



Serra do Ramalho, 24 de Maio de 2021.

Exmo Sr.
Odair José Pereira dos Santos
Diretor do Agência Reguladora de Serra do Ramalho – ARSBA-SR
Serra do Ramalho/BA.

Assunto: Solicitação de autorização para abertura de processo administrativo para apuração de Conciliação bancária efetuada em 30/10/2020 no valor de R\$ 2.776,46, conta bancária nº 71.006-9.

Excelentíssimo Senhor Diretor,

Considerando que não houve uma Transição de Governo de forma correta, e considerando que a Prestação de contas do exercício de 2020 da Agência Reguladora de Serra do Ramalho – ARSBA-SR foi enviada no E-TCM no dia 30/04/2021. Verificamos que o saldo em bancos demonstrado no Balanço Patrimonial da entidade no valor de R\$ 11.986,87 era divergente do saldo bancário constante no extrato da conta bancária no início do ano, saldo esse de R\$ 9.210,41, uma diferença de R\$ 2.776,46.

Verificamos que foi enviado junto ao extrato bancário de dezembro/2020 uma conciliação bancária, indicando um documento não registrado, tratando-se o histórico dessa conciliação de “IMPORTE REFERENTE PAGAMENTO EM DUPLICIDADE DO DIRETOR MURILLO ROCHA....R\$ 2.776,46, conforme comprovações em anexo.

Diante dos fatos, requeremos ao Diretor autorização para abertura do Processo Administrativo para verificação junto a contabilidade de quais procedimentos devem ser adotados.

Atenciosamente,

Cleiton da Silva Guedes
Tesoureiro



Serra do Ramalho, 24 de Maio de 2021.

Exmo Sr.
Cleiton da Silva Guedes
Tesoureiro – ARSBA-SR
Serra do Ramalho/BA.

Assunto: Processo Administrativo nº 01/2021 – Apuração de Conciliação Bancária

Senhor Tesoureiro,

Considerando os fatos narrados e comprovações apensas, autorizo o processo administrativo, em tempo solicito que seja efetuada notificação aos Ex-Diretores: Leandro Lula Silva Rocha e Murillo Rocha, pedindo esclarecimentos sobre o fato, bem como solicito a manifestação do setor contábil, sobre quais procedimentos de registro contábil devemos proceder mediante a divergência no saldo.

Atenciosamente,

Odair José Pereira dos Santos
Diretor



Serra do Ramalho, 25 de Maio de 2021.

Exmo Sr.
Odaír José Pereira dos Santos
Diretor do Agência Reguladora de Serra do Ramalho – ARSBA-SR
C/C Tesoureiro
Serra do Ramalho/BA.

Assunto: Processo Administrativo nº 01/2021 – Apuração de Conciliação Bancária

Senhor Diretor,

Mediante o PAD nº 01/2021, a presente assessoria contábil verificou os registros contábeis efetuados no balanço patrimonial de 2020, e em nosso entendimento o saldo contábil em bancos não reflete a realidade, trata-se de um saldo fictício, uma vez que existe um valor conciliado de R\$ 2.776,46 decorrente de um pagamento indevido.

O extrato bancário da conta 71.006-9 demonstra saldo bancário em 31/12/2020 de R\$ 9.210,41, mesmo saldo em 01/01/2021, já nas peças contábeis em 31/12/2020 o saldo foi demonstrado com valor de R\$ 11.986,87. Conciliação bancária é algo transitório, e considerando que o valor foi pago indevidamente em 30/10/2020, considerando ainda que se tinha a informação sobre o pagamento indevido/duplicidade ao próprio direito da Agência, o saldo não deveria passar de um exercício para o outro na conciliação bancária.

O valor recebido indevidamente pelo Ex-Diretor deveria figurar em conta contábil patrimonial da ARSBA-SR em 31/12/2020, tratando-se de um crédito a receber, um direito da Agência, decorrente de saídas indevidas do recurso público.

Considerando as constatações aqui tratadas, resta claro a necessidade de ajustes nas peças contábeis para o exercício de 2021, para tanto, precisamos efetuar registros na conta de Ajustes de exercícios anteriores x saldo em Bancos, possibilitando a correção do saldo em bancos nas peças contábeis, bem como devemos efetuar o registro do direito a receber de R\$ 2.776,46, e notificar o ex-Diretor Murillo Rocha para que proceda com o ressarcimento aos cofres Públicos.



Esse é nosso parecer.

Atenciosamente,

Marcos de Oliveira Alves Júnior
Contador
CRC 030119/O-7



Serra do Ramalho, 17 de Agosto de 2021.

Exmo Sr.
Cleiton da Silva Guedes
Tesoureiro – ARSBA-SR
C/C Contabilidade
Serra do Ramalho/BA.

Assunto: Processo Administrativo nº 01/2021 – Apuração de Conciliação Bancária

Senhor Tesoureiro,

Conforme comprovações apresentadas, o valor de R\$ 2.776,46 (Dois mil, setecentos e setenta e seis reais e quarenta e seis centavos) foi devidamente ressarcido para os cofres da ARSBA-SR pelo Ex-Diretor da ARSB-SR, ingressando na conta ontem, dia 16/08/2021.

Diante do ressarcimento, determino que a contabilidade efetue os devidos registros necessários para demonstração dos fatos.

Atenciosamente,

Odair José Pereira dos Santos

Diretor



AGEN. REG. DE SERV. DE SA. BAS. DO MUN. DE SERRA DO RAMALHO

RUA ACRE
CENTRO

CNPJ: 36.909.732/0001-46



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS OLIVEIRA ALVES JUNIOR - 13/04/2022 14:08:18; ELI CARLOS DOS ANJOS SANTOS - 13/04/2022 17:36:42; Ailton Moraes Mendes - 30/04/2022 11:52:05; LEANDRO LULA SILVA ROCHA - 30/04/2022 15:43:06
Acesse em: <https://eicm.ba.gov.br/ppi/validaDoc.seam> Código do documento: 59e11469-1863-4e91-9443-631a1592c586

Conciliação Bancária

Período: Dezembro / 2020

Banco: 104 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	Agência: 4666-6 - CAIXA SERRA
Nº da Conta: 71006 - 9	Descrição: BANCO CONTA MOVIMENTO

SALDO CONTÁBIL	R\$:	11.986,87
(-) Documentos de Débito não Registrados	R\$:	2.776,46
(+) Documentos de Crédito não Registrados	R\$:	0,00
(=) SALDO DO BANCO	R\$:	9.210,41

DATA	Nº DDCUMENTO	NOME DO CREDOR / HISTÓRICO	VALOR
------	--------------	----------------------------	-------

Documentos de Débito não Registrados

30/10/2020	361788	IMPORTE REFERENTE PAGAMENTO EM DUPLICIDADE DO DIRETOR MURILLO ROCHA	2.776,46
------------	--------	---	----------

Total de Registros: 1

Total Geral: 2.776,46

LEANDRO LULA SILVA ROCHA
Presidente(a)
CPF: 010.766.775-43

Cleiton da Silva Guedes
Tesoureiro
CPF: 041.766.125-84

AILTON MORAES MENDES
Contador(a)
Reg. Prof.: 014017/0-8



:: Extrato das Contas Individuais

Origem do Extrato:

GovConta CAIXA:

Conta Referência:

Nome:

Período:

GOVCONTA CAIXA

4666600006

4666/006/00071006-9

ARSBA SR

de: 01/12/2020 até: 31/12/2020

Data Mov	Nr. Doc.	Histórico	Valor (R\$)	Saldo (R\$)
01/12/2020	-	SALDO ANTERIOR		11.435,12C
10/12/2020	361788	FOL PAGTO	3.966,87D	7.468,25C
14/12/2020	361788	DEB TARIFA	3,62D	7.464,63C
15/12/2020	000237	CRED TED	5.876,36C	13.340,99C
22/12/2020	361788	FOL PAGTO	4.077,96D	9.263,03C
24/12/2020	361788	DEB TARIFA	3,62D	9.259,41C
28/12/2020	000000	MANUT CTA	49,00D	9.210,41C
31/12/2020	-	SALDO FINAL		9.210,41C

IMPRIMIR FECHAR



Documento Assinado Digitalmente por: MARCOS OLIVEIRA ALVES JUNIOR - 13/04/2022 14:08:18. ELI CARLOS DOS ANIOS SANTOS - 13/04/2022 17:36:42
 Acesso em: https://e.cdpm.br/pepp/validar/DocAssinadoDigitalmentePorMARCOSOLIVEIRAALVESJUNIOR13042022140818
 Processo: 08975271 Doc: 28 Documento Assinado Digitalmente por ELI CARLOS DOS ANIOS SANTOS - 13/04/2021 15:43:10
 Acesso em: https://e.cdpm.br/pepp/validar/DocAssinadoDigitalmentePorELICARLOS DOS ANIOS SANTOS13042021154310



CAIXA

:: Extrato das Contas Individuais

Origem do Extrato: GOVCONTA CAIXA
GovConta CAIXA: 4666600006
Conta Referência: 4666/006/00071006-9
Nome: ARSBA SR
Período: de: 01/01/2021 até: 31/01/2021

Data Mov	Nr. Doc.	Histórico	Valor (R\$)	Saldo (R\$)
01/01/2021	-	SALDO ANTERIOR		9.210,41C
12/01/2021	000237	CRED TED	5.554,87C	14.765,28C
25/01/2021	000000	MANUT CTA	49,00D	14.716,28C
31/01/2021	-	SALDO FINAL		14.716,28C

IMPRIMIR FECHAR



AGEN. REG. DE SERV. DE SA. BAS. DO MUN. DE SERRA DO RAMALHO

RUA ACRE - CENTRO

CNPJ: 36.909.732/0001-46 - CEP: 47.630-000 - SERRA DO RAMALHO - BA

COMPROVANTE DE LANÇAMENTO CONTÁBIL

Data: **01/01/2021**

Tipo de Movimentação: **Movimentação Mensal**

Conta de Origem (Crédito): **1.1.1.1.1.19.01.00.03.000 - BANCOS C/ÚNICA DE MOVIMENTAÇÃO**

Conta de Destino (Débito): **2.3.7.1.1.03.00.00.00.000 - AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Valor do Lançamento: **2.776,46**

Dois mil e setecentos e setenta e seis reais e quarenta e seis centavos
##

Histórico: **CONCILIAÇÃO DE PAGAMENTO EM DUPLICIDADE DO EX-DIRETOR MURILLO ROCHA EM 30/10/2020**

:

:

:



AGEN. REG. DE SERV. DE SA. BAS. DO MUN. DE SERRA DO RAMALHO

RUA ACRE - CENTRO

CNPJ: 36.909.732/0001-46 - CEP: 47.630-000 - SERRA DO RAMALHO - BA

COMPROVANTE DE LANÇAMENTO CONTÁBIL

Data: **01/01/2021**

Tipo de Movimentação: **Movimentação Mensal**

Conta de Origem (Débito): **1.1.3.4.1.01.99.00.03.000 - CONCILIAÇÕES GESTÃO ANTERIOR - PENDENTES ARSSB**

Conta de Destino (Crédito): **4.9.9.6.1.01.00.00.00.000 - INDENIZ. POR DANOS CAUSADOS AO PATR. PUBLICO**

Valor do Lançamento: **2.776,46**

Dois mil e setecentos e setenta e seis reais e quarenta e seis centavos
##

Histórico: **CONCILIAÇÃO DE PAGAMENTO EM DUPLICIDADE DO EX-DIRETOR MURILLO ROCHA EM 30/10/2020**

:

:

:



CAIXA

:: Extrato das Contas Individuais

Origem do Extrato:

GOVCONTA CAIXA

GovConta CAIXA:

4666600006

Conta Referência:

4666/006/00071006-9

Nome:

ARSBASR

Período:

de: 01/08/2021 até: 31/08/2021

Data Mov	Nr. Doc.	Histórico	Valor (R\$)	Saldo (R\$)
30/07/2021	-	SALDO ANTERIOR		1.840,70C
02/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.840,70C
03/08/2021	361788	DEB TARIFA	14,48D	1.826,22C
03/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.826,22C
04/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.826,22C
05/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.826,22C
06/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.826,22C
09/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.826,22C
10/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.826,22C
11/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.826,22C
12/08/2021	-	SALDO DO DIA		1.826,22C
13/08/2021	000237	CRED TED	13.291,07C	15.117,29C
13/08/2021	-	SALDO DO DIA		15.117,29C
16/08/2021	161043	CRED TEV	2.776,46C	17.893,75C
16/08/2021	-	SALDO DO DIA		17.893,75C
17/08/2021	-	SALDO DO DIA		17.893,75C
18/08/2021	167221	ENVIO TED	1.000,00D	16.893,75C
18/08/2021	167221	DOC/TED ELETRONICO	10,45D	16.883,30C
18/08/2021	-	SALDO DO DIA		16.883,30C
19/08/2021	-	SALDO DO DIA		16.883,30C
20/08/2021	-	SALDO DO DIA		16.883,30C
23/08/2021	-	SALDO DO DIA		16.883,30C
24/08/2021	-	SALDO DO DIA		16.883,30C
25/08/2021	000000	MANUT CTA	49,00D	16.834,30C
25/08/2021	-	SALDO DO DIA		16.834,30C
26/08/2021	-	SALDO DO DIA		16.834,30C
27/08/2021	361788	FOL PAGTO	10.830,40D	6.003,90C
27/08/2021	-	SALDO DO DIA		6.003,90C
30/08/2021	-	SALDO DO DIA		6.003,90C
31/08/2021	361788	DEB TARIFA	14,48D	5.989,42C
31/08/2021	-	SALDO FINAL		5.989,42C

IMPRIMIR FECHAR