



RELATÓRIO do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB de
Itapajé-CE
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 **4º Bimestre 2022**, relativo ao período de **julho a agosto 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 **julho a agosto do exercício de 2022**, recursos da ordem de **R\$ 9.365.629,48 (nove milhões trezentos e sessenta e cinco mil seis reais e sessenta e um centavos)**, demonstrado da seguinte forma:

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DO FUNDEB	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	
Transferência de Recursos do FUNDEB	5.384.790,27
Transferência de Recursos da Complementação FUNDEB VAAT	1.695.699,58
Transferência de Recursos Complementação do FUNDEB VAAF	2.166.139,63
Subtotal	9.246.629,48
Rendimento de aplicação financeira	118.377,13
TOTAL	9.365.006,61
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	
Salário Família - INSS	12.765,98
Salário Maternidade - INSS	5.503,67
Subtotal	18.269,65
OUTRAS RECEITAS	
Estorno de despesa de Outros Serviços de Terceiro	1.500,00
Subtotal	1.500,00
TOTAL DA DISPONIBILIDADE	9.384.776,26



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 **julho a agosto do exercício de 2022**, atingiu a cifra de **R\$ 8.433.841,22 (oito milhões quatrocentos e trinta e três mil, oitocentos e quarenta um reais e vinte dois centavos)**, conforme demonstração a seguir:

DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	
Affinity	4.378,46
CAPESI	418.605,74
Empréstimo BB	279.252,13
Empréstimo Bradesco	9.460,95
Empréstimo CEF	215.744,74
Faltas	30.866,07
I. N. S. S.	163.349,42
IRRF - Pessoa Física	474.881,62
IRRF - Pessoa Jurídica	11.269,93
ISSQN	9.939,46
Pensão Alimentícia	8.621,92
Plano Odontoart	3.444,30
Salário Família - INSS	3.501,14
Salário Maternidade - INSS	1.922,81
Sispume	26.111,26
TOTAL	1.661.349,95

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	
Contratação Por Tempo Determinado	422.985,81
Vencimentos e Vantagens Fixa - Pessoal Civil	3.775.018,17
Obrigações Patronais INSS	33.687,49
Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.185,24
Obrigações Patronais - CAPESI	1.120.538,16
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor	7.495,73
Material de Consumo	75.634,74
Outros Serviços de Terceiros Pessoa Física	18.600,00
Outros Serviços de Terceiro Pessoa Jurídica	270.615,54
Obras e Instalações	1.046.730,39
TOTAL	6.772.491,27



PREFEITURA DE ITAPAJÉ
CACs FUNDEB – Conselho de Acompanhamento
e Controle Social do FUNDEB
Gestão: 2021/2022

CACS FUNDEB

Conselho de Acompanhamento
e Controle Social do FUNDEB

Cabe observar que, a fim de cumprir o que rege a legislação pertinente a Transparência Pública, as despesas acima com Material de Consumo (3.3.90.30.00), Outros Serviços de Terceiro Pessoa Física (3.3.90.36.00), Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica (3.3.90.39.00) e Obras e Instalações (4.45.90.51.00), estão identificadas em relatórios específicos anexo a esta Prestação de Contas.

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 30 de agosto de 2022 totalizou a importância de **R\$ 8.332.225,22 (oito milhões trezentos e trinta dois mil duzentos e vinte cinco reais e vinte dois centavos)**, da seguinte forma:

Saldo anterior	7.381.290,18
(+) Receitas Orçamentária arrecadadas nos meses de Julho/Agosto/2022	9.365.006,61
(+) Receita Extra-Orçamentária (Consignações)	18.269,65
(+) Outras Receitas (estorno de pagamento)	1.500,00
(-) Despesas Orçamentária	6.772.491,27
(-) Despesas Extra-Orçamentária	1.661.349,95
(-) Despesas de Restos a Pagar	-
Saldo para o Exercício seguinte	8.332.225,22

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 **julho a agosto 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 18 de Outubro de 2022.



PREFEITURA DE ITAPAJÉ
CACs FUNDEB – Conselho de Acompanhamento
e Controle Social do FUNDEB
Gestão: 2021/2022

CACS FUNDEB

Conselho de Acompanhamento
e Controle Social do FUNDEB

COMPOSIÇÃO DO CONSELHO

REPRESENTAÇÃO DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

Titular: Vagner Alves Sobrinho CPF: 011.760.623-52	Suplente: Jean Gleidson Vasconcelos Lotif CPF: 649.433.563-20

REPRESENTAÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

Titular: Régia Viana Gomes Barreto CPF: 382 257 863-00	Suplente: Carlos Gean Sousa Carneiro CPF: 054.113.533-35

REPRESENTAÇÃO DOS PROFESSORES DA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA

Titular: Zeuda Brioso Marinho CPF: 496.800.803-15	Suplente: Cemíramis Costa Guerra CPF: 548.999.233-68

REPRESENTAÇÃO DOS DIRETORES DAS ESCOLAS PÚBLICAS MUNICIPAIS

Titular: Ruth Célia Fernandes Vieira CPF: 371.690.093-15	Suplente: Josilvan Forte da Silva CPF: 896.440.003-82

REPRESENTAÇÃO DOS TÉCNICOS-ADMINISTRATIVOS DAS ESCOLAS PÚBLICAS MUNICIPAIS

Titular: Samara Livia Silva dos Santos CPF: 031.720.713-08	Suplente: Susiane da Costa Silva CPF: 002.088.213-09

REPRESENTAÇÃO DOS PAIS DE ALUNOS DA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA

Titular: Ozéas de Sousa Lima CPF: 990.886.573-00	Titular: Maria Anália Sousa Vasconcelos CPF: CPF:035.447.903-27



PREFEITURA DE ITAPAJÉ
CACs FUNDEB – Conselho de Acompanhamento
e Controle Social do FUNDEB
Gestão: 2021/2022

CACS FUNDEB

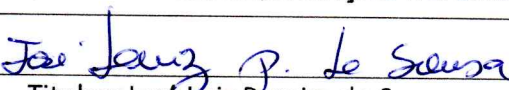
Conselho de Acompanhamento
e Controle Social do FUNDEB

Suplente: Maria Ivonete Lemos Barros CPF: 006.084.773-54	Suplente: Regina Barreto CPF: 033.711.763-79

REPRESENTAÇÃO DOS ESTUDANTES DA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA

Titular: Edina Maria Oliveira dos Santos CPF: 908.729.753-04	Titular: Joésio Costa Sousa CPF: 088.122.153-86
Suplente: Terezinha Silva Braga CPF: 487.016.373-04	Suplente: Maria Simone Nascimento de Albuquerque CPF: 045.318.153-86

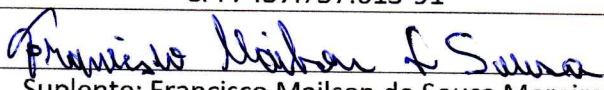
REPRESENTAÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

 Titular: José Luiz Pereira de Sousa CPF: 039.111.593-66	Suplente: Cláudia Fernandes Gomes CPF: 916.921.213-91

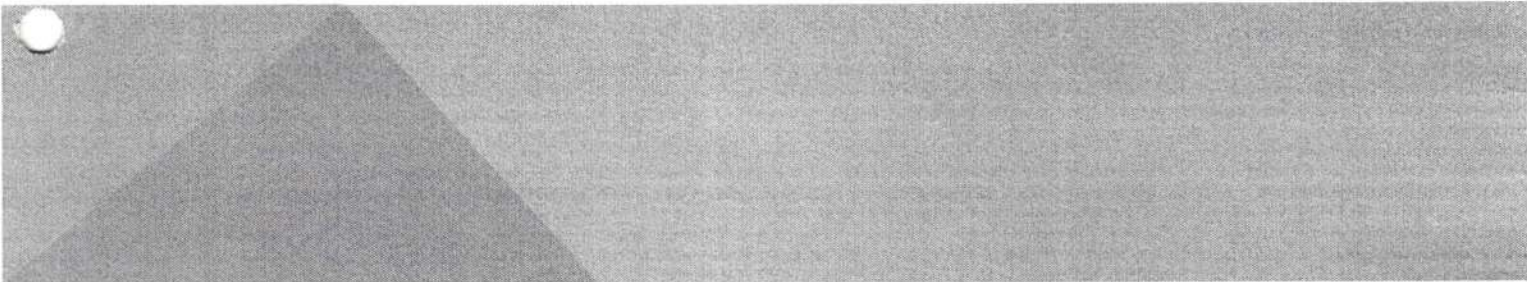
REPRESENTAÇÃO DO CONSELHO TUTELAR

Titular: Francisco das Chagas Uchôa Teixeira CPF: 017.904.903-83	Suplente: Fábio Sousa Viana CPF: 603.396.153-62

REPRESENTAÇÃO DAS ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL

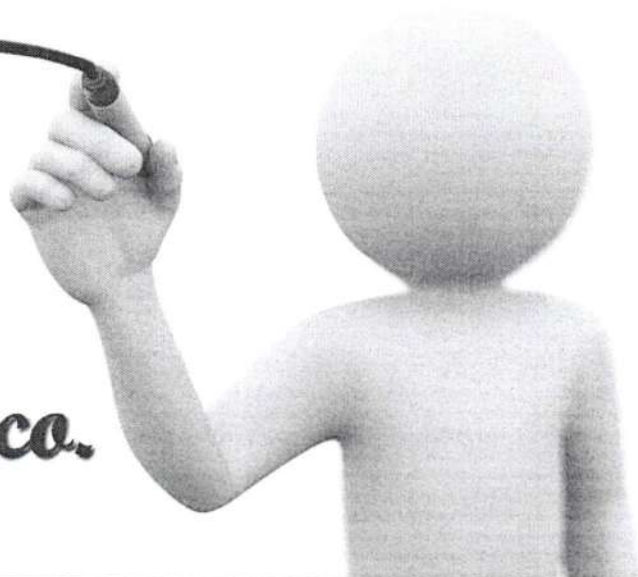
Titular: Clara Vasconcelos Silveira CPF: 457.757.613-91	Titular: Luana de Sousa CPF: 607.797.233-92
 Suplente: Francisco Mailson de Sousa Moreira CPF: 028.214.813-22	Suplente: Maria Luiza Silveira Bezerra CPF: 514.345.473-53

ESTADO DO CEARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPAJÉ
PRESTAÇÃO DE CONTAS
CONSELHO MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO/CACS
4º BIMESTRE 2022



O que é transparência?

*Tornar público
tudo o que é público.*



Fases da Receita

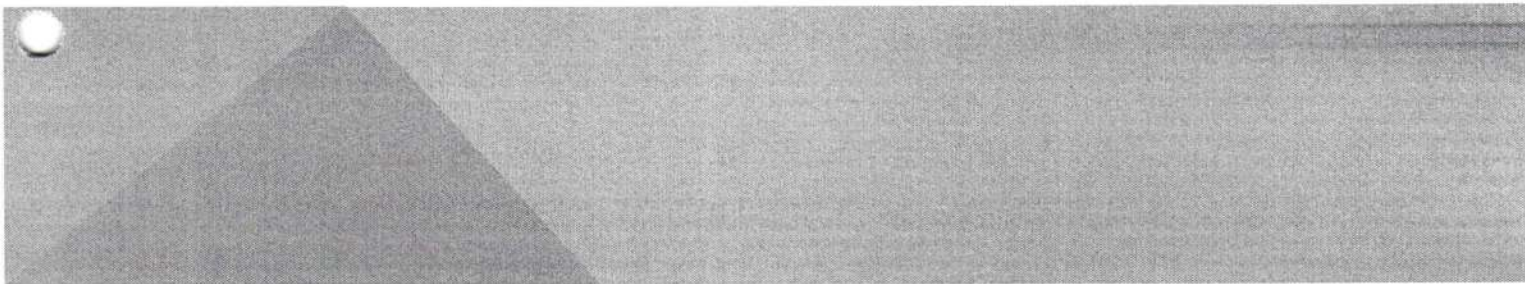


Previsão: Art. 51, da Lei 4.320/64. Corresponde a uma estimativa do valor que se espera arrecadar no exercício financeiro, sendo um ato administrativo executado durante a elaboração do Orçamento.

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

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**: Último estágio da despesa. Por ele se extinguem as obrigações assumidas com terceiros. É ordenado pela autoridade competente, após liquidação ou processamento da despesa.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DO FUNDEB
4º 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 **4º Bimestre de 2022**.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS

As transferências de recursos do FUNDEB oriundas do Governo Federal para o Município de Itapajé registrou no 4º Bimestre do exercício de 2022 a importância de R\$ 8.433.841,22 (oito milhões quatrocentos e trinta três mil oitocentos e quarenta um reais e vinte dois centavos, distribuídos da seguinte forma: (fonte, sistema ASPEC de contabilidade).

DOS RECURSOS DO FUNDEB
4º BIMESTRE 2022

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS DO FUNDEB

RECEITA ORÇAMENTÁRIA

Transferência de Recursos do FUNDEB - Principal	5.384.790,27
Transf. De Rec. Complem. FUNDEB VAAT	1.695.699,58
Transf. De Rec. Complem. FUNDEB VAAF	2.166.139,63
Subtotal	9.246.629,48
Rendimento de aplicação financeira	118.377,13
TOTAL	9.365.006,61

DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA
4º BIMESTRE 2022

Saldo anterior	7.381.290,18
(+) Receitas Orçamentária arrecadadas em jul/ago/2022	9.365.006,61
(+) Receita Extraorçamentária (Consignações)	18.269,65
(+) Repasse da Secretaria de Finanças do Município	1.500,00
Subtotal	9.384.776,26
(-) Despesas Orçamentária	6.772.491,27
(-) Despesas Extraorçamentária	1.661.349,95
(-) Despesas de Restos a Pagar	-
Subtotal	8.433.841,22
Saldo para o Exercício seguinte	8.332.225,22

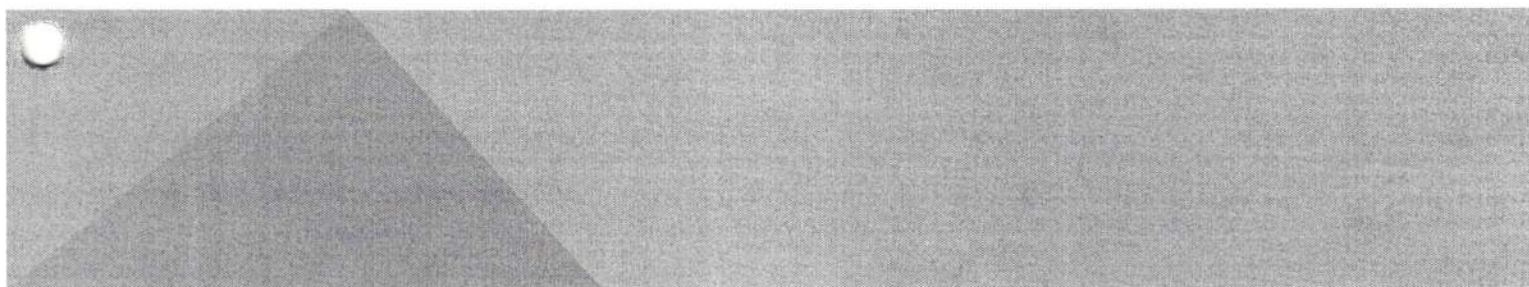
DAS DESPESAS REALIZADAS

4º BIMESTRE 2022

Os gastos com recursos do FUNDEB no 4º Bimestre de 2022, considerando as despesas pagas, totalizaram R\$ 8.282.368,13 (oito milhões duzentos e oitenta dois mil trezentos e sessenta oito reais e treze centavos), sendo que deste montante R\$ 6.747.112,03 (seis milhões setecentos e quarenta sete mil cento e doze reais e três centavos), foi destinado à Remuneração e Obrigações Sociais dos profissionais do Magistério, compreendendo um percentual de 72,05% (setenta e dois inteiros e cinco centésimos) por cento, e R\$ 1.535.256,10 (um milhão quinhentos e trinta cinco mil duzentos e cinquenta seis reais e dez centavos), compreendendo um percentual de 16,39% (dezesseis inteiros e trinta nove centésimos) por cento. (fonte, sistema ASPEC de contabilidade).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS
DOS AJUSTES DO FUNDEB - 4º BIMESTRE 2022

Complementação as União	0,00
Recursos do FUNDEB	0,00
SUBTOTAL	0,00



DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS PAGAS
DESPEZA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA
4º BIMESTRE 2022

Affinity	4.378,46
CAPESI	418.605,74
Emprestimo BB	279.252,13
Emprestimo Bradesco	9.460,95
Emprestimo CEF	215.744,74
Faltas	30.866,07
I. N. S. S.	163.349,42
IRRF - Pessoa Fisica	474.881,62
IRRF - Pessoa Jurídica	11.269,93
ISSQN	9.939,46

CONTINUA ...

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS PAGAS
DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA
4º BIMESTRE 2022

CONTINUAÇÃO ...

Pensão Alimentícia	8.621,92
Plano Odontoart	3.444,30
Salário Família - INSS	3.501,14
Salário Maternidade - INSS	1.922,81
Sispume	26.111,26
TTOTAL	1.661.349,95

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS PAGAS
DESPESA ORÇAMENTÁRIA - 4º BIMESTRE 2022

Contratação Por Tempo Determinado	422.985,81
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	3.775.018,17
Obrigações Patronais INSS	33.687,49
Indenizações e Restituições Trabalhista	1.185,24
Obrigações Patronais - CAPESI	1.120.538,16
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor	7.495,73
Material de Consumo	75.634,74
Outros Serviços de Terceiros Pessoa Física	18.600,00
Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	270.615,54
Obras e Instalações	1.046.730,39
TOTAL	6.772.491,27

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS PAGAS
RESTOS A PAGAR - 4º BIMESTRE 2022

Contrato por Tempo Determinado	0,00
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	0,00
Obrigações Patronais INSS	0,00
Obrigações Patronais CAPES I	0,00
Material de Consumo	0,00
Outros Serviços de Terceiro Pessoa Jurídica	0,00
Obras e Instalações	0,00
SUBTOTAL	0,00

DO RESUMO FINAL DAS RECEITAS E DESPESAS
4º Bimestre 2022

Saldo anterior	7.381.290,18
(+) Receitas Orçamentária arrecadadas em jul/ago/2022	9.365.006,61
(+) Receita Extraorçamentária (Consignações)	18.269,65
(+) Repasse da Secretaria de Finanças do Município	1.500,00
Subtotal	9.384.776,26
(-) Despesas Orçamentária	6.772.491,27
(-) Despesas Extraorçamentária	1.661.349,95
(-) Despesas de Restos a Pagar	-
Subtotal	8.433.841,22
Saldo para o Exercício seguinte	8.332.225,22

DO SALDO FINANCEIRO - 4º BIMESTRE 2022

O saldo existente nos cofres da municipalidade referente ao FUNDEB no dia 31 de agosto de 2022, soma a importância de R\$ 8.332.225,22 (oito milhões trezentos e trinta dois mil duzentos e vinte cinco reais e vinte dois centavos) (fonte sistema ASPEC 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 31de agosto de 2022


Carmem Sílvia Matos Bastos

SECRETÁRIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO



Reunião Ordinária do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - CACS FUNDEB. 15

Aos dezeto dias do mês de outubro de dois mil e Ninte e dois reuniram-se na sede do Conselho Municipal os membros que compõem o CACS FUNDEB para análise e apreciação do relatório de despesas do quarto bimestre (julho e agosto) de dois mil e vinte e dois. Sob a presidência da professora Ruth Célia a reunião teve início às nove horas. A mesma esclareceu que a apresentação desse relatório sobre o uso dos recursos do FUNDEB atende o que determina o artigo 9º da Instrução Normativa 03/2013 do Tribunal de Contas do Estado do Ceará/TCE.

O representante executivo, contador Jean Lotiz, fez a explanação do demonstrativo de receitas e despesas do quarto bimestre (julho e agosto) dois mil e vinte e dois. O mesmo informou que as transferências de recursos do FUNDEB oriundas do governo federal para o município de Itapagé no quarto bimestre do exercício de 2022 foi um valor de R\$ R\$ R\$ 8.433.841,22 (oito milhões quatrocentos e trinta e três mil oitocentos e quarenta um reais e vinte e dois centavos). Expôs também que os gastos com recursos do FUNDEB no quarto bimestre de 2022, considerando as despesas pagas totalizaram R\$ 8.282.368,13 (oito milhões duzentos e oitenta dois mil trezentos e sessenta e oito reais e treze centavos), sendo que deste montante R\$ 6.747.112,03 (seis milhões setecentos e quarenta e sete mil cento e doze reais e três centavos), somando um percentual de 72,05% (setenta e dois e cinco centésimos por cento) foi destinado à remuneração

e obrigações dos profissionais do magistério, e R\$ R\$ 1.535.256,10 (um milhão quinhentos e trinta e cinco mil duzentos e cinquenta e seis reais e dez centavos), compreendendo um percentual de 16,39% (dezesseis inteiros e trinta e nove centésimos por cento) destinados às demais despesas de manutenção da educação. Considerando que havia nos cofres do município, referente ao FUNDEB, um saldo do terceiro bimestre (maio e junho 2022) no valor de R\$ 7.381.290,18 (sete milhões trezentos e oitenta e um mil duzentos e noventa reais e dezoito centavos) permitindo ainda após despesas do quarto bimestre, nos cofres do município, referente ao FUNDEB no dia 31 de agosto de 2022 um saldo de R\$ 8.332.225,22 (oito milhões trezentos e trinta e dois mil duzentos e vinte e cinco reais e vinte dois centavos). Após a análise e apreciação dos relatórios de despesas chegou-se a conclusão que os recursos foram aplicados de acordo com as normas institucionais e legais que tratam da operacionalização do FUNDEB. E por não haver nada mais a acrescentar encerro esta Ata que depois de lida e aprovada será assinada pelos presentes.

Carlos Gean Sousa Carneiro

Ruth Lelia Fernandes Vieira

Zenilda Brito Marinho

Sauara Lúcia Silva Santos

JEAN GLEBISON VASCONCELOS LOTTI

Orcaes De Sousa Lima

Francisco Maibary de Sousa Moreira

José Luiz P. de Sousa