

RELATÓRIO do Conselho de acompanhamento e Controle Social do FUNDEB de ITAPAJÉ-CE, referente ao **6º Bimestre do Exercício de 2022**.

DAS CONSIDERAÇÕES INICIAIS

O presente relatório trata da análise da Prestação de Contas do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB referente ao **6º Bimestre 2022**, relativo ao período de Novembro e Dezembro do exercício de 2022, de responsabilidade da gestora **CARMEM SILVIA MATOS BASTOS**.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS

O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, de Itapajé – Estado do Ceará, disponibilizou no período de Novembro e Dezembro do exercício de 2022, recursos da ordem de **R\$ 10.295.915,29 (dez milhões duzentos e noventa cinco mil novecentos e quinze reais e vinte nove centavos)**, demonstrado da seguinte forma:

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DO FUNDEB 5º BIMESTRE 2022	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
Transferência de Recursos do FUNDEB	5.836.955,69
Transf. De Rec. Complem. FUNDEB VAAT	1.836.539,54
Transf. De Rec. Complem. FUNDEB VAAF	2.505.222,74
Subtotal	10.178.717,97
Rendimento de aplicação financeira	117.197,32
TOTAL	10.295.915,29
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	
Salário Família - INSS	10.221,12
Salário Maternidade - INSS	6.382,59
Subtotal	16.603,71
OUTRAS RECEITAS	
Estorno INDENIZAÇÕES E Restituições	-
Subtotal	-
TOTAL DA DISPONIBILIDADE	10.312.519,00

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS

A despesa do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, efetivamente pagas durante o período de Novembro e Dezembro do exercício de 2022, atingiu a cifra de **R\$ 10.998.419,54 (dez milhões novecentos e noventa oito mil quatrocentos e dezenove reais e cinquenta quatro centavos)**, conforme demonstração a seguir:

DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA - 6º BIMESTRE 2022	
Affinity	4.378,46
CAPESI	1.050.816,99
Empréstimo BB	306.999,73
Empréstimo Bradesco	13.055,55
Empréstimo CEF	226.331,57
Faltas	34.278,29
I. N. S. S.	267.484,48
IRRF - Pessoa Física	462.177,09
IRRF - Pessoa Jurídica	2.663,74
ISSQN	3.834,43
Pensão Alimentícia	-
Plano Odontoart	3.392,70
Salário Família - INSS	23.604,46
Salário Maternidade - INSS	15.841,62
Sispume	26.384,19
TTOTAL	2.441.243,30

DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - 6º BIMESTRE 2022	
Contratação Por Tempo Determinado	2.601.546,40
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	3.304.627,95
Obrigações Patronais INSS	44.564,21
Indenizações e Restituições Trabalhista	6.027,79
Obrigações Patronais - CAPESI	1.875.470,05
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor	7.736,39
Gás Engarrafado	4.510,00
Combustíveis e lubrificante	120.498,41
Material para manutenção de bens móveis	39.387,39
Material para manutenção de bens imóveis	2.035,82
Locação de Imóveis - Pessoa Física	7.600,00
Locação de Imóveis - Pessoa Jurídica	76.000,00
Loc. De bens móveis de natureza intangíveis	104,23
Serviços de energia elétrica	43.016,51
Serviços de água e esgoto	297,09
Manutenção e Conservação de Veículo	6.451,05
Manutenção, Conservação de Maq. E Equipamentos.	11.813,29
Obras e Instalações	405.489,66
TOTAL	8.557.176,24

DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

A disponibilidade do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB de Itapajé-Ce, em 31 de Dezembro de 2022 totalizou a importância de **R\$ 6.370.322,25 (seis milhões trezentos e setenta mil trezentos e vinte dois reais e vinte cinco centavos)**, da seguinte forma:

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2022	
(+) Disponibilidade Financeira em 31/10/2022	7.056.222,79
(+) Ingresso de Recursos de novembro e dezembro de 2022	10.295.915,29
(+) Receita Extra Orçamentárias	16.603,71
(-) Pagamentos efetuados de novembro a dezembro de 2022	10.998.419,54
(=) Disponibilidade Financeira em 31/12/2022	6.370.322,25

A movimentação dos recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB de Itapajé-Ce, de Janeiro a Dezembro de 2022, está demonstrado da seguinte forma:

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2022	
INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES	
(+) Disponibilidade Financeira em 31/12/2021	8.780.257,59
(+) Ingresso de Recursos de janeiro e dezembro de 2022	59.756.375,75
(+) Receita Extra Orçamentárias	134.639,97
(-) Pagamentos efetuados (EXTRAORÇAMENTÁRIO) de jan a dez de 2022	11.119.013,34
(-) Pagamentos efetuados (ORÇAMENTÁRIO) de jan a dez de 2022	44.898.831,75
(-) Pagamento de Restos a Pagar	6.283.105,97
(=) Disponibilidade Financeira em 31/12/2022	6.370.322,25

DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

O presente relatório demonstra a movimentação das despesas pela liquidada do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, do Município de Itapajé, referente ao período de Novembro e Dezembro de 2022.

Vale ressaltar que as informações ora apresentadas foram retiradas dos balancetes da Receita, Despesa e Financeiro do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB de Itapajé.

CACS FUNDEB - Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB.

Itapajé/CE, em 31 de Dezembro de 2022.

COMPOSIÇÃO DO CONSELHO
REPRESENTAÇÃO DO PODER EXECUTIVO

TITULAR: Raiane Pereira Costa
CPF: 065.317.473-07

Milena Vasconcelos Lotif
SUPLENTE: Milena Vasconcelos
Lotif
CPF: 621.211.983-00

REPRESENTAÇÃO DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

Vanessa Rocha Mesquita
TITULAR: Vanessa Rocha
Mesquita
CPF: 006.196.493-05

SUPLENTE: Naelidângela de Sousa
Pinheiro Rocha
CPF: 694.674.983-91

REPRESENTAÇÃO DOS PROFESSORES DA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA

TITULAR: Rocicléa Rodrigues
Cunha
CPF: 258.392.763-91

J. Willams M. da Silva
SUPLENTE: José Willams Marinho
da Silva
CPF: 496.741.453-20

REPRESENTAÇÃO DOS DIRETORES DAS ESCOLAS PÚBLICAS MUNICIPAIS

Gerly de Paula Bastos
TITULAR: Gerly de Paula Bastos
CPF: 627.688.163-53

Carla Patricia P. Barbosa
SUPLENTE: Carla Patrícia Pinheiro
Barbosa
CPF: 931.462.053-00

REPRESENTAÇÃO DOS TÉCNICOS-ADMINISTRATIVOS DAS ESCOLAS
PÚBLICAS MUNICIPAIS

Maria de Nazaré Gomes Alves
TITULAR: Maria de Nazaré Gomes
Alves
CPF: 334.686.288-70

SUPLENTE: Francisco Cid Lira Braga
CPF: 942.373.873-72

REPRESENTAÇÃO DOS PAIS DE ALUNOS DA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA

Patrícia Karla Vieira Câmara

TITULAR: Patrícia Karla Vieira
Câmara
CPF: 010.561.525-08

Marcos Paulo Sales Bernardes

TITULAR: Marcos Paulo Sales
Bernardes
CPF: 041.623.013-01

SUPLENTE: Rosimeire de Sousa
Lima
CPF: 022.969.913-86

SUPLENTE: Maria Lúcia Santos de
Sousa
CPF: 976.450.013-72

REPRESENTAÇÃO DOS ESTUDANTES DA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA

TITULAR: Maria Eliane Quinto
Ferreira
CPF: 960.687.523-72

Wellington Ferreira Rabelo

TITULAR: Wellington Ferreira
Rabelo
CPF: 074.004.063-33

Joana Cruz Coelho

SUPLENTE: Joana Cruz Coelho
CPF: 379.852.483-15

SUPLENTE: Francisco José
Rodrigues Marques
CPF: 284.007.393-53

REPRESENTAÇÃO DO CONSELHO TUTELAR

Antônio Dione Sousa da Silva

TITULAR: Antônio Dione Sousa da
Silva
CPF: 041.994.063-44

SUPLENTE: Josué Ferreira Soares
CPF: 056.585.423-24

REPRESENTAÇÃO DAS ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL

Antônia Eliane Mota Chaves

TITULAR: Antônia Eliane Mota
Chaves
CPF: 782.812.733-53

TITULAR: Laiena Maria Andrade
Pinto
CPF: 765.359.912-53

SUPLENTE: Aluísio Mota Chaves
CPF: 366.054.503-10

SUPLENTE: Irany da Silva Marques
CPF: 803.068.613-72

REPRESENTAÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

TITULAR: Ruth Célia Fernandes Vieira

CPF: 371.690.093-15

SUPLENTE: Samara Livia Silva dos Santos

CPF: 031.720.713-08

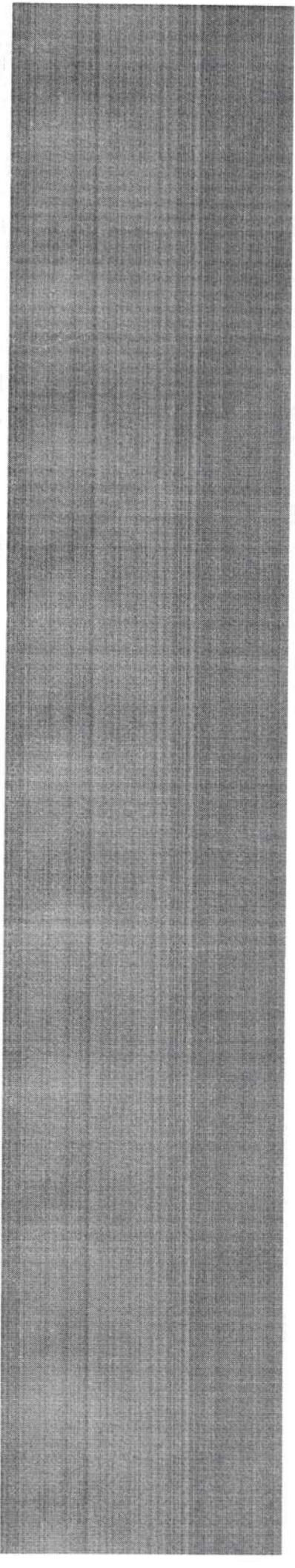
ESTADO DO CEARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPAJÉ

PRESTAÇÃO DE CONTAS

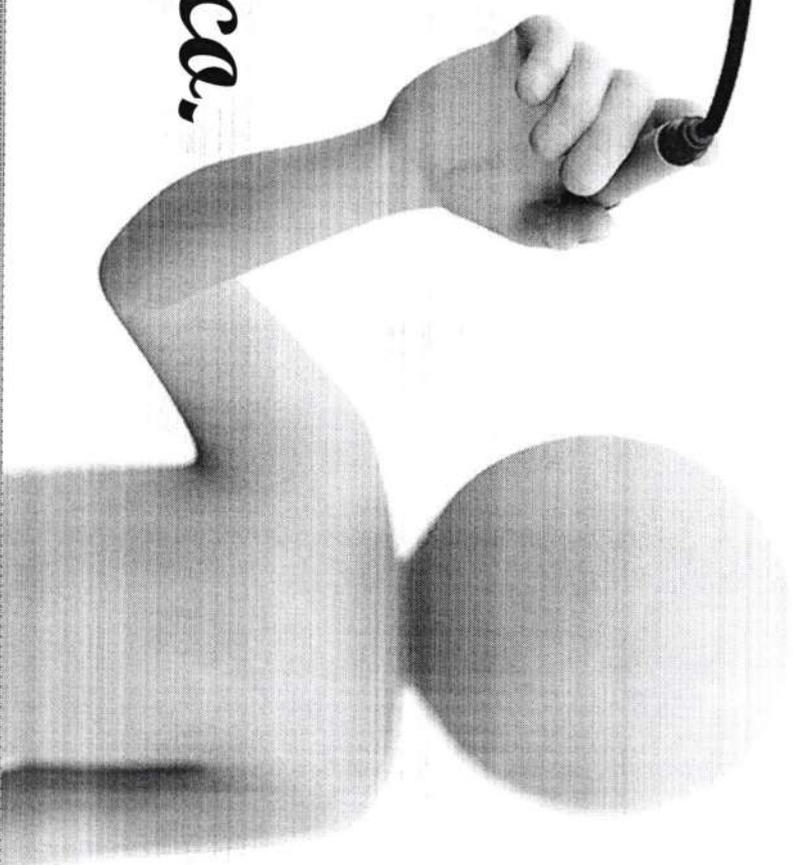
CONSELHO MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO/CACS

6º BIMESTRE 2022

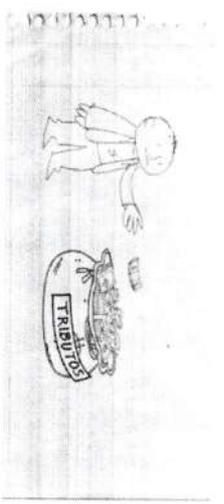


O que é transparência?

*Somam pública
tudo o que é pública.*

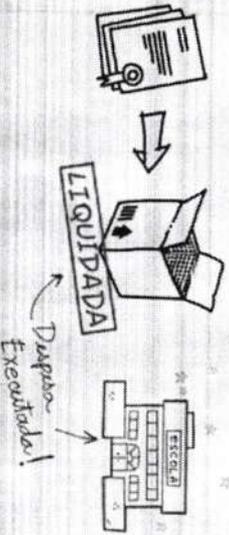


Fases da Receita



- ✓ **Previsão**: Art. 51, da Lei 4.320/64. Corresponde a uma estimativa do valor que se espera arrecadar no exercício financeiro, sendo um ato administrativo executado durante a elaboração do Orçamento.
- ✓ **Lançamento**: Art. 53, da Lei 4.320/64. Procedimento administrativo onde se verifica a procedência do crédito fiscal, quem e quando se deve pagar e inscreve o débito do contribuinte.
- ✓ **Arrecadação**: Art. 56, da Lei 4.320/64. Corresponde ao recolhimento pelo contribuinte ao agente arrecadador do valor do seu débito.
- ✓ **Recolhimento**: Corresponde ao repasse do valor arrecadado pelo agente arrecadador para o tesouro público.

Fases da Despesa Pública



Fases da Despesa

- ✓ **Autorização (Fixação)**: Nenhuma despesa poderá ser realizada sem a existência de crédito que a comporte.
- ✓ **Licitação**: Destina-se a garantir a observância do princípio constitucional da isonomia e a selecionar a proposta mais vantajosa para a Administração. “A regra é licitar.”
- ✓ **Empenho**: Precede a realização da despesa e está restrito ao limite do crédito orçamentário; conseqüentemente, é vedada a realização da despesa sem o prévio empenho.
- ✓ **Liquidação**: É o ato da administração que verifica o direito adquirido pelo credor. Como verificação física da despesa, tem por base o contrato, nota de empenho e os comprovantes da entrega do material ou da prestação de serviços.
- ✓ **Pagamento** **RODÉRIO DE SERVIÇOS** **EXECUTIVO** se extinguem as obrigações assumidas com terceiros. É ordenado pela autoridade competente, após liquidação ou processamento da despesa.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DO FUNDEB

6º BIMESTRE 2022

A Secretária Municipal de Educação do Município de Itapajé, atendendo o que determina o Art. 9º. da Instrução Normativa 03/2013 do Egrégio Tribunal de Contas do Estado do Ceará/TCE, apresenta o Relatório sobre a gestão dos recursos do **FUNDEB**, referente ao **6º Bimestre de 2022**.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS

As transferências de recursos do FUNDEB oriundas do Governo Federal para o Município de Itapajé registrou no 6º Bimestre do exercício de 2022 a importância de R\$ 10.295.915,29 (dez milhões duzentos e noventa e cinco mil novecentos e quinze reais e vinte nove centavos), distribuídos da seguinte forma: (fonte, sistema ASPPEC de contabilidade).

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DO FUNDEB - 6º BIMESTRE 2022

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Transferência de Recursos do FUNDEB	5.836.955,69
Transf. De Rec. Complem. FUNDEB VAAT	1.836.539,54
Transf. De Rec. Complem. FUNDEB VAAF	2.505.222,74
Subtotal	10.178.717,97
Rendimento de aplicação financeira	117.197,32
TOTAL	10.295.915,29

RESUMO DO SALDO FINANCEIRO

6º BIMESTRE 2022

Transferencia de recursos de Compl. Da União FUNDEB - VAAT						1.836.539,54
Transferencia de recursos de Compl. Da União FUNDEB - VAAF						2.505.222,74
Transferência de Recursos do FUNDEB - Principal						5.836.955,69
Subtotal						10.178.717,97
Rendimento de Aplicação Financeira						117.197,32
Subtotal (A)						10.295.915,29
Saldo bancário do Bimestre anterior						7.056.222,79
Subtotal (B)						7.056.222,79
Salário Família - INSS						10.221,12
Salário Maternidade - INSS						6.382,59
Subtotal (C)						16.603,71
TOTAL A + B + C						17.368.741,79

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO BANCÁRIA DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

(+) Disponibilidade Financeira em 31/12/2021	8.780.257,59
(+) Ingresso de Recursos de janeiro e dezembro de 2022	59.756.375,75
(+) Receita Extra Orçamentárias	134.639,97
(-) Pagamentos efetuados (EXTRAORÇAMENTÁRIO)de jan a dez de 2022	11.119.013,34
(-) Pagamentos efetuados (ORÇAMENTÁRIO)de jan a dez de 2022	44.898.831,75
(-) Pagamento de Restos a Pagar	6.283.105,97
(=) Disponibilidade Financeira em 31/12/2022	6.370.322,25

DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA - 6º BIMESTRE 2022

Affinity	4.378,46
CAPESI	1.050.816,99
Emprestimo BB	306.999,73
Emprestimo Bradesco	13.055,55
Emprestimo CEF	226.331,57
Faltas	34.278,29
I. N. S. S.	267.484,48
IRRF - Pessoa Fisica	462.177,09
IRRF - Pessoa Jurídica	2.663,74
ISSQN	3.834,43
Pensão Alimenticia	-
Plano Odontoart	3.392,70
Salário Família - INSS	23.604,46
Salário Maternidade - INSS	15.841,62
Sissume	26.384,19
TOTAL	2.441.243,30

DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS - 6º BIMESTRE 2022

Contratação Por Tempo Determinado	2.601.546,40
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	3.304.627,95
Obrigações Patronais INSS	44.564,21
Indenizações e Restituições Trabalhista	6.027,79
Obrigações Patronais - CAPESI	1.875.470,05
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor	7.736,39
Gás Engarrafado	4.510,00
Combustíveis e Lubrificante	120.498,41
Material para manutenção de bens móveis	39.387,39
Material para manutenção de bens imóveis	2.035,82
Locação de Imóveis - Pessoa Física	7.600,00
Locação de Imóveis - Pessoa Jurídica	76.000,00
Loc. De bens móveis de natureza Intangíveis	104,23
Serviços de energia elétrica	43.016,51
Serviços de água e esgoto	297,09
Manutenção e Conservação de Veículo	6.451,05
Manutenção, Conservação de Maq. E Equipamentos	11.813,29
Obras e Instalações	405.489,66
TOTAL	8.557.176,24

**CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA E CONCILIAÇÃO
BANCÁRIA DE NOVEMBRO A DEZEMBRO DE 2022**

(+) Disponibilidade Financeira em 31/10/2022	7.056.222,79
(+) Ingresso de Recursos de novembro e dezembro de 2022	10.295.915,29
(+) Receita Extra Orçamentárias	16.603,71
(-) Pagamentos efetuados de novembro a dezembro de 2022	10.998.419,54
(=) Disponibilidade Financeira em 31/12/2022	6.370.322,25

DO SALDO FINANCEIRO - 6º BIMESTRE 2022

O saldo existente nos cofres da municipalidade referente ao FUNDEB no dia 31 de dezembro de 2022, soma a importância de R\$ 6.370.322,25 (seis milhões trezentos e setenta mil trezentos e vinte dois reais e vinte cinco centavos) (fonte sistema ASPPEC de contabilidade).

CONCLUSÃO

Os recursos foram aplicados de acordo com as normas institucionais e legais que tratam da operacionalização do FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA/FUNDEB.

Itapajé, Ce em 31 de dezembro de 2022

Carmem Silvia Matos Bastos

SECRETÁRIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO

“A capacidade de mudança das pessoas é proporcional à sua capacidade de escolha.”

“Autor desconhecido”





1 **ATA DA REUNIÃO ORDINÁRIA DO CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE**
2 **SOCIAL DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE**
3 **VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO – CACS-FUNDEB, DO MUNICÍPIO DE ITAPAJÉ-**
4 **CE.** Aos 31 (trinta e um) dias do mês de maio de 2023 (dois mil e vinte e três), às 15:00 (quinze horas), reuniram-
5 se, os conselheiros do CACS-FUNDEB, nomeados pela Portaria nº 0601001/2023 de 06 de janeiro de 2023,
6 sob a coordenação da Presidente Sra. GERLY DE PAULA BASTOS, e conforme previsto no Art. 14 do
7 regimento deste colegiado. A Sra. Presidente, iniciou a reunião cumprimentando aos presentes, e em seguida
8 falou da finalidade da mesma, apresentando assim, a pauta do dia. I – PRESTAÇÃO DE CONTAS do 6º
9 bimestre 2022 (novembro e dezembro), dando continuidade a Sra. Presidente, falou dos desafios que tinha
10 pela frente como presidente deste Conselho, assim como todos os membros, e que contava com o apoio de
11 todos os demais conselheiros. Dando seguimento a reunião, passou-se para o item da pauta, **I PRESTAÇÃO**
12 **DE -CONTAS** referentes ao 6º bimestre de 2022, a Sra. Presidente juntamente com o Contador do município,
13 Sr. Antônio Carneiro, convidado para esclarecer e tirar as eventuais dúvidas dos conselheiros, foi apresentado
14 e deixado a disposição dos conselheiros os documentos referentes as receitas e gastos realizados. Dando
15 sequência a apreciação dos documentos, sob a supervisão da Sra. Presidente do Conselho, e após a
16 demonstração e explicação das despesas, foi feito um resumo geral das receitas recebidas e despesas
17 realizadas no período em análise, referentes aos recursos do FUNDEB, que mostrava o saldo exercício anterior
18 (bimestre anterior) de R\$ 7.056.222,79, os valores recebidos no período em análise conforme repasses ao
19 fundo, acrescidos dos Rendimentos Bancários foram na ordem de R\$ 10.312.519,00, sendo utilizado o valor
20 de R\$ 10.998.419,54 para custeio de despesas com aquisição de Materiais de Consumo, Obras e Instalações,
21 Vencimentos e Vantagens Fixas dos Professores, demais Servidores e Trabalhadores Temporários, assim
22 como, outros Serviços de Pessoa Jurídicas e Físicas (manutenções), conforme documentação apresentada,
23 ficando saldo de R\$ 6.370.322,25 para uso no bimestre seguinte, de acordo com extrato da conta de
24 movimentação do fundo. Após apreciação da documentação disponibilizada ao colegiado e explicações sobre
25 os valores exibidos e tendo os conselheiros compreendido e constatado a devida aplicação dos recursos do
26 FUNDEB em conformidade com as normas legais estabelecidas e que as despesas realizadas com os recursos
27 provenientes do Fundo atenderam plenamente a sua finalidade no período (bimestre) analisado, estando assim
28 em condições de receber o parecer favorável desse Conselho. Nada mais havendo a tratar deu-se por
29 encerrada a reunião, eu, Vanessa Rocha Mesquita, secretária
30 da reunião, lavrei a presente ata que vai assinada por mim e pelos demais conselheiros presentes.

31 Marcelo Roberto Sales Guimarães

32 Antonio Jose Junior de Souza

33 Willington Ferreira Rebelo

34 maria de nazari Gomes DIVE

35 Paula Patricia P. Barbosa

36 Gerly de Paula Bastos

37 Vanessa Rocha Mesquita

38 Patrícia Carla Vieira Câmara

39 José Wilson Alves da Silva

40 Antônio Eliane Mota Chaves

41 Joana Cruz Côlho

42 Milena dos Anjos Leta

43