estado de Educação do Rio de Janeiro- SEEDUC/RJ, como responsável pela execução dos recursos, conforme constatações dos subitens 1.3 e 1.7 relacionadas no Relatório de Auditoria nº 32/2015, de 28/09/2015 (fls. 03 a 26).

2. Por meio do Ofício nº 947/2015 de 13/11/2015 (fl. 28), o Senhor [REDACTED], Secretário de Estado de Educação do Rio de Janeiro- SEEDUC/RJ encaminhou cópias dos comprovantes dos recolhimentos dos valores devidamente corrigidos (fls.29 e 30), referentes às constatações acima referidas, como segue:

2.1 **Subitem 1.3: Ausência de aplicação dos recursos transferidos pelo FNDE no mercado financeiro.**

2.1.1 A constatação do subitem acima e referente aos recursos repassados pela Secretaria de Estado de Educação do Rio de Janeiro- SEEDUC/RJ para a conta corrente das seguintes Unidades Escolares como segue:

Entidade Executora	Conta Corrente	Agência B. Brasil	Período	Valor não auferido
C.E. Central do Brasil	19.448-4	15.73-3	26/12/13 a 31/12/2014	827,33
CIEP 312 Raul Ryffe	53.720-9	1257-2	24/12/2013 a 31/12/2014	2.141,21
CIEP 303 Heitor dos Prezeres	71.335-X	0127-9	30/12/2013 a 31/12/2014	362,02
C E Carlos Arnaldo Abruzzilini da Fonseca	61.947-7	1257-2	09/04/2014 a 31/12/2014	421,68
CIEP 432 Alberto Cavalcante	20.181-2	3082-1	24/12/2013 a 31/11/2014	322,81
Instituto de Educação Sarah Kubitschek	68.00-9	0127-9	31/07/2014 a 31/12/2014	3.719,98
CIEP 392 Mario de Andrade	53721-7	1257-2	27/12/2013 a 31/12/2014	837,19
C E Bangu	67950-X	0592-4	09/04/2014 a 31/12/2014	579,17
CIE Miécimo da Silva	73618-	127-9	24/12/2013 a 31/12/2014	1.711,50
C E Olga Benário Prestes	43.843-X	249-6	17/07/2014 a 31/12/2014	2.140,06
AAE- C.E. CIEP 225 Mário Quintana	68007-9	127-9	26/12/13 a 31/12/2014	938,30



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação

Auditoria Interna

Coordenação de Fiscalização de Programas e Controle de Demandas

Externas

Divisão de Fiscalização de Programas

				11/09/2014	41,40
				02/10/2014	21,90
				27/10/2014	30,00
				03/11/2014	5,87
				04/11/2014	21,90
				02/12/2014	21,90
Total (R\$)					192,40
C.E. Prof. Sonia Regina Scudese	3189-5	21668-2	B. Brasil	06/01/2014	36,00
				27/01/2014	24,00
				05/02/2014	36,00
				06/02/2014	6,08
				07/03/2014	36,00
				07/04/2014	36,00
				06/05/2014	36,00
				05/06/2014	36,00
				07/07/2014	42,00
				25/07/2014	24,00
				05/08/2014	42,00
Total (R\$)					354,08
C E Santa Rita de Cassia	25.193-3	0081-7	B. Brasil	03/01/2014	21,90
				04/02/2014	21,90
				06/03/2014	21,90
				26/03/2014	1,40
				28/03/2014	1,40
				02/04/2014	21,90
				10/04/2014	1,40
				25/04/2014	30,00
				18/04/2014	1,40
				05/05/2014	21,90
				15/05/2014	1,40
				03/06/2014	21,90
				02/07/2014	21,90
				15/07/2014	1,48
				05/08/2014	21,90
				01/09/2014	18,40
				02/09/2014	21,90
				30/09/2014	1,49
				02/10/2014	21,90
				27/10/2014	30,00
04/11/2014	21,90				
02/12/2014	21,90				
04/12/2014	18,40				
Total (R\$)					223,07
C E Pêndia Calógeras	35.852-5	2899-1	B Brasil	03/01/2014	21,90
				27/01/2014	30,00
				04/02/2014	21,90



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação
Auditoria Interna
Coordenação de Fiscalização de Programas e Controle de Demandas
Externas
Divisão de Fiscalização de Programas

				06/03/2014	21,90
				02/04/2014	21,90
				05/05/2014	21,90
				03/06/2014	21,90
				03/07/2014	21,90
				25/07/2014	30,00
				28/07/2014	18,40
				04/08/2014	21,90
				02/09/2014	21,90
				02/10/2014	21,90
				05/11/2014	41,40
				02/12/2014	21,90
Total (R\$)					360,70
C E Carlos Arnaldo Abruzzini da Fonseca	61.947-7	1257-2	B. Brasil	17/06/2014	18,40
				02/07/2014	21,90
				25/07/2014	30,00
				04/08/2014	21,90
				02/09/2014	21,90
				29/09/2014	18,40
				02/10/2014	21,90
				04/11/2014	21,90
				02/12/2014	21,90
				11/12/2014	21,90
220,10					
Total do débito (R\$) 1.692,70					

2.2.2 Os valores apurados no montante de R\$1.692,70 das respectivas Unidades Escolares, foram devidamente corrigidos, cujo crédito foi confirmado junto ao SIAFI na UG/GESTÃO desta Autarquia, conforme comprovantes juntados aos papéis de trabalho, anexados ao processo de nº 23034.007178/2015 (fl. 33), ficando assim demonstrados:

Apuração		Recolhimento		Saldo
Data dos Débitos	Valor (R\$)	Data	Valor (R\$) Corrigido	
31/12/2014	1.692,70	10/11/2015	1.868,25	0,00

2.2.3 Com base nas devoluções efetuadas e levando em consideração, também, que não houve prejuízo ao erário, uma vez que os valores cobrados foram devolvidos, entendemos que as constatações foram devidamente sanadas.

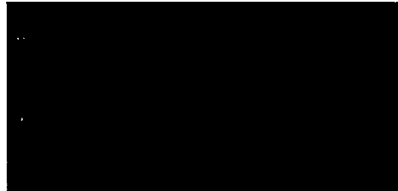
3. Dessa forma, a Secretaria de Estado de Educação do Rio de Janeiro- SEEDUC/RJ atendeu as constatações dos subitens 1.3 e 1.7, do Relatório de Auditoria nº 32/2014.



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação
Auditoria Interna
Coordenação de Fiscalização de Programas e Controle de Demandas
Externas
Divisão de Fiscalização de Programas

4. Sugere-se à DIATA encaminhar cópia desta Informação:
- 4.1 à Secretaria de Estado de Educação do Rio de Janeiro- SEEDUC/RJ, para conhecimento; e.
- 4.2 à Diretoria Financeira/DIFIN, por intermédio da Coordenação-Geral de Contabilidade e Acompanhamento de Prestação de Contas – CGCAP, para conhecimento do teor desta Informação.

Brasília-DF, 30/11/2015.



✓ AUDIT/COFIC/DIFIP



MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação
Auditoria Interna
Coordenação de Fiscalização de Programas e Controle de Demandas Externas
Divisão de Fiscalização de Programas

Informação nº /2015/ DIFIP/COFIC/AUDIT/FNDE/MEC

DESPACHO

De acordo.
Encaminhe-se a Senhora Coordenadora da COFIC, para apreciação.
Em 01 / 12 /2015.



Chefe da DIFIP
Substituto

De acordo.
Encaminhe-se ao Auditor Chefe, para apreciação.
Em 30 / 11 /2015.



Coordenadora da COFIC

De acordo.
Encaminhe-se para providências sugeridas.
Em 1º / 12 /2015.



Auditor Chefe