



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Diretoria de Controle Externo dos Municípios



Recebi em 17/09/19

PORTARIA DCEM Nº. 031/2019

Luiz Fernando Alves
Prefeito de Itamarandiba

A Diretora da Diretoria de Controle Externo dos Municípios, de ordem do Excelentíssimo Senhor Conselheiro Mauri José Torres Duarte, Presidente do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, resolve designar os servidores Stélcio Messias Leandro Madeira TC 1744-0 e Carolina Guedes Rocha Santos TC 3243-1, para realizarem, sob a coordenação do primeiro, auditoria no Município de Itamarandiba, no período de 16/09 a 27/09/2019, no horário de 8:00 h às 18:00 h.

Belo Horizonte, 04 de setembro de 2019.

Simone Reis de Oliveira
Simone Reis de Oliveira
Diretoria de Controle Externo dos Municípios- DCEM



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Diretoria de Controle Externo dos Municípios



OFÍCIO Nº 034/2019/DCEM

Belo Horizonte, 04 de setembro de 2019.

Senhor Prefeito Municipal,

Recebi em 17/09/19

*Luiz Fernando Alves
Prefeito de Itamarandiba*

Apresento a V. Sa. os servidores desta Corte de Contas Stélcio Messias Leandro Madeira TC 1744-0 e Carolina Guedes Rocha Santos TC 3243-1, para realizarem auditoria no período de 16/09 a 27/09/2019, no horário de 8:00 h às 18:00 h, consoante competência outorgada pelo inciso VII, do art. 76 c/c o § 4º, do art. 180 da Constituição Estadual.

Visando ao cumprimento da missão constitucional deste Tribunal, solicito-lhe tomar as providências necessárias, a fim de que sejam apresentadas, para exame, todas as peças, documentos, livros e informações que serão solicitados pelos servidores.

Atenciosamente,

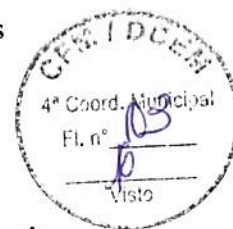
Simone Reis de Oliveira

Simone Reis de Oliveira
Diretora de Controle Externo dos Municípios- DCEM

Ao Senhor
Luiz Fernando Alves
Prefeito Municipal de Itamarandiba



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Diretoria de Controle Externo dos Municípios
4ª Coordenadoria de Fiscalização dos Municípios



Comunicado de Auditoria – 4ª CFM/DCEM n. 001/2019

De: Equipe de Auditoria do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais

Para: Prefeitura Municipal de Itamarandiba

A/C Sr. Luiz Fernando Alves – Prefeito Municipal

Recebido em 17/09/19

Belo Horizonte, 04 de setembro de 2019.

Luiz Fernando Alves
Prefeito de Itamarandiba

Senhor Prefeito,

Com a finalidade de subsidiar o planejamento e a execução da auditoria a ser realizada nesta Prefeitura a partir de 16/09/2019, objetivando verificar a regularidade da aplicação dos recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, nos exercícios de 2017 e 2018, bem como a regularidade da aplicação dos recursos de precatório judicial pago pela União decorrentes da complementação do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEF, solicita-se a V. Exa. que sejam providenciados os documentos e prestadas, formalmente, as informações relacionados a seguir:

1 – Documentos para consulta/análise

- 1.1 - Normas municipais relacionadas com o FUNDEB (inclusive do Conselho do FUNDEB);
- 1.2 - Legislação específica da implantação do Plano de Carreira e Remuneração dos Profissionais da Educação Básica;
- 1.3 - Atas de reuniões e pareceres do Conselho do FUNDEB, relativas aos exercícios de 2017 e 2018;

2 – Informações requeridas (exercícios de 2017 e 2018)

- 2.1 – Termo de posse do Chefe do Executivo do período de 2017 e 2018, acompanhado de seus documentos de qualificação (CPF e comprovante de endereço);



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Diretoria de Controle Externo dos Municípios
4ª Coordenadoria de Fiscalização dos Municípios

- 2.2 – Atos de nomeação e exoneração dos responsáveis pelo Controle Interno, Setores de Contabilidade e Financeiro entre 2017 e 2018, acompanhado dos documentos de qualificação;
- 2.3 – Relação dos ordenadores das despesas do FUNDEB, com os respectivos atos de nomeação e a devida qualificação;
- 2.4 – Ato (s) de nomeação/composição dos membros do Conselho do FUNDEB, atuantes nos exercícios de 2017 e 2018, acompanhado (s) dos documentos de qualificação;
- 2.5 – Balancetes de receita e despesa;
- 2.6 – Relação analítica das despesas pagas com recursos do FUNDEB, separando as despesas relacionadas com profissionais do magistério da educação básica;
- 2.7 – Razão contábil das receitas e das despesas do FUNDEB;
- 2.8 – Extratos bancários da conta corrente do FUNDEB;
- 2.9 – Conciliações bancárias da conta do FUNDEB;
- 2.10 – Notas de Empenho e respectivos comprovantes das despesas pagas com recursos do FUNDEB;
- 2.11 – Demonstrativo dos Restos a Pagar, com respectivas notas de empenho;
- 2.12 – Decisão judicial que deu ganho de causa ao Município, referente à complementação de recursos do FUNDEF;
- 2.13 – Instrumentos de procuração e outros documentos que demonstrem a outorga de poderes dada pelo Município a advogados atuantes na citada causa judicial, se houver;
- 2.14 – Extratos bancários e razões contábeis mensais da conta corrente onde foram movimentados os recursos recebidos do precatório;
- 2.15 – Comprovantes de despesas realizadas com os recursos recebidos do precatório, se houver;
- 2.16 – Relação de escolas municipais em funcionamento nos exercícios de 2017 e 2018;
- 2.17 – Relação de profissionais da educação básica, atuantes no citado período, com a indicação das respectivas lotações, situação funcional e datas de admissão.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Diretoria de Controle Externo dos Municípios
4ª Coordenadoria de Fiscalização dos Municípios

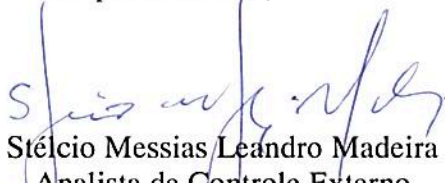


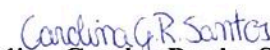
Solicita-se, ainda, que os documentos sejam disponibilizados em um ambiente reservado e seguro, destinado à instalação da equipe de auditoria, bem como seja designado um servidor responsável para servir de contato e prestar os esclarecimentos necessários.

Informa-se que a documentação em referência deverá, preferencialmente, ser disponibilizada por meio digital (em PDF), com o intuito de reduzir os custos com cópias.

Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos, mediante os telefones de contato: (31) 3348-2106 e (31) 3348-2151 (email: 4cfm@tce.mg.gov.br).

Respeitosamente,


Stélcio Messias Leandro Madeira
Analista de Controle Externo
TC 1744-0


Carolina Guedes Rocha Santos
Analista de Controle Externo
TC 3243-1

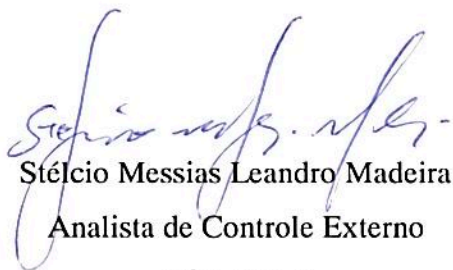


TERMO DE ENCERRAMENTO DE AUDITORIA

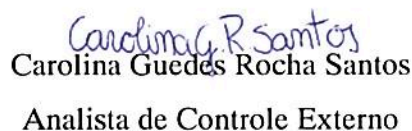
Cumprindo determinação do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, os servidores Stélcio Messias Leandro Madeira, TC 1744-0, e Carolina Guees Rocha Santos, TC 3243-1, designados para procederem auditoria na Prefeitura Municipal de Itamarandiba, terminam seus trabalhos e neste ato devolvem à Administração a documentação solicitada.

Finda a inspeção, lavra o presente Termo em 02 (duas) vias de igual teor.

Itamarandiba, 26 de setembro de 2019.


Stélcio Messias Leandro Madeira
Analista de Controle Externo

TC 1.744-0


Carolina Guedes Rocha Santos
Analista de Controle Externo

TC 3.243-1


Flávia Eubeia Leandro
Contadora CRC/MG 088727
Prefeitura Municipal de Itamarandiba
26/09/19



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Diretoria de Controle Externo dos Municípios
4ª Coordenadoria de Fiscalização dos Municípios



Exp. n.: 064/2019
De: 4ª Coordenadoria de Fiscalização dos Municípios – 4ª CFM
Para: Coordenadoria de Protocolo e Triagem
Data: 06/11/2019

Ref.: Prefeitura Municipal de Itamarandiba

Senhor Coordenador,

Solicitamos a V.Sa. a autuação de processo de Auditoria, decorrente de auditoria realizada na Prefeitura Municipal de Itamarandiba, no período de 16/09 a 27/09/2019, com o objetivo de apurar e examinar a regularidade da aplicação dos recursos do FUNDEB, bem como a regularidade da aplicação dos recursos de precatório judicial pago pela União decorrentes da complementação do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEF, recebidos pelo Município nos exercícios de 2017 e 2018.

Pelo presente estamos requerendo a autuação prévia para agilizar os trabalhos de conclusão pela equipe auditora, cabendo informar que a documentação instrutória será objeto de juntada aos autos por esta própria Coordenadoria.

Respeitosamente.


Adnei Esteves de Macedo
Coordenador da 4ª CFM
TC 2761-8

TCMG PROTOCOLO 06/11/19 10:34 0056417 MAQ 11



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
Coordenadoria de Protocolo



TERMO DE DISTRIBUIÇÃO

Processo nº.: 1077254
Natureza: AUDITORIA
Relator: CONS. SEBASTIÃO HELVECIO
Competência: PRIMEIRA CÂMARA
Motivo: DISTRIBUIÇÃO AO RELATOR
Data/Hora: 06/11/2019 11:15:48

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas			Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque Favorecido/Histórico	
SALDO INICIAL					
Jan	1.222.126,73				115.020,41
	284,08				
	1.222.410,81				
SALDO FINAL					
					1.337.431,22

SALDO INICIAL							1.337.431,22
Fev	953.458,43	1130	02/02/17	d/c	Folha de pagamento jan/2017 - prof. Educação básica	5.957,60	
	4.962,41	1128	02/02/17	d/c	Folha de pagamento jan/2017 - prof. Educação básica	204.205,63	
		722	02/02/17	d/c	Folha de pagamento jan/2017 - prof. Educação básica	41.449,55	
		1126	02/02/17	d/c	Folha de pagamento jan/2017 - prof. Educação básica	1.668,19	
		1129	02/02/17	d/c	Folha de pagamento jan/2017 - prof. Educação básica	1.234,58	
		1127	02/02/17	d/c	Folha de pagamento jan/2017 - prof. Educação básica	110.808,55	
		1220	02/02/17	d/c	Folha de pagamento jan/2017 - prof. Educação básica	4.476,29	
		1251	02/02/17	d/c	INSS Cont. patronal folha jan/2017 - prof. Educação básica	2.242,41	
		508	10/02/17	d/c	Salário maternidade folha jan/2017 - prof. Educação básica	2.242,41	
		1319	10/02/17	d/c	INSS Cont. servidor folha jan/2017 - Educação básica	847,59	
		1211	10/02/17	d/c	BB - consignado folha jan/2017 - educ. básica	16.386,60	
		1235	10/02/17	d/c	IPSPMI Cont. servidor folha jan/2017 - Educação básica	51.011,50	
		1218	13/02/17	d/c	Sindicato Servidor folha jan/2017 - prof. Educação básica	3.353,02	
		1244	13/02/17	d/c	CEF - consignado folha jan/2017 - educ. básica	25.053,42	
		648	14/02/17	d/c	BV Financeira - consignado folha jan/2017 - educ. básica	602,29	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		508	14/02/17	d/c	Banco Cruzeiro - consignado folha jan/2017 - educ. básica	88,17	
		1227	24/02/17	d/c	Unimed folha jan/2017 - educação básica	3.930,48	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	475.558,28	
		1111	02/02/17	d/c	Folha de pagamento jan/2017- demais profissionais	1.015,92	
		702	10/02/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento jan/2017 - demais prof.	127,25	
					Subtotal - demais despesas	1.143,17	
					Total despesas do mês	476.701,45	
	958.420,84						
					SALDO FINAL	1.819.150,61	

SALDO INICIAL							
920.161,71	2053	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		773,28	1.819.150,61
7.362,96	2059	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		372,87	
	1894	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		59.679,13	
	2061	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		616,22	
	2051	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		622,59	
	1893	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		3.836,50	
	1892	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		209.073,86	
	2052	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		193,32	
	1888	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		30.103,54	
	1887	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		48.991,25	
	2060	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		1.847,27	
	1890	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica		1.481,40	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	
Mar		1891	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	1.608,35
		1889	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	122.379,27
		1895	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	5.556,31
		1534	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	1.345,45
		1535	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	49,97
		1540	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	14,17
		1698	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	351,33
		1697	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	88,18
		1699	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - prof. Educação básica	1.345,45
		2031	10/03/17	d/c	INSS Patronal folha fev/2017 - prof. Educação básica	13.814,56
		2030	10/03/17	d/c	INSS Patronal folha fev/2017 - prof. Educação básica	6.719,43
		1408	10/03/17	d/c	INSS Cont. servidor folha fev/2017 - Educação básica	2.883,46
		1409	10/03/17	d/c	INSS Cont. servidor folha fev/2017 - Educação básica	5.504,29
		1331	14/03/17	d/c	IPSPMI Cont. servidor folha fev/2017 - Educação básica	24.355,52
		1332	14/03/17	d/c	IPSPMI Cont. servidor folha fev/2017 - Educação básica	30.049,52
		1334	14/03/17	d/c	IPSPMI Cont. servidor folha fev/2017 - Educação básica	719,58
		2577	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	69.165,64
		2322	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	916,18
		2575	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	206.394,19
		2576	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	1.443,25
		2321	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	12.787,94
		2572	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	37.720,45
		2320	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	1.307,89

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		2571	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	49.011,26	
		2573	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	125.304,11	
		2574	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	3.786,61	
		2578	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	5.531,13	
		2235	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	199,82	
		2237	31/03/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - prof. Educação básica	4.843,61	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	1.092.788,15	
		1896	06/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - demais profissionais	1.276,22	
		1333	14/03/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento fev/2017 - demais prof.	147,73	
		2579	31/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - demais profissionais	2.464,89	
		2580	31/03/17	d/c	Folha de pagamento fev/2017 - demais profissionais	945,75	
	927.524,67				Subtotal - demais despesas	4.834,59	
					Total despesas do mês	1.097.622,74	
					SALDO FINAL	1.649.052,54	

SALDO INICIAL							1.649.052,54
884.432,54	1266	07/04/17	d/c		IPSPMI Patronal folha jan/2017 - prof. Educação básica	87.508,18	
9.862,04	2036	07/04/17	d/c		IPSPMI Patronal folha fev/2017 - prof. Educação básica	51.548,69	
	2035	07/04/17	d/c		IPSPMI Patronal folha fev/2017 - prof. Educação básica	41.692,53	
	2038	07/04/17	d/c		IPSPMI Cont. patronal folha fev/2017 - Educação básica	1.234,40	
	2649	07/04/17	d/c		IPSPMI Cont. patronal folha fev/2017 - Educação básica	1.277,63	
	2671	10/04/17	d/c		Banco do Brasil - consignado folha mar/2017 - educ. básica	13.869,34	
	2664	10/04/17	d/c		Unimed folha mar/2017 - educação básica	65,50	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	
Abr		2725	11/04/17	d/c	Sindicato Servidor folha mar/2017 - prof. Educação básica	3.336,44
		2733	11/04/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha mar/2017 - educ. básica	27.073,16
		2792	12/04/17	d/c	BV Financeira - consignado folha mar/2017 - educ. básica	640,91
		2795	12/04/17	d/c	Banco Cruzeiro do Sul - consig. folha mar/2017 - educ. básica	83,16
		2225	13/04/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha mar/2017 - Educação básica	21.623,88
		2229	13/04/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha mar/2017 - Educação básica	28.119,02
		2234	13/04/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha mar/2017 - Educação básica	744,78
		2647	17/04/17	d/c	IPSPMI Patronal folha mar/2017 - prof. Educação básica	48.228,96
		2646	17/04/17	d/c	IPSPMI Patronal folha mar/2017 - prof. Educação básica	37.094,52
		2672	19/04/17	d/c	INSS Patronal folha mar/2017 - prof. Educação básica	16.057,91
		2670	19/04/17	d/c	INSS Patronal folha mar/2017 - prof. Educação básica	9.238,55
		2335	19/04/17	d/c	INSS Cont. servidor folha mar/2017 - prof. Educação básica	4.028,63
		2337	19/04/17	d/c	INSS servidor folha mar/2017 - prof. Educação básica	6.820,59
		3281	20/04/17	d/c	Unimed folha mar/2017 - educação básica	3.950,24
		3716	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	993,24
		4008	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	73.633,64
		4006	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	220.001,31
		3715	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	1.722,54
		4007	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	1.443,25
		3714	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	1.954,18
		4003	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	38.535,43
		4002	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	49.614,46
		4005	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	5.865,45

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		4004	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	130.067,16	
		4009	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	5.728,85	
		3693	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	93,21	
		3793	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	194,76	
		3695	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	2.552,32	
		3696	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - prof. Educação básica	1.793,06	
		3468	28/04/17	d/c	Sindicato Servidor folha mar/2017 - prof. Educação básica	16.283,18	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	954.713,06	
		3717	07/04/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento jan/2017 - demais profissionais	218,29	
		1265	07/04/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento jan/2017 - demais profissionais	253,43	
		2037	07/04/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento mar/2017 - demais profissionais	353,62	
		2648	11/04/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - demais profissionais	262,60	
		4010	13/04/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - demais profissionais	206,14	
		4011	19/04/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - demais profissionais	236,42	
		2671	19/04/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - demais profissionais	82,52	
		2336	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - demais profissionais	862,04	
		3463	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - demais profissionais	2.742,08	
		2734	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - demais profissionais	1.208,54	
		2231	28/04/17	d/c	Folha de pagamento mar/2017 - demais profissionais	62,46	
		3658	28/04/17	d/c	Folha de pagamento abr/2017 - demais profissionais	62,14	
					Subtotal - demais despesas	6.550,28	
	894.294,58				Total despesas do mês	961.263,34	
					SALDO FINAL	1.582.083,78	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	
SALDO INICIAL						1.582.083,78
	902.625,46	3987	09/05/17	d/c	BV Financeira - consignado folha abril/2017 - educ. básica	602,29
	7.756,76	4081	10/05/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha abril/2017 - educ. básica	14.880,84
		4070	10/05/17	d/c	Sicoob - consignado folha abril/2017 - educ. básica	286,54
		4082	10/05/17	d/c	Unimed folha abril/2017 - educação básica	172,00
		4155	11/05/17	d/c	Sindicato Servidor folha abril/2017 - prof. Educação básica	3.338,23
		4164	11/05/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha abril/2017 - educ. básica	27.433,11
		4207	12/05/17	d/c	Banco Cruzeiro do Sul - consig. folha abril/2017 - educ. básica	62,20
		3470	15/05/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha abril/2017 - Educação básica	21.153,30
		3471	15/05/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha abril/2017 - Educação básica	27.844,20
		3473	15/05/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha abril/2017 - Educação básica	744,78
		4097	19/05/17	d/c	INSS Patronal folha abril/2017 - prof. Educação básica	17.608,42
		4095	19/05/17	d/c	INSS Patronal folha abril/2017 - prof. Educação básica	9.208,68
		3526	19/05/17	d/c	INSS Patronal folha abril/2017 - prof. Educação básica	4.125,27
		3527	19/05/17	d/c	INSS Patronal folha abril/2017 - prof. Educação básica	6.981,09
		4076	30/05/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jan/2017 - Educação básica	47.765,38
		4075	30/05/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jan/2017 - Educação básica	36.194,02
		4078	30/05/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jan/2017 - Educação básica	1.277,63
		4952	30/05/17	d/c	Unimed folha abril/2017 - educação básica	3.950,24
		4991	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	70.385,93
		5061	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	2.482,89
		4989	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	210.144,60

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
Mai		5060	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	8.322,38	
		4990	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	192,43	
		4986	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	38.041,84	
		5058	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	417,70	
		4985	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	47.817,95	
		4987	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	127.274,68	
		4988	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	7.254,44	
		5059	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	1.443,42	
		4992	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	5.758,85	
		5211	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	119,75	
		5210	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	75,16	
		5212	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - prof. Educação básica	7.530,85	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	750.891,09	
		3525	02/05/17	d/c	INSS servidor folha de pagamento abril/2017 - demais prof.	109,37	
		3472	02/05/17	d/c	IPSMI servidores folha de pagamento abril/2017 - demais prof.	206,14	
		4161	11/05/17	d/c	Caixa Economica consignado folha de pagamento abril/2017	262,60	
		4096	19/05/17	d/c	INSS patronal folha de pagamento abril/2017 - demais prof.	313,35	
		4077	30/05/17	d/c	IPSMI patronal folha de pagamento jan/2017 - demais prof.	351,62	
		4993	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - demais profissionais	2.742,08	
		5067	31/05/17	d/c	Folha de pagamento maio/2017 - demais profissionais	1.621,07	
					Subtotal - demais despesas	5.606,23	
	910.382,22				Total despesas do mês	756.497,32	
					SALDO FINAL	1.735.968,68	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	
SALDO INICIAL						1.735.968,68
	893.519,11	5759	09/06/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha maio/2017 - educ. básica	14.679,03
	12.986,89	5040	09/06/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha maio/2017 - Educação básica	744,78
		5751	09/06/17	d/c	COOP. SICOOB consignado folha maio/2017 - educ. básica	1.433,49
		5830	12/06/17	d/c	Zurich Seguros folha mar/2017 - educação básica	1.182,60
		5846	12/06/17	d/c	Sindicato Servidor folha maio/2017 - prof. Educação básica	3.300,64
		5838	12/06/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha maio/2017 - educ. básica	27.286,28
		5907	13/06/17	d/c	BV Finaiceira - consignado folha maio/2017 - educ. básica	342,29
		5910	13/06/17	d/c	Banco Cruzeiro do Sul - consig. folha maio/2017 - educ. básica	58,35
		5036	14/06/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha maio/2017 - Educação básica	21.155,63
		5038	14/06/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha maio/2017 - Educação básica	27.591,19
		5989	19/06/17	d/c	Zurich Seguros folha abril/2017 - educação básica	1.176,12
		6040	19/06/17	d/c	Sindicato Servidor folha abril/2017 - prof. Educação básica	1.810,49
		4937	20/06/17	d/c	INSS Cont. patronal folha maio/2017 - Educação básica	15.023,50
		4935	20/06/17	d/c	INSS Cont. patronal folha maio/2017 - Educação básica	9.584,35
		4996	20/06/17	d/c	INSS Cont. servidor folha maio/2017 - prof. Educação básica	4.406,55
		4998	20/06/17	d/c	INSS Cont. servidor folha maio/2017 - prof. Educação básica	7.085,71
		6513	23/06/17	d/c	Zurich Seguros folha maio/2017 - educação básica	1.163,16
		6116	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	1.772,46
		6179	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	76.031,14
		6178	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	266.907,91
		6175	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	39.631,76

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas						Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)		
Jun		6174	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	70.849,82		
		6115	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	1.399,84		
		6176	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	156.755,93		
		6177	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	6.592,28		
		6180	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	7.535,26		
		6868	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	2,94		
		6891	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	89,07		
		6892	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017 - prof. Educação básica	9.703,21		
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	775.295,78		
		3291/1	08/06/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	7.741,56		
		3291/2	08/06/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	4.915,17		
		3291/3	08/06/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	1.271,29		
		3291/4	08/06/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	1.071,82		
		3291/5	08/06/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	2.223,62		
		3397	08/06/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	5.310,78		
		5829	12/06/17	d/c	Zurich seguros folha de pagamento mar/2017 - demais prof.	9,72		
		5839	12/06/17	d/c	Caixa Economica consignado folha de pagamento maio/2017	262,60		
		5039	14/06/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento maio/2017 - demais prof.	206,14		
		5988	19/06/17	d/c	Zurich seguros folha de pagamento abril/2017 - demais prof.	9,72		
		6036	19/06/17	d/c	Contribuição ao sindicato folha de pagamento abril/2017	45,98		
		4936	20/06/17	d/c	INSS patronal folha de pagamento maio/2017 - demais prof.	403,85		
		4997	20/06/17	d/c	INSS servidor folha de pagamento maio/2017 - demais prof.	140,95		
		3157	21/06/17	d/c	JV peças Ltda. - aq. peças e serviços em veículo escolar	22.593,43		

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	
		4116	21/06/17	d/c	JV peças Ltda. - aq. peças e serviços em veículo escolar	21.055,71
		4117	21/06/17	d/c	JV peças Ltda. - aq. peças e serviços em veículo escolar	11.809,05
		6511	23/06/17	d/c	Zurich seguros folha de pagamento maio/2017 - demais prof.	6,48
		6820	30/06/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para ônibus escolares	480,02
		3397	30/06/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para ônibus escolares	1.632,92
		6181	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017- demais profissionais	3.120,42
		6182	30/06/17	d/c	Folha de pagamento jun/2017- demais profissionais	396,48
					Subtotal - demais despesas	84.707,71
	906.506,00				Total despesas do mês	860.003,49
					SALDO FINAL	1.782.471,19

SALDO INICIAL							1.782.471,19
834.473,57	7153	10/07/17	d/c	Sindicato Servidor folha jun/2017 - prof. Educação básica		3.242,05	
13.085,80	7112	10/07/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha jun/2017 - educ. básica		14.248,08	
	7133	10/07/17	d/c	COOP. SICOOB consignado folha jun/2017 - educ. básica		1.707,50	
	7145	11/07/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha jun/2017 - educ. básica		27.546,32	
	7125	12/07/17	d/c	Unimed folha maio/2017 - educação básica		5.321,04	
	7107	17/07/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha jun/2017 - Educação básica		21.467,47	
	7108	17/07/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha jun/2017 - Educação básica		26.783,60	
	7161	17/07/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha jun/2017 - Educação básica		744,78	
	6382	20/07/17	d/c	INSS Cont. patronal folha jun/2017 - Educação básica		14.996,88	
	6380	20/07/17	d/c	INSS Cont. patronal folha jun/2017 - Educação básica		8.999,13	
	7179	20/07/17	d/c	INSS Cont. servidor folha jun/2017 - prof. Educação básica		4.572,68	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		7181	20/07/17	d/c	INSS Cont. servidor folha jun/2017 - prof. Educação básica	7.642,45	
		7424	31/07/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	484,16	
		7317	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	74.655,69	
		7316	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	203.834,14	
		7313	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	40.511,73	
		7312	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	50.423,59	
		7315	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	8.398,06	
		7314	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	125.321,94	
		7318	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	5.910,24	
		7989	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	62,14	
		7961	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	62,14	
		7962	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - prof. Educação básica	7.241,20	
		7930	31/07/17	d/c	Zurich Seguros folha jun/2017 - educação básica	1.166,40	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	655.343,41	
		3397	07/07/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	1.221,16	
		4487	07/07/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	5.223,45	
		4545	07/07/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	723,17	
		4545/2	07/07/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	6.366,54	
		4545/3	07/07/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	3.803,22	
		4487	11/07/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	2.233,33	
		7160	17/07/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento jun/2017 - demais prof.	206,14	
		6381	20/07/17	d/c	INSS patronal folha de pagamento jun/2017 - demais prof.	99,58	
Jul		7180	20/07/17	d/c	INSS servidor folha de pagamento jun/2017 - demais prof.	34,75	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		5399	24/07/17	d/c	Carlos Ramos Pereira - serviços de transporte escolar	8.654,70	
		5822	24/07/17	d/c	Sebastião Neves Pereira - serviços de transporte escolar	1.204,53	
		6424	24/07/17	d/c	Transportadora Alves Mota Ltda - serviços de transporte escolar	1.284,06	
		5425	24/07/17	d/c	Ronaldo de Jesus Vieira - serviços de transporte escolar	5.356,00	
		5402	24/07/17	d/c	Germano Pereira dos Santos - serviços de transporte escolar	5.159,70	
		5430	24/07/17	d/c	Germano Pereira dos Santos - serviços de transporte escolar	3.335,40	
		5429	24/07/17	d/c	Geraldo Rocha - serviços de transporte escolar	3.250,38	
		5422	24/07/17	d/c	Islei de Jesus dos Santos - serviços de transporte escolar	1.782,46	
		5405	24/07/17	d/c	Marcos Antonio de Meira - serviços de transporte escolar	9.958,08	
		5404	24/07/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	8.094,00	
		5438	25/07/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	3.371,85	
		5439	25/07/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	4.380,75	
		5419	26/07/17	d/c	Edson Verissimo Silva - serviços de transporte escolar	4.582,32	
		5407	26/07/17	d/c	Silvania Flor de Maio Vieira ME - serviços de transporte escolar	9.221,21	
		5401	26/07/17	d/c	Dist. Transp. Itamarandiba Ltda - serviços de transporte escolar	5.316,70	
		5424	26/07/17	d/c	Neirberto Lopes Fernandes - serviços de transporte escolar	2.957,76	
		5427	26/07/17	d/c	Claudinei Afonso Fernandes - serviços de transporte escolar	4.356,00	
		5409	26/07/17	d/c	Cassio Henrique Costa ME - serviços de transporte escolar	4.564,27	
		5400	26/07/17	d/c	Cassio Henrique Costa ME - serviços de transporte escolar	3.320,76	
		5410	26/07/17	d/c	Dist. Transp. Itamarandiba Ltda - serviços de transporte escolar	3.517,63	
		5433	26/07/17	d/c	Silvania Flor de Maio Vieira ME - serviços de transporte escolar	2.547,22	
		5421	26/07/17	d/c	Eduardo Martins Ventura - serviços de transporte escolar	6.336,00	
		5411	26/07/17	d/c	Islei de Jesus dos Santos - serviços de transporte escolar	4.958,41	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	
		5437	26/07/17	d/c	Robson Cardoso Lopes - serviços de transporte escolar	3.304,80
		5423	26/07/17	d/c	Ivan Lourenço F. Ribeiro - serviços de transporte escolar	2.912,00
		5431	26/07/17	d/c	Ivan Lourenço F. Ribeiro - serviços de transporte escolar	3.178,00
		5824	26/07/16	d/c	Alexandro Leonardo de Oliveira - serviços de transporte escolar	177,00
		5450	28/07/17	d/c	Antonio Valtério Pereira - serviços de transporte escolar	9.894,28
		5420	28/07/17	d/c	Edson Veríssimo Silva - serviços de transporte escolar	6.763,68
		7319	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - demais profissionais	14.074,38
		7392	31/07/17	d/c	Folha de pagamento jul/2017 - demais profissionais	577,37
					Subtotal - demais despesas	168.303,04
					Total despesas do mês	823.646,45
	847.559,37				SALDO FINAL	1.806.384,11

SALDO INICIAL							1.806.384,11
830.264,06	8156	10/08/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha jul/2017 - educ. básica		13.979,80	
13.275,23	8162	10/08/17	d/c	COOP. SICOOB consignado folha jul/2017 - educ. básica		2.058,16	
	8186	11/08/17	d/c	Sindicato Servidor folha jul/2017 - prof. Educação básica		188,00	
	8187	11/08/17	d/c	Sindicato Servidor folha jul/2017 - prof. Educação básica		3.216,48	
	8178	11/08/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha jul/2017 - educ. básica		27.715,97	
	8170	14/08/17	d/c	BV Finaiceira - consignado folha jul/2017 - educ. básica		342,29	
	8225	16/08/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha jul/2017 - Educação básica		21.088,51	
	8226	16/08/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha jul/2017 - Educação básica		26.744,18	
	8229	16/08/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha jul/2017 - Educação básica		744,78	
	7185	18/08/17	d/c	INSS Cont. patronal folha jul/2017 - Educação básica		15.708,40	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Valor (R\$)	Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico		
		7406	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jul/2017 - Educação básica	45.878,34	
		5071	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha maio/2017 - Educação básica	47.300,64	
		6356	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jun/2017 - Educação básica	45.945,95	
		7183	18/08/17	d/c	INSS Cont. patronal folha jul/2017 - Educação básica	9.634,83	
		7405	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jul/2017 - Educação básica	36.113,96	
		5070	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha maio/2017 - Educação básica	36.247,16	
		6355	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jun/2017 - Educação básica	36.826,20	
		5073	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha maio/2017 - Educação básica	1.277,63	
		7408	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jul/2017 - Educação básica	1.277,63	
		6358	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jun/2017 - Educação básica	1.277,63	
		7964	18/08/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha jul/2017 - Educação básica	4.424,95	
		7970	18/08/17	d/c	INSS Cont. servidor folha jul/2017 - prof. Educação básica	7.207,71	
		9253	29/08/17	d/c	Unimed folha jul/2017 - educação básica	3.270,65	
		8296	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	10.293,28	
		8371	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	72.637,55	
		8295	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	3.355,75	
		8370	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	205.457,28	
		8367	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	41.961,05	
		8366	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	51.497,58	
		8294	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	3.391,97	
		8368	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	125.061,26	
		8369	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	5.706,70	
		8372	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	5.838,09	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
Ago		9481	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	23,89	
		9482	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	31,07	
		9483	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017 - prof. Educação básica	5.358,49	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	919.083,81	
		5406	01/08/17	d/c	Samuel Leonardo Rosa Azevedo - serviços de transporte escolar	10.199,42	
		5403	02/08/17	d/c	Henrique Cesar Pinto - serviços de transporte escolar	3.859,11	
		5408	07/08/17	d/c	Caio Frois Fernandes - serviços de transporte escolar	8.918,25	
		3290	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	512,31	
		4487/3	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	701,93	
		4487/4	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	4.293,86	
		4545	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	1.956,69	
		5600	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	2.147,35	
		5600/2	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	1.690,66	
		5600/3	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	378,00	
		5600/4	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	1.307,01	
		5600/5	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	7.435,34	
		5600/6	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	1.435,90	
		5600/7	08/08/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	448,02	
		5426	08/08/17	d/c	Sebastião Irineu Rocha - serviços de transporte escolar	8.883,00	
		8149	10/08/17	d/c	Banco do Brasil consignando folha de pagamento jul/2017	617,39	
		8179	11/08/17	d/c	Caixa Econômica consignado folha de pagamento jul/2017	386,74	
		8227	16/08/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento jun/2017 - demais prof.	1.034,14	
		5072	18/08/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento maio/2017 - demais prof.	353,62	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		6357	18/08/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento maio/2017 - demais prof.	353,62	
		7407	18/08/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento jul/2017 - demais prof.	1.774,03	
		7184	18/08/17	d/c	INSS patronal folha de pagamento jul/2017 - demais prof.	143,84	
		7969	18/08/17	d/c	INSS servidor folha de pagamento jul/2017 - demais prof.	50,20	
		5823	22/08/17	d/c	Jose Teixeira Rodrigues - serviços de transporte escolar	1.134,30	
		5428	22/08/17	d/c	Fabio Nazare Costa - serviços de transporte escolar	4.840,00	
		5434	22/08/17	d/c	Joao Alves Oliveira Filho - serviços de transporte escolar	1.555,20	
		6683	22/08/17	d/c	Joao Paulo Pires Caetano - serviços de transporte escolar	4.241,16	
		6684	22/08/17	d/c	Joao Paulo Pires Caetano - serviços de transporte escolar	1.247,73	
		6698	22/08/17	d/c	Dist. Transp. Itamarandiba Ltda - serviços de transporte escolar	3.866,69	
		6685	22/08/17	d/c	Juliana Lopes de Souza Leandro - serviços de transporte escolar	1.291,95	
		6710	22/08/17	d/c	Silvania Flor de Maio Vieira ME - serviços de transporte escolar	6.706,34	
		6688	22/08/17	d/c	Silvania Flor de Maio Vieira ME - serviços de transporte escolar	1.400,97	
		6676	23/08/17	d/c	Caio Frois Fernandes - serviços de transporte escolar	1.744,60	
		6679	23/08/17	d/c	Geraldo Rocha - serviços de transporte escolar	1.238,24	
		6701	23/08/17	d/c	Islei de Jesus dos Santos - serviços de transporte escolar	2.368,64	
		6686	23/08/17	d/c	Robson Cardoso Lopes - serviços de transporte escolar	1.817,64	
		6704	23/08/17	d/c	Jailton Carlos de Carvalho - serviços de transporte escolar	2.781,90	
		6709	23/08/17	d/c	Samuel Leonardo Rosa Azevedo - serviços de transporte escolar	7.417,76	
		6687	23/08/17	d/c	Santos Alves Barbosa Neto - serviços de transporte escolar	2.049,60	
		6708	23/08/17	d/c	Pedro Delci Ventura ME - serviços de transporte escolar	3.477,20	
		6689	23/08/17	d/c	Vanderli Alves de Andrade - serviços de transporte escolar	2.074,00	
		6695	23/08/17	d/c	Carlos Ramos Pereira - serviços de transporte escolar	5.701,80	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	
		6678	23/08/17	d/c	Fabio Nazare Costa - serviços de transporte escolar	3.872,00
		6690	23/08/17	d/c	Alexandro Leonardo de Oliveira - serviços de transporte escolar	177,00
		6691	23/08/17	d/c	Jose Teixeira Rodrigues - serviços de transporte escolar	453,72
		6681	23/08/17	d/c	Ivan Lourenço F. Ribeiro - serviços de transporte escolar	1.589,00
		6700	23/08/17	d/c	Henrique Cesar Pinto - serviços de transporte escolar	2.806,62
		6694	23/08/17	d/c	Henrique Cesar Pinto - serviços de transporte escolar	1.920,00
		6705	23/08/17	d/c	Jairo Aparecido Viera ME - serviços de transporte escolar	2.852,60
		6682	23/08/17	d/c	Joao Batista Frois - serviços de transporte escolar	2.053,26
		6707	23/08/17	d/c	Naiana Maria da Silva Soares - serviços de transporte escolar	3.250,10
		6692	23/08/17	d/c	Sebastião Neves Pereira - serviços de transporte escolar	1.009,24
		6693	23/08/17	d/c	Transportadora Alves Mota Ltda - serviços de transporte escolar	2.764,94
		6703	23/08/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	5.733,25
		6702	23/08/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	1.685,93
		6680	23/08/17	d/c	Germano Pereira dos Santos - serviços de transporte escolar	1.760,66
		9138	23/08/17	d/c	Germano Pereira dos Santos - serviços de transporte escolar	2.702,70
		6696	23/08/17	d/c	Cassio Henrique Costa - serviços de transporte escolar	3.271,80
		6697	23/08/17	d/c	Cassio Henrique Costa - serviços de transporte escolar	524,33
		6677	24/08/17	d/c	Claudinei Afonso Fernandes - serviços de transporte escolar	3.168,00
		6706	24/08/17	d/c	Marcos Antonio de Meira - serviços de transporte escolar	7.242,24
		6653	28/08/17	d/c	Antonio Valtercio Pereira - serviços de transporte escolar	5.910,30
		8373	31/08/17	d/c	Folha de pagamento ago/2017- demais profissionais	14.995,21
					Subtotal - demais despesas	185.579,05
	843.539,29				Total despesas do mês	1.104.662,86

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

[illegible]

SALDO INICIAL					1.545.260,54
844.182,60	9583	08/09/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha ago/2017 - educ. básica	14.863,84
9.072,84	9589	08/09/17	d/c	COOP. SICOOB consignado folha ago/2017 - educ. básica	2.058,16
	9637	11/09/17	d/c	Sindicato Servidor folha ago/2017 - prof. Educação básica	3.181,88
	9638	11/09/17	d/c	Sindicato Servidor folha ago/2017 - prof. Educação básica	188,00
	9577	11/09/17	d/c	BV Fianceira - consignado folha ago/2017 - educ. básica	342,29
	9626	11/09/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha ago/2017 - educ. básica	27.720,41
	9849	15/09/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha ago/2017 - Educação básica	20.824,92
	9850	15/09/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha ago/2017 - Educação básica	26.809,30
	9852	15/09/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha ago/2017 - Educação básica	739,57
	10317	15/09/17	d/c	Unimed folha ago/2017 - educação básica	3.054,89
	8621	20/09/17	d/c	INSS Cont. patronal folha ago/2017 - Educação básica	15.658,79
	8620	20/09/17	d/c	INSS Cont. patronal folha ago/2017 - Educação básica	10.746,82
	9798	20/09/17	d/c	INSS Cont. servidor folha ago/2017 - prof. Educação básica	4.393,23
	9799	20/09/17	d/c	INSS Cont. servidor folha ago/2017 - prof. Educação básica	6.939,16
	9680	29/09/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	1.307,50
	9580	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	77.915,02
	9579	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	208.053,87
	9576	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	43.100,08
	9575	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	52.037,46
	9577	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	120.017,82

Set

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666
Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas						Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)		
		9578	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	6.433,41		
		9581	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	5.388,56		
		11172	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	132,57		
		11171	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	243,53		
		11173	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - prof. Educação básica	3.059,70		
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	655.210,78		
		9547	04/09/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	3.127,48		
		9579	08/09/17	d/c	Banco do Brasil consignando folha de pagamento ago/2017	617,39		
		9627	11/09/17	d/c	Caixa Economica consignado folha de pagamento ago/2017	386,74		
		5600	14/09/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	3.007,34		
		7727	14/09/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	4.658,56		
		7727/2	14/09/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para nibus escolares	2.396,03		
		9851	15/09/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento ago/2017 - demais prof.	1.034,14		
		5833	25/09/17	d/c	Henrique Cesar Pinto - serviços de transporte escolar	1.152,00		
		9582	29/09/17	d/c	Folha de pagamento set/2017 - demais profissionais	15.390,23		
					Subtotal - demais despesas	31.769,91		
	853.255,44				Total despesas do mês	686.980,69		
					SALDO FINAL	1.711.535,29		

SALDO INICIAL					1.711.535,29
780.471,83	11592	10/10/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha set/2017 - educ. básica	15.340,91
9.916,45	11580	10/10/17	d/c	COOP. SICOOB consignado folha set/2017 - educ. básica	2.685,52
	11824	10/10/17	d/c	Unimed folha set/2017 - educação básica	64,07

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		9644	11/10/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha set/2017 - Educação básica	46.006,77	
		8639	11/10/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha ago/2017 - Educação básica	45.990,04	
		9643	11/10/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha set/2017 - Educação básica	34.773,91	
		8638	11/10/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha ago/2017 - Educação básica	35.723,88	
		9646	11/10/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha set/2017 - Educação básica	1.277,63	
		8641	11/10/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha ago/2017 - Educação básica	1.268,69	
		11665	11/10/17	d/c	Sindicato Servidor folha set/2017 - prof. Educação básica	3.158,07	
		11662	11/10/17	d/c	Sindicato Servidor folha set/2017 - prof. Educação básica	382,00	
		11605	11/10/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha set/2017 - educ. básica	27.761,56	
		11600	16/10/17	d/c	BV Financeira - consignado folha set/2017 - educ. básica	342,29	
		10983	16/10/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha set/2017 - Educação básica	20.322,53	
		10984	16/10/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha set/2017 - Educação básica	26.909,62	
		10986	16/10/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha set/2017 - Educação básica	744,78	
		12370	19/10/17	d/c	Unimed folha set/2017 - educação básica	2.882,96	
		9665	20/10/17	d/c	INSS Cont. patronal folha set/2017 - Educação básica	19.252,28	
		9664	20/10/17	d/c	INSS Cont. patronal folha set/2017 - Educação básica	10.925,16	
		11002	20/10/17	d/c	INSS Cont. servidor folha set/2017 - prof. Educação básica	4.745,87	
		11003	20/10/17	d/c	INSS Cont. servidor folha set/2017 - prof. Educação básica	7.303,90	
		10517	31/10/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	11.051,72	
		10515	31/10/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	13.347,86	
		10558	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	75.977,98	
		10557	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	203.639,56	
		10553	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	43.603,39	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		10552	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	51.052,58	
		10554	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	118.678,42	
		10555	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	724,12	
		10556	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	6.106,29	
		10559	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	5.388,56	
		12845	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	31,07	
		12844	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	75,16	
		12846	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017 - prof. Educação básica	1.668,93	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	839.208,08	
		11593	10/10/17	d/c	Banco do Brasil consignando folha de pagamento set/2017	617,39	
		8640	11/10/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento ago/2017 - demais prof.	1.774,03	
		9645	11/10/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento set/2017 - demais prof.	1.774,03	
		11657	11/10/17	d/c	Contribuição ao sindicato folha de pagamento set/2017	53,79	
		11604	11/10/17	d/c	Caixa Economica consignado folha de pagamento set/2017	386,74	
		9204	16/10/17	d/c	JV Peças Ltda aq. peças e serviços em veículo da educação	28.527,56	
		9060	16/10/17	d/c	JV Peças Ltda aq. peças e serviços em veículo da educação	7.500,45	
		9107	16/10/17	d/c	Joao Paulo Pires Caetano - serviços de transporte escolar	2.268,60	
		9096	16/10/17	d/c	Henrique Cesar Pinto - serviços de transporte escolar	3.683,69	
		9114	16/10/17	d/c	Ronaldo de Jesus Vieira - serviços de transporte escolar	5.556,20	
		9119	16/10/17	d/c	Transportadora Alves Mota Ltda - serviços de transporte escolar	5.164,34	
		8994	16/10/17	d/c	Germano Pereira dos Santos - serviços de transporte escolar	3.033,08	
		9083	16/10/17	d/c	Cassio Henrique Costa - serviços de transporte escolar	4.362,40	
Out		9082	16/10/17	d/c	Cassio Henrique Costa - serviços de transporte escolar	6.663,45	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		9081	16/10/17	d/c	Cassio Henrique Costa - serviços de transporte escolar	4.592,89	
		9106	16/10/17	d/c	Joao Paulo Pires Caetano - serviços de transporte escolar	4.332,00	
		10985	16/10/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento set/2017 - demais prof.	1.034,13	
		9120	17/10/17	d/c	Vanderli Alves de Andrade - serviços de transporte escolar	5.377,95	
		9121	17/10/17	d/c	Vanderli Alves de Andrade - serviços de transporte escolar	4.092,57	
		9104	17/10/17	d/c	Joao Alves Oliveira Filho - serviços de transporte escolar	5.372,64	
		9105	17/10/17	d/c	Joao Alves Oliveira Filho - serviços de transporte escolar	1.555,20	
		9101	17/10/17	d/c	Jailton Carlos de Carvalho - serviços de transporte escolar	6.019,02	
		9103	17/10/17	d/c	Jailton Carlos de Carvalho - serviços de transporte escolar	9.870,00	
		9070	17/10/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	2.016,00	
		9069	17/10/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	3.201,12	
		9067	17/10/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	1.424,28	
		9099	17/10/17	d/c	Islei de Jesus dos Santos - serviços de transporte escolar	5.958,40	
		9098	17/10/17	d/c	Islei de Jesus dos Santos - serviços de transporte escolar	1.947,46	
		9097	17/10/17	d/c	Islei de Jesus dos Santos - serviços de transporte escolar	3.128,16	
		9117	17/10/17	d/c	Socorro Mª do Espírito Santo - serviços de transporte escolar	7.866,00	
		9071	17/10/17	d/c	Caio Frois Fernandes - serviços de transporte escolar	3.426,30	
		9072	17/10/17	d/c	Caio Frois Fernandes - serviços de transporte escolar	11.230,02	
		9073	17/10/17	d/c	Caio Frois Fernandes - serviços de transporte escolar	3.705,00	
		9088	17/10/17	d/c	Geraldo Rocha - serviços de transporte escolar	2.940,82	
		9108	17/10/17	d/c	Jocimar Cordeiro Neves - serviços de transporte escolar	7.980,00	
		9115	17/10/17	d/c	Samuel Leonardo Rosa Azevedo - serviços de transporte escolar	3.245,27	
		9116	17/10/17	d/c	Santos Alves Barbosa Neto - serviços de transporte escolar	8.730,80	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	
		9087	17/10/17	d/c	Eduardo Martins Ventura - serviços de transporte escolar	9.216,00
		9111	17/10/17	d/c	Marcos Antonio de Meira - serviços de transporte escolar	13.832,00
		9078	17/10/17	d/c	Alexandro Leonardo de Oliveira - serviços de transporte escolar	9.675,60
		9077	17/10/17	d/c	Alexandro Leonardo de Oliveira - serviços de transporte escolar	531,00
		9076	17/10/17	d/c	Alexandro Leonardo de Oliveira - serviços de transporte escolar	13.582,80
		9112	18/10/17	d/c	Marcos Gonçalves de Macedo - serviços de transporte escolar	7.365,96
		9084	18/10/17	d/c	Claudinei Afonso Fernandes - serviços de transporte escolar	4.555,44
		9100	18/10/17	d/c	Islei de Jesus dos Santos - serviços de transporte escolar	5.762,40
		9110	18/10/17	d/c	Jose Teixeira Rodrigues - serviços de transporte escolar	7.470,00
		9109	18/10/17	d/c	Jose Teixeira Rodrigues - serviços de transporte escolar	2.155,17
		9079	18/10/17	d/c	Antonilio Alves da Cruz ME - serviços de transporte escolar	3.058,78
		7727	19/10/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para ônibus escolares	2.649,16
		7727	19/10/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para ônibus escolares	11.436,63
		9086	19/10/17	d/c	Edson Verissimo Silva - serviços de transporte escolar	6.336,30
		9080	19/10/17	d/c	Adenilson Alves Correia - serviços de transporte escolar	6.840,00
		9068	23/10/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	3.871,80
		9113	23/10/17	d/c	Robson Cardoso Lopes - serviços de transporte escolar	3.685,74
		9075	24/10/17	d/c	Alexandre Jose Maria Bie - serviços de transporte escolar	12.350,30
		9074	24/10/17	d/c	Alexandre Jose Maria Bie - serviços de transporte escolar	11.476,67
		9085	25/10/17	d/c	Edson Verissimo Silva - serviços de transporte escolar	6.148,80
		10561	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017- demais profissionais	341,58
		10560	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017- demais profissionais	14.985,81
		12824	31/10/17	d/c	Folha de pagamento out/2017- demais profissionais	35,27

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Despesas			Saldo (R\$)
					Subtotal - demais despesas	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
	790.388,28						337.774,99	
					Total despesas do mês		1.176.983,07	
					SALDO FINAL		1.324.940,50	

SALDO INICIAL								
831.998,69	13293	09/11/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha out/2017 - Educação básica			540,41	
6.505,94	13461	10/11/17	d/c	INSS Cont. servidor folha out/2017 - prof. Educação básica			3.111,45	
	13460	10/11/17	d/c	INSS Cont. servidor folha out/2017 - prof. Educação básica			188,00	
	13474	10/11/17	d/c	BV Finaiceira - consignado folha out/2017 - educ. básica			342,29	
	13480	10/11/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha out/2017 - educ. básica			15.781,03	
	13465	10/11/17	d/c	Coop de Cred Livre Consignado folha out/2017 - educ. básica			2.699,04	
	13472	13/11/17	d/c	Banco Cruzeiro do Sul - consig. folha out/2017 - educ. básica			58,66	
	13495	13/11/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha out/2017 - educ. básica			27.800,20	
	12803	16/11/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha out/2017 - Educação básica			20.250,85	
	12804	16/11/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha out/2017 - Educação básica			26.523,00	
	12806	16/11/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha out/2017 - Educação básica			744,78	
	10651	17/11/17	d/c	INSS Cont. patronal folha out/2017 - Educação básica			20.489,76	
	10650	17/11/17	d/c	INSS Cont. patronal folha out/2017 - Educação básica			11.208,37	
	12779	17/11/17	d/c	INSS Cont. servidor folha out/2017 - prof. Educação básica			4.590,47	
	12780	17/11/17	d/c	INSS Cont. servidor folha out/2017 - prof. Educação básica			7.328,84	
	12031	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica			6.016,33	
	11962	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica			77.104,79	
	12030	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica			181,56	
							1.324.940,50	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
Nov		11961	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	228.679,15	
		11957	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	43.893,04	
		11956	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	49.048,26	
		12029	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	2.991,75	
		11958	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	141.764,45	
		11959	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	1.448,24	
		11960	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	4.921,21	
		11963	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	5.388,56	
		14559	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	66,28	
		14560	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	137,30	
		14561	30/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017 - prof. Educação básica	1.379,28	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	704.677,35	
		5600	10/11/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para ônibus escolares	539,04	
		9122	10/11/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para ônibus escolares	17.406,49	
		13462	10/11/17	d/c	Contribuição ao sindicato folha de pagamento out/2017	53,79	
		13477	10/11/17	d/c	Banco do Brasil consignando folha de pagamento out/2017	617,39	
		13497	13/11/17	d/c	Caixa Econômica consignado folha de pagamento out/2017	386,74	
		10018	16/11/17	d/c	Islei de Jesus dos Santos - serviços de transporte escolar	1.955,57	
		10003	16/11/17	d/c	Sebastiao Neves Pereira - serviços de transporte escolar	2.010,35	
		12805	16/11/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento out/2017 - demais prof.	1.034,13	
		10652	17/11/17	d/c	INSS patronal folha de pagamento out/2017 - demais prof.	50,63	
		10013	17/11/17	d/c	Santos Alves Barbosa Neto - serviços de transporte escolar	7.421,18	
		12781	17/11/17	d/c	INSS servidor folha de pagamento out/2017 - demais prof.	29,98	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Despesas		Saldo (R\$)
					Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		10053	21/11/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	3.023,28	
		10055	21/11/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	3.371,85	
		10041	21/11/17	d/c	Caio Frois Fernandes - serviços de transporte escolar	5.411,20	
		10052	21/11/17	d/c	Alexandre Jose Maria Bie - serviços de transporte escolar	9.840,16	
		10046	23/11/17	d/c	Izabel Cristina Frois Lemos - serviços de transporte escolar	5.616,80	
		10058	23/11/17	d/c	Alexandro Leonardo de Oliveira - serviços de transporte escolar	9.279,60	
		10048	23/11/17	d/c	Alexandro Leonardo de Oliveira - serviços de transporte escolar	13.013,00	
		10047	23/11/17	d/c	Cassio Henrique Costa - serviços de transporte escolar	9.458,90	
		10064	23/11/17	d/c	Antonio Valterício Pereira - serviços de transporte escolar	3.430,00	
		9122/2	24/11/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para ônibus escolares	19.549,75	
		10063	24/11/17	d/c	Antonio Valterício Pereira - serviços de transporte escolar	5.187,00	
		12032	29/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017- demais profissionais	517,24	
		11964	29/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017- demais profissionais	14.702,41	
		10054	29/11/17	d/c	Edson Verissimo Silva - serviços de transporte escolar	5.997,60	
		14555	29/11/17	d/c	Folha de pagamento nov/2017- demais profissionais	49,97	
					Subtotal - demais despesas	139.954,05	
	838.504,63				Total despesas do mês	844.631,40	
					SALDO FINAL	1.318.813,73	

SALDO INICIAL					1.318.813,73
945.388,88	14413	01/12/17	d/c	Unimed folha out/2017 - educação básica	2.882,96
4.448,34	10682	04/12/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha out/2017 - Educação básica	45.467,84
	10681	04/12/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha out/2017 - Educação básica	34.695,05

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		10684	04/12/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha out/2017 - Educação básica	1.277,63	
		14684	11/12/17	d/c	Sindicato Servidor folha nov/2017 - prof. Educação básica	3.134,36	
		14685	11/12/17	d/c	Sindicato Servidor folha nov/2017 - prof. Educação básica	317,16	
		14640	11/12/17	d/c	BV Financeira - consignado folha nov/2017 - educ. básica	244,29	
		14674	11/12/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha nov/2017 - educ. básica	14.835,04	
		14639	11/12/17	d/c	COOP. SICOOB consignado folha nov/2017 - educ. básica	2.608,71	
		14662	11/12/17	d/c	Unimed folha nov/2017 - educação básica	3.054,89	
		14678	12/12/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha nov/2017 - educ. básica	27.976,65	
		12396	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	64.242,22	
		12395	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	230.407,55	
		12545	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	857,61	
		12392	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	37.813,56	
		12391	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	53.316,63	
		12393	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	137.246,02	
		12394	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	4.108,12	
		12538	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	716,59	
		12397	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	5.809,47	
		15690	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - prof. Educação básica	1.847,82	
		14642	14/12/17	d/c	Banco Cruzeiro do Sul - consig. folha nov/2017 - educ. básica	39,13	
		14606	15/12/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha nov/2017 - Educação básica	20.394,05	
		14607	15/12/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha nov/2017 - Educação básica	26.542,40	
		14609	15/12/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha nov/2017 - Educação básica	744,78	
		12081	19/12/17	d/c	INSS Cont. patronal folha nov/2017 - Educação básica	20.487,11	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		12080	19/12/17	d/c	INSS Cont. patronal folha nov/2017 - Educação básica	11.622,11	
		14644	19/12/17	d/c	INSS Cont. servidor folha nov/2017 - prof. Educação básica	4.651,30	
		14645	19/12/17	d/c	INSS Cont. servidor folha nov/2017 - prof. Educação básica	7.433,34	
		12476	20/12/17	d/c	INSS Cont. patronal 13º 2017 - Educação básica	16.328,54	
		12062	20/12/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha nov/2017 - Educação básica	45.438,96	
		12475	20/12/17	d/c	INSS Cont. patronal folha nov/2017 - Educação básica	9.087,65	
		12061	20/12/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha nov/2017 - Educação básica	34.940,70	
		12460	20/12/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha 13º 2017 - Educação básica	1.277,63	
		12064	20/12/17	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha nov/2017 - Educação básica	1.277,63	
		15475	20/12/17	d/c	INSS Cont. servidor folha 13º 2017 - prof. Educação básica	3.907,55	
		15476	20/12/17	d/c	INSS Cont. servidor folha 13º 2017 - prof. Educação básica	5.878,31	
		15529	20/12/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha 13º 2017 - Educação básica	23.408,56	
		15530	20/12/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha 13º 2017 - Educação básica	683,60	
		15531	20/12/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha 13º 2017 - Educação básica	28.581,02	
		15533	20/12/17	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha 13º 2017 - Educação básica	904,05	
		15999	26/12/17	d/c	Zurich Seguros folha nov/2017 - educação básica	1.130,76	
		13019	27/12/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	153.711,70	
		13018	27/12/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	2.583,00	
		13015	27/12/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	86.407,36	
		13016	27/12/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	9.240,89	
		16357	27/12/17	d/c	Rescisão Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	727,65	
		8144	28/12/17	d/c	Unimed folha jun/2017 - educação básica	3.703,39	
Dez		13105	28/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	342,29	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas					Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	Valor (R\$)	
		13107	28/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	5.388,56	
		16491	29/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	176,36	
		16492	29/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	1.448,24	
		13106	29/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	205.825,16	
		13102	29/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	47.759,26	
		13103	29/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	121.251,54	
		13104	29/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - prof. Educação básica	1.448,24	
		16499	29/12/17	d/c	INSS Cont. servidor folha dez/2017 - prof. Educação básica	9.544,59	
		16502	29/12/17	d/c	Zurich Seguros folha dez/2017 - educação básica	1.140,48	
		16504	29/12/17	d/c	Sindicato Servidor folha dez/2017 - prof. Educação básica	3.120,62	
		16507	29/12/17	d/c	BV Financeira - consignado folha dez/2017 - educ. básica	244,29	
		16505	29/12/17	d/c	Banco do Brasil - consignado folha dez/2017 - educ. básica	14.714,74	
		16508	29/12/17	d/c	Banco Cruzeiro do Sul - consig. folha dez/2017 - educ. básica	35,69	
		16511	29/12/17	d/c	COOP. SICOOB consignado folha dez/2017 - educ. básica	2.608,71	
		16510	29/12/17	d/c	Unimed folha dez/2017 - educação básica	3.077,33	
		16506	29/12/17	d/c	Caixa Econ. Federal - consignado folha dez/2017 - educ. básica	27.652,75	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	1.639.772,19	
		10683	04/12/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento out/2017 - demais prof.	1.774,03	
		9995	04/12/17	d/c	Ronaldo de Jesus Vieira - serviços de transporte escolar	5.083,00	
		10068	07/12/17	d/c	Caio Frois Fernandes - serviços de transporte escolar	5.286,60	
		14686	11/12/17	d/c	Contribuição ao sindicato folha de pagamento nov/2017	53,79	
		14668	11/12/17	d/c	Banco do Brasil consignando folha de pagamento nov/2017	617,39	
		14679	12/12/17	d/c	Caixa Economica consignado folha de pagamento nov/2017	386,74	

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)
		NE/OP	Data/Pagto	Cheque	Favorecido/Histórico	
		12390	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - demais profissionais	19.582,03
		12389	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - demais profissionais	141.865,80
		12540	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - demais profissionais	1.835,59
		12398	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - demais profissionais	11.198,15
		12400	14/12/17	d/c	Folha de pagamento 13º 2017 - demais profissionais	5.531,26
		14608	15/12/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento nov/2017 - demais prof.	1.034,13
		12082	19/12/17	d/c	INSS patronal folha de pagamento nov/2017 - demais prof.	78,89
		12489	19/12/17	d/c	INSS patronal folha de pagamento 13º 2017 - demais prof.	4.950,04
		14646	19/12/17	d/c	INSS servidor folha de pagamento nov/2017 - demais prof.	44,96
		15504	19/12/17	d/c	INSS servidor folha de pagamento 13º 2017 - demais prof.	1.727,66
		12063	20/12/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento nov/2017 - demais prof.	1.774,03
		12458	20/12/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento 13º 2017 - demais prof.	48.966,07
		12474	20/12/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento 13º 2017 - demais prof.	1.172,74
		15532	20/12/17	d/c	IPSMI Folha de pagamento 13º 2017 - demais prof.	19.110,66
		16000	26/12/17	d/c	Zurich seguros folha de pagamento nov/2017 - demais prof.	29,16
		13014	27/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - demais profissionais	43.358,25
		11007	27/12/17	d/c	Posto Bodão Ltda - aq. Combustível para onibus escolares	12.723,55
		16352	27/12/17	d/c	Folha de pagamento dez/2017 - demais profissionais	595,93
		16503	29/12/17	d/c	Zurich seguros folha de pagamento dez/2017 - demais prof.	90,72
		16500	29/12/17	d/c	INSS servidor folha de pagamento dez/2017 - demais prof.	1.560,09
					Subtotal - demais despesas	330.431,26
	949.837,22				Total despesas do mês	1.970.203,45
					SALDO FINAL	298.447,50

TABELA 1

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2017

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754

Mês	Receitas (R\$)	Despesas				Saldo (R\$)	
		NE/OP	Data/Pagt°	Cheque	Favorecido/Histórico		Valor (R\$)
jan	Restos a Pagar 2017	SALDO EM 31/12/2018					298.447,50
		16509	05/01/18	d/c	Sindicato Servidor folha dez/2017 - prof. Educação básica	317,16	
		16501	05/01/18	d/c	IPSPMI Cont. Servidor folha dez/2017 - Educação básica	48.493,75	
		13260	10/01/18	d/c	IPSPMI Cont. patronal folha dez/2017 - Educação básica	6.908,98	
					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	55.719,89	
		11007/17	08/01/18	d/c	Posto Bodão Ltda / diesel p/ onibus para educação ref. Nov/17	1.441,65	
		11007/17	08/01/18	d/c	Posto Bodão Ltda / diesel p/ onibus para educação ref. Nov/17	4.817,90	
		12228/17	08/01/18	d/c	Posto Bodão Ltda / diesel p/ onibus para educação ref. Nov/17	824,31	
		11138/17	27/02/18	d/c	Dist. Transp. Itamarandiba / serviço transporte escolar ref. Nov/17	4.907,59	
		11140/17	27/02/18	d/c	Islei de Jesus dos Santos ME / serv. Transp. Escolar ref. Nov/17	7.685,16	
		11142/17	27/02/18	d/c	Caio Frois Fernandes / serviço transporte escolar ref. Nov/17	3.370,41	
		11143/17	27/02/18	d/c	Robson Cardoso Lopes / serviço transporte escolar ref. Nov/17	3.353,40	
		11215/17	27/02/18	d/c	João Alves Oliveira Filho / serviços transporte escolar ref. Nov/17	1.942,20	
		12654/17	27/02/18	d/c	Pedro Delci Ventura ME / serviço transporte escolar ref Dez/17	4.347,58	
					Subtotal - demais despesas	32.690,20	
					Total dos Restos a Pagar	88.410,09	
		SALDO PARA O ANO SEGUINTE					210.037,41

TABELA 2

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
APURAÇÃO DO PERCENTUAL DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB
REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA
EXERCÍCIO DE 2017

DESCRIÇÃO	Profissionais do Magistério (a)	Manutenção da Educação Básica (b)	TOTAIS
Janeiro	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	475.558,28	1.143,17	476.701,45
Março	1.092.788,15	4.834,59	1.097.622,74
Abril	954.713,06	6.550,28	961.263,34
Maio	750.891,09	5.606,23	756.497,32
Junho	775.295,78	84.707,71	860.003,49
Julho	655.343,41	168.303,04	823.646,45
Agosto	919.083,81	185.579,05	1.104.662,86
Setembro	655.210,78	31.769,91	686.980,69
Outubro	839.208,08	337.774,99	1.176.983,07
Novembro	704.677,35	139.954,05	844.631,40
Dezembro	1.639.772,19	330.431,26	1.970.203,45
Subtotal (A)	9.462.541,98	1.296.654,28	10.759.196,26
Restos a Pagar Processados	55.719,89	32.690,20	88.410,09
Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00	0,00
Subtotal (B)	55.719,89	32.690,20	88.410,09
TOTAL (A+B)	9.518.261,87	1.329.344,48	10.847.606,35

DESCRIÇÃO	REGISTRADO (c)	APURADO (d)
RECURSOS		
1 - Transferências do FUNDEF	10.843.103,61	10.843.103,61
2 - Rentabilidade Aplic. Financeiras	99.519,74	99.519,74
3 - Total dos Recursos (1 + 2)	10.942.623,35	10.942.623,35
APLICAÇÕES		
4 - Profissionais do Magistério (a)	9.606.910,93	9.518.261,87
5 - Impugnações		
6 - Outras Deduções		
7 - Subtotal (4 - 5 - 6)	9.606.910,93	9.518.261,87
8 - Demais despesas com Ensino Fundamental (b)	1.334.501,24	1.329.344,48
9 - Impugnações		
10 - Outras Deduções		
11 - Subtotal (8 - 9 - 10)	1.334.501,24	1.329.344,48
12 - Total de Aplicação Apurada (7 + 11)	10.941.412,17	10.847.606,35
13 - Percentual Aplicado com Profissionais Magistério (7 : 3 x 100)	87,79%	86,98%

Fontes:

Relatório do SICOM - Arquivo/SGAP n. 2003479

Repasse do Banco do Brasil S/A - Arquivo/SGAP n. 2003553

Demonstrativo das receitas efetivadas - Tabela 1

Discriminação das despesas realizadas - Tabela 1

TABELA 3

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

QUADRO DE RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB - EXERCÍCIO DE 2018

Fonte: Extratos bancários Arquivo SGAP n. 2003643, 2003660, 2003662, 2003664, 2003665 e 2003666

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003755, 2004251, 2004252, 2004253 e 2004254

Fonte: Razão analítico contábil Arquivo SGAP n. 2003755, 2004251, 2004252, 2004253 e 2004254						
Mês	Receitas (R\$)	Despesas			Saldo (R\$)	
		NE/OP	Data/Pagtº	Cheque		Favorecido/Histórico
SALDO INICIAL						
	1.501.313,96					
Jan	327,22					
SALDO FINAL						
	1.501.641,18					1.711.678,59
SALDO INICIAL						
	1.026.604,78	1010	01/02/18	d/c	folha de pagamento jan/2018- prof. Educação básica	5.388,59
	3.983,10	1363	01/02/18	d/c	folha de pagamento jan/2018- prof. Educação básica	95,13
		1364	01/02/18	d/c	folha de pagamento jan/2018- prof. Educação básica	724,12
		1007	01/02/18	d/c	folha de pagamento jan/2018- prof. Educação básica	2.260,58
		1008	01/02/18	d/c	folha de pagamento jan/2018- prof. Educação básica	119.818,79
		1006	01/02/18	d/c	folha de pagamento jan/2018- prof. Educação básica	47.611,07
		1009	01/02/18	d/c	folha de pagamento jan/2018- prof. Educação básica	202.918,33
		1807	09/02/18	d/c	Sicoob consignado folha jan/2018 - prof. Educação básica	2.608,71
		1862	09/02/18	d/c	CEF consignado folha jan/2018 - prof. Educação básica	28.922,58
		1858	09/02/18	d/c	Banco Cruzeiro folha jan/2018 - prof. Educação básica	35,51
		1876	09/02/18	d/c	Sindicato servidores folha jan/2018 - prof. Educação básica	3.095,37
		1877	09/02/18	d/c	Sindicato servidores folha jan/2018 - prof. Educação básica	129,16
		1811	09/02/18	d/c	BV Fianceira folha jan/2018 - prof. Educação básica	114,29
		1817	09/02/18	d/c	BB consignado folha jan/2018 - prof. Educação básica	14.877,17
		1275	16/02/18	d/c	IPSPMI patronal folha jan/2018 - prof. Educação básica	45.851,59
		1939	16/02/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha jan/2018 - prof. Educação básica	5.894,15
SALDO FINAL						
						1.711.678,59

	1940	16/02/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha jan/2018 - prof. Educação básica	15.008,30
	1941	16/02/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha jan/2018 - prof. Educação básica	26.727,86
	1942	16/02/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha jan/2018 - prof. Educação básica	744,74
	1274	16/02/18	d/c	IPSPMI patronal folha jan/2018 - prof. Educação básica	25.651,67
	1276	16/02/18	d/c	IPSPMI patronal folha jan/2018 - prof. Educação básica	1.277,63
	1273	16/02/18	d/c	IPSPMI patronal folha jan/2018 - prof. Educação básica	10.111,41
	1249	20/02/18	d/c	INSS patronal Folha jan/2018 - prof. Educação básica	30,00
	1969	20/02/18	d/c	INSS cont. servidor Folha jan/2018 - prof. Educação básica	216,18
	2470	28/02/18	d/c	Unimed consignado folha jan/2018 - prof. Educação básica	3.941,81
				Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	564.054,74
	1056	01/02/18	d/c	Folha de pagamento jan/2018 - demais profissionais	3.702,14
	1055	01/02/18	d/c	Folha de pagamento jan/2018 - demais profissionais	127.405,18
	1059	01/02/18	d/c	Folha de pagamento jan/2018 - demais profissionais	874,44
	1057	01/02/18	d/c	Folha de pagamento jan/2018 - demais profissionais	13.138,31
	1058	01/02/18	d/c	Folha de pagamento jan/2018 - demais profissionais	4.111,10
	1390	01/02/18	d/c	Folha de pagamento jan/2018 - demais profissionais	31,71
	1388	01/02/18	d/c	Folha de pagamento jan/2018 - demais profissionais	2.328,12
	1389	01/02/18	d/c	Folha de pagamento jan/2018 - demais profissionais	31,71
	1869	09/02/18	d/c	Sindicato servidores folha jan/2018 - demais profissionais	1.366,11
	1819	09/02/18	d/c	BB consignado folha jan/2018 - demais profissionais	7.452,81
	1860	09/02/18	d/c	CEF consignado folha jan/2018 - demais profissionais	9.902,02
	1805	09/02/18	d/c	Sicoob consignado folha jan/2018 - demais profissionais	322,07
	1271	16/02/18	d/c	IPSPMI patronal folha jan/2018 - demais profissionais	1.634,06
	1270	16/02/18	d/c	IPSPMI patronal folha jan/2018 - demais profissionais	28.286,66
	1272	16/02/18	d/c	IPSPMI patronal folha jan/2018 - demais profissionais	1.141,03
	1936	16/02/18	d/c	IPSPMI cont. servidor folha jan/2018 - demais profissionais	17.845,84
	1937	16/02/18	d/c	IPSPMI cont. servidor folha jan/2018 - demais profissionais	952,52
	1938	16/02/18	d/c	IPSPMI cont. servidor folha jan/2018 - demais profissionais	683,60
	1250	20/02/18	d/c	INSS patronal Folha jan/2018 - demais profissionais	1.020,81
	1970	20/02/18	d/c	INSS Cont. servidor folha jan/2018 - demais profissionais	422,46
	2471	28/02/18	d/c	Unimed consignado folha jan/2018 - demais profissionais	760,89
	1.030.587,88			Subtotal - demais despesas	223.413,59
				Total despesas do mês	787.468,33
				SALDO FINAL	1.954.798,14

SALDO INICIAL					1.954.798,14
813.669,92	1921	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018- prof. Educação básica	27.769,10
4.520,68	1920	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018- prof. Educação básica	211.451,04

1919	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	117.606,21
1918	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	12.462,55
1917	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	50.903,06
1922	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	5.472,30
2830	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	87,00
2831	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	405,82
2826	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	129,82
2827	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	24,00
2828	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	63,42
2829	01/03/18	d/c	folha de pagamento fev/2018 - prof. Educação básica	180,42
3502	09/03/18	d/c	BV Financeira folha fev/2018 - prof. Educação básica	114,29
3503	09/03/18	d/c	BB consignado folha fev/2018 - prof. Educação básica	15.703,10
3531	09/03/18	d/c	Banco Cruzeiro folha fev/2018 - prof. Educação básica	35,40
3504	09/03/18	d/c	Sicoob consignado folha fev/2018 - prof. Educação básica	2.608,71
3540	12/03/18	d/c	Sindicato serv. folha fev/2018 - prof. Educação básica	3.222,70
3513	12/03/18	d/c	CEF consignado folha fev/2018 - prof. Educação básica	28.958,25
1984	13/03/18	d/c	INSS patronal Folha fev/2018 - prof. Educação básica	48.587,32
1983	13/03/18	d/c	IPSPMI patronal folha fev/2018 - prof. Educação básica	27.079,73
1982	13/03/18	d/c	IPSPMI patronal folha fev/2018 - prof. Educação básica	131,68
1981	13/03/18	d/c	IPSPMI patronal folha fev/2018 - prof. Educação básica	11.105,67
1985	13/03/18	d/c	IPSPMI patronal folha fev/2018 - prof. Educação básica	1.296,77
2873	13/03/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha fev/2018 - prof. Educação básica	6.549,37
2874	13/03/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha fev/2018 - prof. Educação básica	90,75
2875	13/03/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha fev/2018 - prof. Educação básica	15.822,28
2876	13/03/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha fev/2018 - prof. Educação básica	28.427,74
2877	13/03/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha fev/2018 - prof. Educação básica	755,90
2090	20/03/18	d/c	INSS patronal Folha fev/2018 - prof. Educação básica	6.016,76
2089	20/03/18	d/c	INSS patronal Folha fev/2018 - prof. Educação básica	2.604,56
3070	20/03/18	d/c	INSS cont. serv. Folha fev/2018 - prof. Educação básica	1.025,31
3071	20/03/18	d/c	INSS cont. serv. Folha fev/2018 - prof. Educação básica	2.547,97
3547	28/03/18	d/c	Zurich Seguros folha fev/2018 - prof. Educação básica	855,36
4452	28/03/18	d/c	Unimed folha jan/2018 - prof. Educação básica	3.930,45
3279	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018 - prof. Educação básica	233.209,52
3278	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018 - prof. Educação básica	1.514,76
3277	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018 - prof. Educação básica	129.083,80
3276	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018 - prof. Educação básica	30.450,46
3275	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018 - prof. Educação básica	58.080,07
3280	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018 - prof. Educação básica	68.292,10

Mar	3281	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018- prof. Educação básica	5.339,74
	4588	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018- prof. Educação básica	24,00
	4589	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018- prof. Educação básica	194,13
	4587	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018- prof. Educação básica	135,00
	4590	29/03/18	d/c	folha de pagamento mar/2018- prof. Educação básica	89,59
				Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	1.160.437,98
	1924	01/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	10.454,87
	1923	01/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	145.440,27
	1927	01/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	874,44
	1925	01/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	13.267,19
	1926	01/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	3.969,96
	2834	01/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	436,71
	2835	01/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	31,71
	2832	01/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	2.466,12
	3505	09/03/18		BB consignado folha fev/2018 - demais profissionais	7.650,21
	3525	09/03/18		Sicoob consignado folha fev/2018 - demais profissionais	322,07
	3539	12/03/18		Sindicato folha fev/2018 - demais profissionais	1.333,06
	3514	12/03/18		CEF consignado folha fev/2018 - demais profissionais	9.139,60
	1987	13/03/18		IPSPMI patronal folha fev/2018 - demais profissionais	1.589,34
	1986	13/03/18		IPSPMI patronal folha fev/2018 - demais profissionais	28.448,37
	1988	13/03/18		IPSPMI patronal folha fev/2018 - demais profissionais	1.110,81
	2878	13/03/18		IPSPMI cont. serv. folha fev/2018 - demais profissionais	18.020,46
	2879	13/03/18		IPSPMI cont. serv. folha fev/2018 - demais profissionais	926,45
	2880	13/03/18		IPSPMI cont. serv. folha fev/2018 - demais profissionais	665,98
	2833	13/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	31,71
	3170	13/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	31,71
	2836	13/03/18		Folha de pagamento fev/2018 - demais profissionais	477,00
	2083	20/03/18		INSS patronal Folha fev/2018 - demais profissionais	168,63
	2082	20/03/18		INSS patronal Folha fev/2018 - demais profissionais	1.601,29
	3063	20/03/18		INSS Cont. servidor folha fev/2018 - demais profissionais	979,53
	3064	20/03/18		INSS Cont. servidor folha fev/2018 - demais profissionais	76,32
	3546	28/03/18		Zurich Seguros folha fev/2018 - demais profissionais	511,92
	3272	29/03/18		Folha de pagamento mar/2018 - demais profissionais	25.819,52
	3271	29/03/18		Folha de pagamento mar/2018 - demais profissionais	131.743,37
	3273	29/03/18		Folha de pagamento mar/2018 - demais profissionais	11.846,57
	3274	29/03/18		Folha de pagamento mar/2018 - demais profissionais	3.752,39
	4586	29/03/18		Folha de pagamento mar/2018 - demais profissionais	963,41
	4584	29/03/18		Folha de pagamento mar/2018 - demais profissionais	2.441,67

	4585	29/03/18	Folha de pagamento mar/2018 - demais profissionais	31,71
	4450	29/03/18	Unimed consignado folha fev/2018 - demais profissionais	760,89
			Subtotal - demais despesas	427.385,26
	818.190,60		Total despesas do mês	1.587.823,24
			SALDO FINAL	1.185.165,50

			SALDO INICIAL	1.185.165,50
	5166	10/04/18	BB consignado folha mar/2018 - prof. Educação básica	10.912,68
819.552,09	5131	10/04/18	Banco Cruzeiro folha mar/2018 - prof. Educação básica	40,47
4.042,43	5128	10/04/18	Sicoob consignado folha mar/2018 - prof. Educação básica	2.766,31
	5241	11/04/18	Sindicato serv. folha mar/2018 - prof. Educação básica	3.161,34
	5240	11/04/18	Sindicato serv. folha mar/2018 - prof. Educação básica	129,16
	5222	11/04/18	BB consignado folha mar/2018 - prof. Educação básica	5.031,48
	5231	11/04/18	CEF consignado folha mar/2018 - prof. Educação básica	29.681,77
	4409	12/04/18	Zurich Seguros folha fev/2018 - prof. Educação básica	1.075,68
	3389	13/04/18	IPSPMI patronal folha mar/2018 - prof. Educação básica	51.391,62
	3388	13/04/18	IPSPMI patronal folha mar/2018 - prof. Educação básica	26.954,19
	3408	13/04/18	IPSPMI patronal folha mar/2018 - prof. Educação básica	11.563,94
	3411	13/04/18	IPSPMI patronal folha mar/2018 - prof. Educação básica	1.267,65
	4782	13/04/18	IPSPMI cont. serv. folha mar/2018 - prof. Educação básica	53.014,09
	5981	19/04/18	Unimed folha mar/2018 - prof. Educação básica	3.722,44
	3416	20/04/18	INSS patronal Folha mar/2018 - prof. Educação básica	15.915,09
	3413	20/04/18	INSS patronal Folha mar/2018 - prof. Educação básica	346,50
	3403	20/04/18	INSS patronal Folha mar/2018 - prof. Educação básica	6.591,24
	4770	20/04/18	INSS cont. serv. Folha mar/2018 - prof. Educação básica	8.945,59
	4918	30/04/18	folha de pagamento abr/2018 - prof. Educação básica	76.155,15
	4917	30/04/18	folha de pagamento abr/2018 - prof. Educação básica	239.960,40
	4916	30/04/18	folha de pagamento abr/2018 - prof. Educação básica	1.423,13
	4915	30/04/18	folha de pagamento abr/2018 - prof. Educação básica	138.377,37
	4914	30/04/18	folha de pagamento abr/2018 - prof. Educação básica	29.582,14
	4913	30/04/18	folha de pagamento abr/2018 - prof. Educação básica	58.503,08
	4919	30/04/18	folha de pagamento abr/2018 - prof. Educação básica	4.956,74
	6401	30/04/18	folha de pagamento abr/2018 - prof. Educação básica	221,76
			Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	781.691,01
	5167	10/04/18	BB consignado folha mar/2018 - demais profissionais	5.373,74
	5129	10/04/18	Sicoob consignado folha mar/2018 - demais profissionais	322,07
	5239	11/04/18	Sindicato folha mar/2018 - demais profissionais	1.327,11
	5223	11/04/18	BB consignado folha mar/2018 - demais profissionais	2.180,41

Abr

5232	11/04/18	d/c	CEF consignado folha mar/2018 - demais profissionais	9.139,60
3430	12/04/18	d/c	Vanilson Juliano Cordeiro ME / material p/ escolas	8.289,00
4408	12/04/18	d/c	Zurich Seguros folha fev/2018 - demais profissionais	599,40
3405	13/04/18	d/c	IPSPMI patronal folha mar/2018 - demais profissionais	1.383,51
3446	13/04/18	d/c	EM Gonçalves / aquisição material p/ escolas	14.999,40
4783	13/04/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha mar/2018 - demais profissionais	17.240,49
3433	19/04/18	d/c	Sonise Leao C. Dupin / aq. Material p/ escolas	2.130,00
3563	19/04/18	d/c	Sevntec tecnologia / manutenção rede comp e internet	3.298,00
5982	19/04/18	d/c	Unimed consignado folha mar/2018 - demais profissionais	760,89
3409	20/04/18	d/c	INSS patronal Folha mar/2018 - demais profissionais	5.960,52
4774	20/04/18	d/c	INSS Cont. servidor folha mar/2018 - demais profissionais	1.328,71
4910	30/04/18	d/c	Folha de pagamento abr/2018 - demais profissionais	26.257,99
4911	30/04/18	d/c	Folha de pagamento abr/2018 - demais profissionais	11.846,57
4912	30/04/18	d/c	Folha de pagamento abr/2018 - demais profissionais	4.211,10
6393	30/04/18	d/c	Folha de pagamento abr/2018 - demais profissionais	983,01
6392	30/04/18	d/c	Folha de pagamento abr/2018 - demais profissionais	31,71
823.594,52			Subtotal - demais despesas	117.663,23
			Total despesas do mês	899.354,24
			SALDO FINAL	1.109.405,78

589.953,78	6913	04/05/18	d/c	Unimed folha abr/2018 - prof. Educação básica	286,19	1.109.405,78
3.579,56	6936	08/05/18	d/c	Unimed folha abr/2018 - prof. Educação básica	762,18	
	6647	10/05/18	d/c	Zurich Seguros folha mar/2018 - prof. Educação básica	1.127,52	
	6585	10/05/18	d/c	BB consignado folha abr/2018 - prof. Educação básica	15.509,87	
	6578	10/05/18	d/c	Banco Cruzeiro folha abr/2018 - prof. Educação básica	36,11	
	6542	10/05/18	d/c	Sicoob consignado folha abr/2018 - prof. Educação básica	2.766,31	
	6560	11/05/18	d/c	Sindicato serv. folha abr/2018 - prof. Educação básica	3.112,54	
	6586	11/05/18	d/c	Sindicato serv. folha abr/2018 - prof. Educação básica	129,16	
	6580	11/05/18	d/c	CEF consignado folha abr/2018 - prof. Educação básica	28.818,93	
	4967	14/05/18	d/c	IPSPMI patronal folha abr/2018 - prof. Educação básica	50.819,80	
	4964	14/05/18	d/c	IPSPMI patronal folha abr/2018 - prof. Educação básica	26.606,92	
	4974	14/05/18	d/c	IPSPMI patronal folha abr/2018 - prof. Educação básica	11.653,64	
	4978	14/05/18	d/c	IPSPMI patronal folha abr/2018 - prof. Educação básica	1.186,20	
	6525	14/05/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha abr/2018 - prof. Educação básica	49.598,09	
	6908	15/05/18	d/c	Unimed folha abr/2018 - prof. Educação básica	3.722,44	
	4990	18/05/18	d/c	INSS patronal Folha abr/2018 - prof. Educação básica	17.564,69	
	4980	18/05/18	d/c	INSS patronal Folha abr/2018 - prof. Educação básica	324,84	

	4968	18/05/18	d/c	INSS patronal Folha abr/2018 - prof. Educação básica	6.775,29
	6523	18/05/18	d/c	INSS cont. serv. Folha abr/2018 - prof. Educação básica	9.539,15
	6200	30/05/18	d/c	folha de pagamento mai/2018 - prof. Educação básica	77.046,27
	6199	30/05/18	d/c	folha de pagamento mai/2018 - prof. Educação básica	204.062,66
	6198	30/05/18	d/c	folha de pagamento mai/2018 - prof. Educação básica	1.419,59
	6197	30/05/18	d/c	folha de pagamento mai/2018 - prof. Educação básica	126.184,15
	6196	30/05/18	d/c	folha de pagamento mai/2018 - prof. Educação básica	29.564,86
	6195	30/05/18	d/c	folha de pagamento mai/2018 - prof. Educação básica	52.164,35
	6201	30/05/18	d/c	folha de pagamento mai/2018 - prof. Educação básica	5.115,45
	8552	30/05/18	d/c	folha de pagamento mai/2018 - prof. Educação básica	140,13
				Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	726.037,33
	3434	03/05/18	d/c	Meta Licitações Eireli / aq. Materiais para escolas	15.779,00
	3559	04/05/18	d/c	Pedro Jose Azevedo ME / aq. Mat.manut. Computadores	518,00
	6935	08/05/18	d/c	Unimed consignado folha abr/2018 - demais profissionais	34,07
	3430	09/05/18	d/c	Vanilson Juliano Cordeiro ME/aq. Mat. Para escolas	900,00
	7028	09/05/18	d/c	Unimed consignado folha abr/2018 - demais profissionais	779,78
	6649	10/05/18	d/c	Zurich Seguros folha mar/2018 - demais profissionais	589,68
	6537	10/05/18	d/c	BB consignado folha abr/2018 - demais profissionais	1.039,96
	3432	11/05/18	d/c	Durvalina Alves Gonçalves ME/aq. Mat. Para escolas	40.203,80
	6566	11/05/18	d/c	Sindicato folha abr/2018 - demais profissionais	84,67
	6550	11/05/18	d/c	CEF consignado folha abr/2018 - demais profissionais	1.274,20
	4970	14/05/18	d/c	IPSPMI patronal folha abr/2018 - demais profissionais	1.383,51
	3561	14/05/18	d/c	Pablo R.B.Vargas / aq. Mat.manutenção computadores	1.125,61
	6527	14/05/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha abr/2018 - demais profissionais	1.458,36
	4965	18/05/18	d/c	INSS patronal Folha abr/2018 - demais profissionais	6.017,06
	6520	18/05/18	d/c	INSS Cont. servidor folha mar/2018 - demais profissionais	1.330,69
	3562	24/05/18	d/c	Vanilson Juliano Cordeiro ME/aq. Mat. Para escolas	6.460,00
	6192	30/05/18	d/c	Folha de pagamento mai/2018 - demais profissionais	24.971,43
	6194	30/05/18	d/c	Folha de pagamento mai/2018 - demais profissionais	4.242,25
	6193	30/05/18	d/c	Folha de pagamento mai/2018 - demais profissionais	12.063,18
	8540	30/05/18	d/c	Folha de pagamento mai/2018 - demais profissionais	919,59
				Subtotal - demais despesas	121.174,84
				Total despesas do mês	847.212,17
	593.533,34			SALDO FINAL	855.726,95

Mai

SALDO INICIAL					855.726,95	
	419.396,71	6574	05/06/18	d/c	Zurich Seguros folha abr/2018 - prof. Educação básica	1.127,52
	2.928,91	8744	11/06/18	d/c	BB consignado folha mai/2018 - prof. Educação básica	13.490,49

	8703	11/06/18	d/c	Banco Cruzeiro folha mai/2018 - prof. Educação básica	35,81
	8724	11/06/18	d/c	Sicob consignedo folha abr/2018 - prof. Educação básica	1.910,21
	8716	12/06/18	d/c	Sindicato serv. folha mai/2018 - prof. Educação básica	2.730,40
	8728	12/06/18	d/c	CEF consignedo folha mai/2018 - prof. Educação básica	25.231,44
	6274	13/06/18	d/c	IPSPMI patronal folha mai/2018 - prof. Educação básica	43.766,79
	6272	13/06/18	d/c	IPSPMI patronal folha mai/2018 - prof. Educação básica	23.770,42
	6283	13/06/18	d/c	IPSPMI patronal folha mai/2018 - prof. Educação básica	9.735,50
	6286	13/06/18	d/c	IPSPMI patronal folha mai/2018 - prof. Educação básica	1.220,63
	8684	13/06/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha mai/2018 - prof. Educação básica	45.755,24
	8699	18/06/18	d/c	Unimed folha mai/2018 - prof. Educação básica	2.578,69
	10015	19/06/18	d/c	Unimed folha mai/2018 - prof. Educação básica	218,75
	6299	20/06/18	d/c	INSS patronal Folha mai/2018 - prof. Educação básica	17.738,82
	6289	20/06/18	d/c	INSS patronal Folha mai/2018 - prof. Educação básica	324,84
	6277	20/06/18	d/c	INSS patronal Folha mai/2018 - prof. Educação básica	6.766,10
	8675	20/06/18	d/c	INSS cont. serv. Folha mai/2018 - prof. Educação básica	9.618,60
	10050	25/06/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha mai/2018 - prof. Educação básica	3.020,08
				Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	209.040,33
	6534	05/06/18	d/c	Zurich Seguros folha abr/2018 - demais profissionais	119,88
	8695	11/06/18	d/c	BB consignedo folha mai/2018 - demais profissionais	1.039,96
	8740	12/06/18	d/c	Sindicato folha mai/2018 - demais profissionais	84,67
	8730	12/06/18	d/c	CEF consignedo folha mai/2018 - demais profissionais	1.241,55
	6278	13/06/18	d/c	IPSPMI patronal folha mai/2018 - demais profissionais	1.383,51
	8685	13/06/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha mai/2018 - demais profissionais	1.490,07
	6273	20/06/18	d/c	INSS patronal Folha abr/2018 - demais profissionais	5.782,37
	8673	20/06/18	d/c	INSS Cont. servidor folha mai/2018 - demais profissionais	1.304,71
				Subtotal - demais despesas	12.446,72
	422.325,62			Total despesas do mês	221.487,05
				SALDO FINAL	1.056.565,52

Jun

SALDO INICIAL						1.056.565,52
367.396,61	7553	02/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018- prof. Educação básica	270.024,53	
871,09	7552	02/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018- prof. Educação básica	1.419,59	
	7551	02/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018- prof. Educação básica	156.160,19	
	7555	02/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018- prof. Educação básica	7.699,33	
	7550	03/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018- prof. Educação básica	29.322,39	
	7554	03/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018- prof. Educação básica	80.895,03	
	10773	03/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018- prof. Educação básica	1.237,50	
	10771	03/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018- prof. Educação básica	45,00	

10772	03/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018 - prof. Educação básica	165,50
7549	03/07/18	d/c	folha de pagamento jun/2018 - prof. Educação básica	71.192,46
8697	09/07/18	d/c	Zurich Seguros folha mai/2018 - prof. Educação básica	1.096,80
11373	10/07/18	d/c	Unimed folha jun/2018 - prof. Educação básica	576,96
10886	10/07/18	d/c	Sicoob consignado folha jun/2018 - prof. Educação básica	1.726,53
10862	10/07/18	d/c	Banco Cruzeiro folha jun/2018 - prof. Educação básica	35,79
10874	10/07/18	d/c	BB consignado folha jun/2018 - prof. Educação básica	13.729,55
7603	11/07/18	d/c	IPSPMI patronal folha jun/2018 - prof. Educação básica	43.993,50
10890	11/07/18	d/c	CEF consignado folha jun/2018 - prof. Educação básica	25.049,19
10875	11/07/18	d/c	Sindicato serv. folha jun/2018 - prof. Educação básica	2.780,22
10844	17/07/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha jun/2018 - prof. Educação básica	46.626,25
7614	17/07/18	d/c	IPSPMI patronal folha jun/2018 - prof. Educação básica	1.287,06
7414	17/07/18	d/c	IPSPMI patronal folha jun/2018 - prof. Educação básica	29,19
7610	17/07/18	d/c	IPSPMI patronal folha jun/2018 - prof. Educação básica	10.087,52
7601	17/07/18	d/c	IPSPMI patronal folha jun/2018 - prof. Educação básica	24.667,69
10857	19/07/18	d/c	Unimed folha jun/2018 - prof. Educação básica	2.786,70
7628	20/07/18	d/c	INSS patronal Folha jun/2018 - prof. Educação básica	18.870,16
10835	20/07/18	d/c	INSS cont. serv. Folha jun/2018 - prof. Educação básica	9.085,97
7416	20/07/18	d/c	INSS patronal Folha jun/2018 - prof. Educação básica	864,44
7606	20/07/18	d/c	INSS patronal Folha jun/2018 - prof. Educação básica	6.792,16
7618	20/07/18	d/c	INSS patronal Folha jun/2018 - prof. Educação básica	324,84
			Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	828.572,04
7546	02/07/18	d/c	Folha de pagamento jun/2018 - demais profissionais	27.903,72
7547	02/07/18	d/c	Folha de pagamento jun/2018 - demais profissionais	11.700,10
7548	02/07/18	d/c	Folha de pagamento jun/2018 - demais profissionais	6.313,88
10770	02/07/18	d/c	Folha de pagamento jun/2018 - demais profissionais	875,21
8717	09/07/18	d/c	Zurich Seguros folha mai/2018 - demais profissionais	127,44
10855	10/07/18	d/c	BB consignado folha jun/2018 - demais profissionais	1.403,04
10902	11/07/18	d/c	Sindicato folha mai/2018 - demais profissionais	84,67
10891	11/07/18	d/c	CEF consignado folha jun/2018 - demais profissionais	1.241,55
7607	17/07/18	d/c	IPSPMI patronal folha jun/2018 - demais profissionais	1.383,51
10845	17/07/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha mai/2018 - demais profissionais	1.490,07
7602	20/07/18	d/c	INSS patronal Folha mai/2018 - demais profissionais	6.451,67
10833	20/07/18	d/c	INSS Cont. servidor folha jun/2018 - demais profissionais	1.603,97
3558	23/07/18	d/c	Vanilson Juliano Cordeiro ME/eq. Mat. Para escolas	544,80
			Subtotal - demais despesas	61.123,63
368.267,70			Total despesas do mês	889.695,67
			SALDO FINAL	535.137,55

Jul

SALDO INICIAL					535.137,55
517.346,58	8923	31/07/18	d/c	folha de pagamento jul/2018 - prof. Educação básica	71.305,87
3,44	8922	31/07/18	d/c	folha de pagamento jul/2018 - prof. Educação básica	211.003,98
	8921	31/07/18	d/c	folha de pagamento jul/2018 - prof. Educação básica	1.419,59
	8920	31/07/18	d/c	folha de pagamento jul/2018 - prof. Educação básica	12.495,10
	8919	31/07/18	d/c	folha de pagamento jul/2018 - prof. Educação básica	73.594,66
	8924	31/07/18	d/c	folha de pagamento jul/2018 - prof. Educação básica	5.425,77
	12769	31/07/18	d/c	folha de pagamento jul/2018 - prof. Educação básica	185,13
	12770	31/07/18	d/c	folha de pagamento jul/2018 - prof. Educação básica	1.546,87
	10856	10/08/18	d/c	Zurich Seguros folha jun/2018 - prof. Educação básica	1.170,24
	12884	10/08/18	d/c	BB consignado folha jul/2018 - prof. Educação básica	10.405,55
	12869	10/08/18	d/c	Banco Cruzeiro folha jun/2018 - prof. Educação básica	40,63
	12896	10/08/18	d/c	Sicoob consignado folha jul/2018 - prof. Educação básica	918,21
	12885	13/08/18	d/c	Sindicato serv. folha jul/2018 - prof. Educação básica	1.986,29
	12879	13/08/18	d/c	Sindicato serv. folha jul/2018 - prof. Educação básica	207,50
	12900	13/08/18	d/c	CEF consignado folha jul/2018 - prof. Educação básica	17.743,91
	13878	15/08/18	d/c	Unimed folha jul/2018 - prof. Educação básica	230,64
	8988	16/08/18	d/c	IPSPMI patronal folha jul/2018 - prof. Educação básica	44.966,69
	9006	16/08/18	d/c	IPSPMI patronal folha jul/2018 - prof. Educação básica	14.516,42
	9010	16/08/18	d/c	IPSPMI patronal folha jul/2018 - prof. Educação básica	1.287,06
	12855	16/08/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha jul/2018 - prof. Educação básica	35.424,07
	9016	20/08/18	d/c	INSS patronal Folha jul/2018 - prof. Educação básica	16.536,26
	9013	20/08/18	d/c	INSS patronal Folha jul/2018 - prof. Educação básica	324,84
	9003	20/08/18	d/c	INSS patronal Folha jul/2018 - prof. Educação básica	2.944,58
	12846	20/08/18	d/c	INSS cont. serv. folha jul/2018 - prof. Educação básica	6.138,68
	12865	20/08/18	d/c	Unimed folha jul/2018 - prof. Educação básica	1.951,71
	12864	31/08/18	d/c	Zurich Seguros folha jul/2018 - prof. Educação básica	855,18
	10377	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	48.497,78
	10376	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	144.985,60
	10375	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	993,71
	10374	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	83.266,37
	10373	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	9.514,14
	10372	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	52.478,50
	10378	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	3.798,04
	14745	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	209,13
	14744	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	90,00
	14746	31/08/18	d/c	folha de pagamento ago/2018 - prof. Educação básica	1.120,99

Ago

517.350,02					Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	879.579,69
					Total despesas do mês	879.579,69
					SALDO FINAL	172.907,88

SALDO INICIAL						
858.392,35	14807	10/09/18	d/c	BB consignado folha ago/2018 - prof. Educação básica	14.488,49	172.907,88
40,74	14824	10/09/18	d/c	Sicob consignado folha ago/2018 - prof. Educação básica	2.005,13	
	10377	11/09/18	d/c	folha de pagamento ago/2018- prof. Educação básica	20.929,01	
	10376	11/09/18	d/c	folha de pagamento ago/2018- prof. Educação básica	62.136,51	
	10375	11/09/18	d/c	folha de pagamento ago/2018- prof. Educação básica	425,88	
	10374	11/09/18	d/c	folha de pagamento ago/2018- prof. Educação básica	35.724,06	
	10373	11/09/18	d/c	folha de pagamento ago/2018- prof. Educação básica	4.077,51	
	10372	11/09/18	d/c	folha de pagamento ago/2018- prof. Educação básica	22.490,73	
	10378	11/09/18	d/c	folha de pagamento ago/2018- prof. Educação básica	1.627,73	
	14808	11/09/18	d/c	Sindicato serv. folha ago/2018 - prof. Educação básica	2.719,90	
	14847	11/09/18	d/c	Sindicato serv. folha ago/2018 - prof. Educação básica	207,50	
	14813	11/09/18	d/c	Banco Cruzeiro folha ago/2018 - prof. Educação básica	36,93	
	14806	11/09/18	d/c	CEF consignado folha ago/2018 - prof. Educação básica	24.599,23	
	15190	11/09/18	d/c	folha de pagamento ago/2018- prof. Educação básica	425,88	
	10384	19/09/18	d/c	IPSPMI patronal folha ago/2018 - prof. Educação básica	43.985,05	
	10381	19/09/18	d/c	IPSPMI patronal folha ago/2018 - prof. Educação básica	22.941,89	
	10390	19/09/18	d/c	IPSPMI patronal folha ago/2018 - prof. Educação básica	14.656,30	
	10393	19/09/18	d/c	IPSPMI patronal folha ago/2018 - prof. Educação básica	1.287,06	
	14814	19/09/18	d/c	Unimed folha jul/2018 - prof. Educação básica	1.869,24	
	14871	19/09/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha ago/2018 - prof. Educação básica	48.216,64	
	10407	20/09/18	d/c	INSS patronal folha ago/2018 - prof. Educação básica	16.316,57	
	10397	20/09/18	d/c	INSS patronal folha ago/2018 - prof. Educação básica	324,84	
	10385	20/09/18	d/c	INSS patronal folha ago/2018 - prof. Educação básica	2.998,72	
	14781	20/09/18	d/c	INSS cont. serv. folha ago/2018 - prof. Educação básica	5.980,52	
	11729	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	13.345,43	
	11733	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	73.169,29	
	11732	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	214.624,20	
	11731	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	1.419,59	
	11730	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	119.767,14	
	11728	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	75.365,05	
	11734	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	4.764,94	
	17077	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	214,73	
	17078	28/09/18	d/c	folha de pagamento set/2018- prof. Educação básica	1.546,87	

Set

	858.433,09				Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	854.688,56
					Total despesas do mês	854.688,56
					SALDO FINAL	176.652,41

Out	375.715,26	14828	01/10/18	d/c	Zurich Seguros folha ago/2018 - prof. Educação básica	1.106,22	176.652,41
	27,03	17277	04/10/18	d/c	Unimed folha set/2018 - prof. Educação básica	1.241,03	
		17266	10/10/18	d/c	BB consignado folha set/2018 - prof. Educação básica	14.333,05	
		17239	10/10/18	d/c	Banco Cruzeiro folha set/2018 - prof. Educação básica	36,73	
		17241	10/10/18	d/c	Sicoob consignado folha set/2018 - prof. Educação básica	2.005,13	
		17269	11/10/18	d/c	Sindicato serv. folha set/2018 - prof. Educação básica	2.801,30	
		17250	11/10/18	d/c	Sindicato serv. folha set/2018 - prof. Educação básica	370,83	
		17272	11/10/18	d/c	CEF consignado folha set/2018 - prof. Educação básica	24.599,23	
		11912	19/10/18	d/c	INSS patronal folha set/2018 - prof. Educação básica	17.192,21	
		11886	19/10/18	d/c	IPSPMI patronal folha set/2018 - prof. Educação básica	44.787,22	
		11910	19/10/18	d/c	INSS patronal folha set/2018 - prof. Educação básica	324,84	
		11884	19/10/18	d/c	IPSPMI patronal folha set/2018 - prof. Educação básica	23.087,84	
		11901	19/10/18	d/c	INSS patronal folha set/2018 - prof. Educação básica	3.139,49	
		11904	19/10/18	d/c	IPSPMI patronal folha set/2018 - prof. Educação básica	14.783,45	
		11906	19/10/18	d/c	IPSPMI patronal folha set/2018 - prof. Educação básica	1.146,95	
		17207	19/10/18	d/c	INSS patronal folha set/2018 - prof. Educação básica	6.362,83	
		17218	19/10/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha set/2018 - prof. Educação básica	48.851,76	
		17224	22/10/18	d/c	Unimed folha set/2018 - prof. Educação básica	1.869,24	
		17233	30/10/18	d/c	Zurich Seguros folha set/2018 - prof. Educação básica	1.123,92	
	375.742,29				Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	209.163,27	
					Total despesas do mês	209.163,27	
SALDO FINAL							343.231,43

SALDO INICIAL					343.231,43
391.898,46	13172	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	51.317,96
85,70	13171	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	138.532,35
	13170	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	922,73
	13169	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	79.646,52
	13168	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	9.967,25
	13167	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	49.809,46
	13173	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	3.708,78
	19544	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	140,13
	19545	09/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	206,25

Nov	19414	09/11/18	d/c	BB consignado folha out/2018 - prof. Educação básica	13.986,58
	19415	09/11/18	d/c	Banco Cruzeiro folha set/2018 - prof. Educação básica	36,73
	19441	09/11/18	d/c	Sicoob consignado folha out/2018 - prof. Educação básica	1.146,47
	19439	12/11/18	d/c	CEF consignado folha set/2018 - prof. Educação básica	23.972,15
	19438	14/11/18	d/c	Sindicato serv. folha out/2018 - prof. Educação básica	2.938,82
	19436	14/11/18	d/c	Sindicato serv. folha out/2018 - prof. Educação básica	370,83
	19388	20/11/18	d/c	INSS patronal folha out/2018 - prof. Educação básica	8.421,45
	19402	20/11/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha out/2018 - prof. Educação básica	48.632,49
	19424	26/11/18	d/c	Unimed folha out/2018 - prof. Educação básica	1.869,24
	13172	30/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	27.819,40
	13171	30/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	74.594,24
	13170	30/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	496,86
	13169	30/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	42.886,53
	13168	30/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	5.367,03
	13167	30/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	26.820,43
	13173	30/11/18	d/c	folha de pagamento out/2018- prof. Educação básica	1.997,03
	20946	30/11/18	d/c	Unimed folha nov/2018 - prof. Educação básica	709,54
	391.984,16			Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	616.317,25
				Total despesas do mês	616.317,25
				SALDO FINAL	118.898,34

	434.749,39	21290	04/12/18	d/c	SALDO INICIAL	118.898,34
	1,79	21158	10/12/18	d/c	Unimed folha nov/2018 - prof. Educação básica	223,08
		21159	10/12/18	d/c	Banco Cruzeiro folha set/2018 - prof. Educação básica	36,73
		21197	10/12/18	d/c	Sicoob consignado folha nov/2018 - prof. Educação básica	846,41
		19405	10/12/18	d/c	BB consignado folha out/2018 - prof. Educação básica	14.004,02
		21188	11/12/18	d/c	Zurich Seguros folha out/2018 - prof. Educação básica	1.131,00
		21200	11/12/18	d/c	Sindicato serv. folha nov/2018 - prof. Educação básica	370,83
		21199	11/12/18	d/c	CEF consignado folha nov/2018 - prof. Educação básica	23.728,89
		14461	13/12/18	d/c	Sindicato serv. folha nov/2018 - prof. Educação básica	2.958,69
		14462	13/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	57.819,90
		14463	13/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	709,80
		14459	13/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	103.451,78
		14460	13/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	38.815,34
		14464	13/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	7.274,63
		14465	13/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	39.730,96
		21962	13/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	2.852,91
					folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	72,90

Dez	21963	13/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 1ª parcela Educação básica	171,84
	14469	17/12/18	d/c	INSS patronal folha nov/2018 - prof. Educação básica	324,84
	14474	17/12/18	d/c	INSS patronal folha nov/2018 - prof. Educação básica	18.323,28
	14492	17/12/18	d/c	INSS patronal folha nov/2018 - prof. Educação básica	3.419,22
	21126	17/12/18	d/c	INSS cont. serv. folha nov/2018 - prof. Educação básica	8.553,04
	21144	17/12/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha nov/2018 - prof. Educação básica	47.744,40
	21953	17/12/18	d/c	IPSPMI cont. serv. folha 13º/2018 - prof. Educação básica	46.191,70
	15163	19/12/18	d/c	INSS patronal folha 13º/2018 - prof. Educação básica	270,70
	15168	19/12/18	d/c	INSS patronal folha 13º/2018 - prof. Educação básica	13.895,44
	15184	19/12/18	d/c	INSS patronal folha 13º/2018 - prof. Educação básica	2.442,33
	21937	19/12/18	d/c	INSS cont. serv. folha 13º/2018 - prof. Educação básica	6.468,33
	21150	20/12/18	d/c	Unimed folha nov/2018 - prof. Educação básica	1.869,24
	21153	20/12/18	d/c	Zurich Seguros folha nov/2018 - prof. Educação básica	1.127,46
	14459	28/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 2ª parcela Educação básica	38.815,15
	14460	28/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 2ª parcela Educação básica	7.274,54
	14461	28/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 2ª parcela Educação básica	57.875,33
	14462	28/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 2ª parcela Educação básica	709,79
	14463	28/12/18	d/c	folha de pagamento nov/2018- 2ª parcela Ed básica - parte	4.145,02
	434.751,18			Subtotal - pagamento de pessoal do magistério	553.649,52
				Total despesas do mês	553.649,52
				SALDO FINAL	0,00

31-V

TABELA 4

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA

APURAÇÃO DO PERCENTUAL DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA EXERCÍCIO DE 2018

DESCRIÇÃO	Profissionais da Educação Básica	Manut. da Educação básica	TOTAIS
Janeiro	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	564.054,74	223.413,59	787.468,33
Março	1.160.437,98	427.385,26	1.587.823,24
Abril	781.691,01	117.663,23	899.354,24
Maio	726.037,33	121.174,84	847.212,17
Junho	209.040,33	12.446,72	221.487,05
Julho	828.572,04	61.123,63	889.695,67
Agosto	879.579,69	0,00	879.579,69
Setembro	854.688,56	0,00	854.688,56
Outubro	209.163,27	0,00	209.163,27
Novembro	616.317,25	0,00	616.317,25
Dezembro	553.649,52	0,00	0,00
Subtotal (A)	7.383.231,72	963.207,27	7.792.789,47
Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00
Restos a Pagar Não Processados	0,00	0,00	0,00
Subtotal (B)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (A+B)	7.383.231,72	963.207,27	7.792.789,47

DESCRIÇÃO	REGISTRADO (c)	APURADO (d)
RECURSOS		
1 - Transferências do FUNDEB	8.115.989,89	8.115.989,89
2 - Rentabilidade Aplic. Financeiras	20.411,69	20.411,69
3 - Total dos Recursos (1 + 2)	8.136.401,58	8.136.401,58
APLICAÇÕES		
4 - Profissionais do Magistério (a)	8.739.919,30	7.383.231,72
5 - Impugnações		
6 - Alterações		
7 - Subtotal (4 - 5 - 6)	8.739.919,30	7.383.231,72
8 - Demais despesas com Ensino Fundamental (b)	969.387,15	963.207,27
9 - Impugnações		
10 - Alterações		
11 - Subtotal (8 - 9 - 10)	969.387,15	963.207,27
12 - Total de Aplicação Apurada (7 + 11)	9.709.306,45	8.346.438,99
13 - Percentual Aplicado com Profissionais Magistério (7 ÷ 3 x 100)	107,42%	90,74%

Fontes:

Relatório do SICOM - fl. 1982306

Demonstrativo das receitas efetivadas - Tabela 1 - fls. 33

Discriminação das despesas realizadas - Tabela 3 - fls. 47 a 56



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

Órgão de Controle, Transparência e Cidadania

**RELATÓRIO DE AUDITORIA REALIZADA NA
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA/MG**

2019



33-V
[Handwritten signature]

RELATORIO DE AUDITORIA

DA FISCALIZAÇÃO

Ato originário: Plano Anual de Auditorias da Diretoria de Controle Externo dos Municípios/DCEM.

Objeto da Fiscalização: Recursos FUNDEB recebidos pelo Município nos exercícios de 2017 e 2018, a nomeação e atuação dos membros do Conselho do FUNDEB nesse período e os recursos do precatório judicial, pago pela União no exercício de 2017, decorrente da complementação dos recursos do FUNDEF.

Atos de designação: Portaria/DCEM n. 031, de 04/09/2019.

Período abrangido pela fiscalização: 16 a 27 de setembro de 2019.

Equipe: Stélcio Messias Leandro Madeira – TC 1744-0

Carolina Guedes Rocha Santos –TC 3243-1

DO ÓRGÃO FISCALIZADO

Órgão: Prefeitura Municipal de Itamarandiba

Responsáveis pelo Órgão:

Nome: Luiz Fernando Alves

Cargo: Prefeito Municipal

CPF: 072.009.726-65

Nome: Flaviana Edneia Leandro

Cargo: Contadora

CPF: 057.224.966-77

[Handwritten signature]

RESUMO

A presente auditoria, realizada na Prefeitura Municipal de Itamarandiba, no período de 16 a 27 de setembro de 2019, teve por objetivo examinar a regularidade da origem e aplicação dos recursos FUNDEB, recebidos pelo Município nos exercícios de 2017 e 2018, verificar a regularidade da nomeação e atuação dos membros do Conselho do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação-FUNDEB nesse período, assim como analisar a aplicação dos recursos do precatório judicial, pago pela União no exercício de 2017, decorrente da complementação dos recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério-FUNDEF.

Para a realização deste trabalho foram observados os procedimentos, métodos e técnicas previstos no Manual de Auditoria deste Tribunal, aprovado pela Resolução n. 02/2013, tendo sido utilizados o Memorando de Planejamento, a Matriz de Planejamento e de Possíveis Achados, previamente elaboradas.

A partir do objetivo do trabalho foram formuladas as seguintes questões, que compuseram a Matriz de Planejamento:

Q1. A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018 atenderam às normas legais e regulamentares pertinentes?

Q2. A instituição e atuação do Conselho do Acompanhamento e Controle Social da Aplicação dos Recursos do FUNDEB, atuante no período de 2017 e 2018, obedeceram às normas legais inerentes?

Q3. A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do precatório do FUNDEF, pago pela União ao Município no exercício de 2017, obedeceram às normas legais e entendimentos jurisprudenciais aplicáveis?

Considerando os aspectos entendidos por relevantes, mencionados no Memorando de Planejamento, foram aplicados, em campo, os métodos e técnicas de análise documental, análise de instrumentos de controle, entrevistas com os responsáveis das respectivas áreas e aplicação de testes de aderência nas informações contábeis e financeiras registradas nos comprovantes de despesas pagos com recursos

do FUNDEB de 2017 e 2018, do precatório do FUNDEF recebido em 2017 e da atuação dos membros do Conselho de acompanhamento da aplicação dos recursos.

Na elaboração deste relatório foram denominados Achados os fatos cujas ocorrências foram passíveis de constatação, quais sejam:

- **A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018 não atenderam às normas legais e regulamentares pertinentes:**
 - ✓ **As execuções financeiras das receitas e despesas dos Recursos do FUNDEB de 2017 e 2018 não conferiram com as informações prestadas pelo Executivo a este Tribunal, via SICOM;**
 - ✓ **A Administração não elaborou registros contábeis e demonstrativos gerenciais, mensais e atualizados, relativos aos recursos repassados ou recebidos à conta do FUNDEB de 2017 e 2018.**

Registre-se que não foram constatadas impropriedades para as questões de auditoria de n. 2 (Instituição e atuação do Conselho do FUNDEB, atuante no período de 2017 e 2018, obedeceram às normas legais inerentes) e 3 (A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do precatório do FUNDEF, pago pela União ao Município no exercício de 2017, obedeceram às normas legais e entendimentos jurisprudenciais aplicáveis).

O volume de recursos fiscalizados correspondeu ao valor de R\$20.707.883,79 (vinte milhões setecentos e sete mil oitocentos e oitenta e três reais e setenta e nove centavos), do qual R\$19.310.276,93 (dezenove milhões trezentos e dez mil duzentos e setenta e seis reais e noventa e três centavos) se refere a valores recebidos do FUNDEB pelo Município nos exercícios de 2017 e 2018 e R\$1.397.606,86 (um milhão trezentos e noventa e sete mil seiscentos e seis reais e oitenta e seis centavos) recebido da União pelo precatório judicial proveniente da complementação dos recursos do FUNDEF.

A proposta de benefício, decorrente da auditoria, tem a natureza quantitativa financeira, com o tipo incremento da economia, eficiência, eficácia ou efetividade de órgão ou entidade da administração pública, haja vista que foram constatadas inobservâncias a normas legais na demonstração da regular aplicação dos recursos do FUNDEB.

As propostas de encaminhamento para as principais constatações contemplam recomendações para citações dos responsáveis pelo Órgão auditado.

Registre-se que as cópias das evidências, assinaladas no presente relatório técnico, e dos demonstrativos contábeis e financeiros, onde foram registradas as receitas e despesas do FUNDEB de 2017 e 2018, e dos recebidos do precatório do FUNDEF em 2017, analisadas neste processo, encontram-se em arquivos digitalizados anexados ao Sistema de Gestão e Administração de Processos – SGAP, deste Tribunal.

Releva notar que a correlação entre os documentos digitalizados e anexados ao SGAP, com a indicação dos respectivos “Códigos/Arquivos”, encontra-se discriminada no Apêndice II deste relatório.

Cabe informar, ainda, que o presente relatório e os documentos/evidências digitalizados estão disponíveis no Portal do TCEMG, endereço: www.tce.mg.gov.br, Aba: “Serviços”, Ícone: “Secretaria Virtual”, Funcionalidade: “Vista Eletrônica de Processos”, sendo que para acessá-los os responsáveis deverão informar o número de seu CPF e a “Chave de Acesso”, constante do ofício de citação.

SUMÁRIO

	REFERÊNCIA	Fl.
1	INTRODUÇÃO.....	06
1.1	Deliberação que originou a auditoria	07
1.2	Visão geral do objeto	07/15
1.3	Objetivos e questões de auditoria	15/17
1.4	Metodologia utilizada	17
1.5	Volume de recursos fiscalizados.....	17
1.6	Benefícios estimados da fiscalização.....	17/18
2	ACHADOS DE AUDITORIA.....	18
2.1	A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018 não atenderam às normas legais e regulamentares pertinentes.....	18
2.1.1.1	As execuções financeiras das receitas e despesas dos recursos do FUNDEB de 2017 e 2018 não conferiram com as informações prestadas pelo Executivo a este Tribunal, via SICOM	18/20
2.1.1.2	A Administração não elaborou registros contábeis e demonstrativos gerenciais, mensais e atualizados, relativos aos recursos repassados ou recebidos à conta do FUNDEB de 2017 e 2018	20
3	CONCLUSÃO.....	24
4	PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO.....	24/25
5	APÊNDICE I – Fundamentação Legal.....	26/27
6	APÊNDICE II - Correlação entre os documentos digitalizados e os Códigos dos Arquivos do SGAP	27/28

1 – INTRODUÇÃO

1.1 – Deliberação que originou a auditoria

Em cumprimento às disposições estabelecidas na Portaria DCEM n. 031/2019, no período de 16 a 27 de setembro de 2019 foi realizada auditoria na Prefeitura Municipal de Itamarandiba.

A presente auditoria faz parte do plano aprovado pela Presidência desta Corte de Contas, sendo que os exames foram realizados consoantes às normas e procedimentos de auditoria, tendo sido incluídas provas em registros e documentos correspondentes na extensão julgada necessária, segundo as circunstâncias, à obtenção das evidências dos elementos de convicção sobre as ocorrências detectadas (Achados de Inspeção).

1.2 – Visão geral dos objetos

1.2.1 – Do FUNDEB

O FUNDEB é um conjunto de fundos contábeis formado por recursos dos entes estaduais, municipais e federal, para promover o financiamento da educação básica pública, o qual foi instituído pela Lei Nacional n. 11.494, de 20/06/2017, com vigência a partir de janeiro de 2017 e duração de quatorze anos, e substituiu o FUNDEF (Lei Nacional n. 9.424, de 24/12/1996), sendo que a principal diferença é atender, além do ensino fundamental, objeto do antecessor, também a educação infantil, o ensino médio e a educação de jovens e adultos.

Nos termos do art. 24 da referida Lei, “o acompanhamento e o controle social sobre a distribuição, a transferência e a aplicação dos recursos dos Fundos serão exercidos, junto aos respectivos governos, no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, por conselhos instituídos especificamente para esse fim”.

De acordo com o disposto art. 26 daquela norma, a fiscalização e o controle referentes ao cumprimento dela, especialmente em relação à aplicação da totalidade dos recursos, serão exercidos pelo órgão de controle interno no âmbito da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, pelos Tribunais de Contas dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios e pelo TCU, no que tange às atribuições a cargo dos órgãos federais, especialmente em relação à complementação da União.

1.2.2 - Dos precatórios do FUNDEF devidos pela União

1.2.2.1 – Aspectos gerais

Além dos recursos provenientes das contribuições dos três níveis da administração pública do Brasil, ainda compunha o FUNDEF e compõe o FUNDEB, a título de complementação, uma parcela de recursos federais, sempre que, no âmbito de cada Estado, seu valor por aluno não alcançar o mínimo definido nacionalmente.

No caso do antigo FUNDEF, no *caput* do art. 6º da Lei Nacional n. 9.424/1996 era definido o padrão de valor mínimo anual por aluno (VMAA), a fim de que em nenhum município do Brasil o custo unitário por aluno do ensino fundamental fosse inferior àquele piso.

No § 1º do art. 6º era estabelecido, ainda, que nos municípios em que as receitas que compusessem o FUNDEF não fossem suficientes para alcançar o valor mínimo anual por aluno, a União complementaria com aporte de recursos, sendo que, não obstante o disposto no referido dispositivo legal, a União optou por aplicar, no período de 1998 a 2006, índice de correção monetária sobre os valores repassados ao Fundo em 1997, cujo descumprimento resultou no subdimensionamento do VMAA entre janeiro de 1998 a dezembro de 2006.

O Ministério Público Federal - MPF, por meio da Ação Civil Pública n. 1999.61.00.050616-0, da 19ª Vara Cível da Justiça Federal de São Paulo, buscou o cumprimento do § 1º do art. 6º da Lei Nacional n. 9.424/1996, de modo que a União fosse obrigada a recalculer o VMAA, por ano, para fins de complementação de recursos do Fundo.

O Tribunal Regional Federal - TRF da 3ª Região, ao deliberar sobre a referida matéria, por meio de sua Terceira Turma, assim decidiu:

ADMINISTRATIVO – PROCESSUAL CIVIL – EDUCAÇÃO – AÇÃO CIVIL PÚBLICA – COMPETÊNCIA – FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO FUNDAMENTAL E DE VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO - FUNDEF – COMPLEMENTAÇÃO DE RECURSOS PELA UNIÃO – VALOR MÍNIMO ANUAL POR ALUNO (VMAA) – MÉDIA NACIONAL – NÃO OCORRÊNCIA DE DANOS MORAIS COLETIVOS – NÃO CABIMENTO DE HONORÁRIOS EM FAVOR DO MINISTÉRIO PÚBLICO FEDERAL.

1. Ação civil pública em que busca o Ministério Público Federal o cumprimento do art. 6º, § 1º, da Lei nº 9.424, de 24.12.96, que criou o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – Fundef, de modo que o Governo Federal seja obrigado a recalculer o valor mínimo anual por aluno (VMAA) para fim de complementação de recursos do Fundo.

37
5

[...]

3. O Ministério da Educação reconhecia que, embora a média nacional fosse maior, o VMAA anual era estipulado por simples atualização do valor fixado na Lei, sob argumento de que ela própria havia desconsiderado a média nacional apurada nos estudos que levaram à propositura do projeto.

4. Tese de que a média haveria de ser calculada por Estado, surgida a partir de questionamento da legalidade, não resiste à análise lógica e nem à literal e ofende os propósitos constitucionais de criação do Fundo, em especial a diminuição das desigualdades regionais.

5. A estipulação do valor não é ato absolutamente discricionário do Presidente da República. Estando estipulados os critérios de fixação por lei, trata-se de ato vinculado; afrontada a norma legal, ao Judiciário cabe fazer a necessária recomposição.

Os municípios beneficiados com a decisão judicial na Ação Civil Pública n. 1999.61.00.050616-0 (trânsito em julgado se deu em 01/07/2015) e em outras de mesmo objeto, promoveram contra a União execução que busca do pagamento das diferenças devidas e não repassadas em época própria a título de complementação federal da transferência dos recursos do FUNDEF, que se dá mediante a inscrição e posterior pagamento de precatórios pela justiça federal.

No que tange à competência para fiscalização da aplicação de tais recursos, o TCU, no julgamento do Processo n. 005.506/2017-4 (representação acerca de possíveis irregularidades na destinação do pagamento de precatórios aos municípios que ingressaram em juízo em relação às diferenças na complementação devida pela União no âmbito do extinto FUNDEF), em 23/08/2017 firmou o entendimento de que *“a competência para fiscalizar a aplicação desses recursos complementares é do Tribunal de Contas da União, ainda que esses pagamentos decorram de sentença judicial, uma vez que são recursos de origem federal”* – subitem 9.2.1 do Acórdão/TCU n. 1824/1017-Plenário.

Entretanto, em decorrência de Embargos de Declaração interpostos pelo MPF no Piauí, pela Procuradoria da União no Piauí e pela Controladoria-Geral da União no Piauí (CGU-PI), todos signatários do Acordo de Cooperação e membros efetivos da Rede de Controle da Gestão Pública no Estado do Piauí, em 06/09/2017 a mencionada decisão foi alterada pelo TCU, tendo sido exarado o esclarecimento no sentido de que *“o entendimento firmado no item 9.2.1 do Acórdão 1824/2017-TCU-Plenário não afasta a competência concorrente dos demais Tribunais de Contas”* – subitem 9.2.1.1 do Acórdão/TCU n. 1962/1017-Plenário.

lg

1.2.2.2 – Da utilização dos recursos dos precatórios judiciais do FUNDEF

Constatou-se que o TCU já se manifestou quanto à forma de movimentação e aplicação dos recursos provenientes de complementação da União, relativos ao FUNDEF, no Acórdão/TCU n. 1824/2017-Plenário - subitens 9.2.2 a 9.2.4, transcrito a seguir:

“9.2. firmar os seguintes entendimentos em relação aos recursos federais, decorrentes da complementação da União ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – Fundef e ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – Fundeb:

[...]

9.2.2. aos recursos provenientes da complementação da União ao Fundef/Fundeb, ainda que oriundos de sentença judicial, devem ser aplicadas as seguintes regras:

9.2.2.1. recolhimento integral à conta bancária do Fundeb, prevista no art. 17 da Lei 11.494/2007, a fim de garantir-lhes a finalidade e a rastreabilidade; e

9.2.2.2. utilização exclusiva na destinação prevista no art. 21, da Lei 11.494/2007, e na Constituição Federal, no art. 60 do ADCT;

9.2.3. a aplicação desses recursos fora da destinação, a que se refere o item 9.2.2.2 anterior, implica a imediata necessidade de recomposição do Erário, ensejando, à mingua da qual, a responsabilidade pessoal do gestor que deu causa ao desvio, na forma da Lei Orgânica do TCU;

9.2.4. a destinação de valores de precatórios relacionados a verbas do Fundef/Fundeb para o pagamento de honorários advocatícios é inconstitucional, por ser incompatível com o art. 60, do ADCT, com a redação conferida pela EC 14/1996, bem como é ilegal, por estar em desacordo com as disposições da Lei 11.494/2007;”

Em linhas gerais, a decisão do TCU foi realizada tendo como referência os seguintes fundamentos

“ [...] (III) A vinculação da aplicação dos recursos do Fundef

67. No que tange à vinculação da aplicação dos recursos do Fundef, os fatos noticiados apresentam aspectos temporal à vigência desse Fundo, o qual foi criado pela Emenda Constitucional (EC) 14/96, que alterou o art. 60 do ADCT, com duração de dez anos (1996 a 2006) e disciplinado pela Lei 9.424/96.

68. Com a promulgação da EC 53/2006, que conferiu nova redação ao art. 60 do ADCT, o Fundef foi substituído pelo Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb), regulamentado, por sua vez, pela Lei 11.494/2007.

[...]

72. Assim como se observa, os recursos a serem repassados aos estados/municípios – embora advenham de pagamentos a serem efetuados via precatórios – têm origem vinculada aos recursos provenientes do Fundef. Uma vez que a origem desses recursos é vinculada ao referido fundo, conclui-se que sua destinação também deve ser vinculada às finalidades do Fundef/Fundeb, a saber, o dispêndio exclusivo em manutenção e desenvolvimento do ensino.

[...]

82. Assim, mesmo que esses recursos da União sejam repassados por meio de precatório, proveniente do Tesouro Nacional, a natureza de sua despesa permanece vinculada ao Fundef, cuja aplicação deve ser exclusiva no ensino, por força da Constituição Federal e lei específica. [...]

83. Nessa mesma linha de entendimento, o STJ, em sua Segunda Câmara, no âmbito do REsp. 1409240/PE (Relator Ministro OG Fernandes), decidiu o seguinte:

PROCESSUAL CIVIL. EXECUÇÃO DE SENTENÇA. EXPEDIÇÃO DE PRECATÓRIO. RETENÇÃO DOS HONORÁRIOS CONTRATUAIS. VERBA DO FUNDEF. ACÓRDÃO COM DUPLO ENFOQUE. SÚMULA 126/STJ. INVIABILIDADE DO APELO NOBRE.

1. Hipótese em que a Corte Regional deu provimento ao agravo de instrumento interposto pela União para obstar, na expedição do precatório, o destaque de 20% dos honorários advocatícios contratuais do montante devido ao Município de Jurema a título de complementação de verbas do FUNDEF.

2. O Tribunal de origem entendeu presente o interesse da União e inviável a retenção do valor contratual, porque a verba do FUNDEF, por expressa destinação constitucional (art. 60 do ADCT, CF/88), não pode ser reduzida para pagamento de honorários advocatícios devidos pelo Município ao escritório de advocacia. Decidida a questão com duplo enfoque, constitucional e infraconstitucional, e não interposto recurso extraordinário, é inadmissível o apelo nobre pelo óbice constante da Súmula 126/STJ.

3. Recurso especial não conhecido. (REsp 1409240/PE - recurso especial 2013/0338953-3 - DJe de 3/2/2014)

[...]

86. Desse modo, entende-se que a vinculação dos recursos do Fundef é impositiva, não podendo haver qualquer outra utilização que não contemple a finalidade constitucional e infraconstitucional conferida ao Fundef/Fundeb, que é a aplicação de seus recursos exclusivamente no ensino. Nesse sentido, a Lei Complementar 101, em seu art. 8º, parágrafo único, é taxativa nos seguintes termos: “Parágrafo único. Os **recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação**, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso” (grifos inseridos).

[...]

88. Porém, percebe-se que o art. 60, IV, ADCT, da Constituição Federal, é claro ao afirmar que “os recursos recebidos à conta dos Fundos instituídos nos termos do inciso I do caput deste artigo serão aplicados pelos Estados e Municípios exclusivamente nos respectivos âmbitos de atuação prioritária, conforme estabelecido nos §§ 2º e 3º do art. 211 da Constituição Federal.”

89. Ora, o § 2º do art. 211 da Constituição afirma que “os Municípios atuarão prioritariamente no ensino fundamental e na educação infantil”. Ou seja, combinando os dispositivos, vê-se claramente que a vinculação existente limita o uso dos recursos em tela exclusivamente a despesas com educação infantil e fundamental. Não se fala em defesa em juízo dos recursos educacionais. Não se trata, tampouco, do uso genérico para fins da educação ou à sua defesa. Trata-se sim de vinculação de recursos para uso exclusivo, por parte dos municípios, no ensino fundamental e na educação infantil.

[...]

92. Assim, o entendimento defendido na presente instrução é de que os recursos originalmente advindos do Fundef não podem ser reduzidos para pagamento de honorários advocatícios contratuais, de modo que o uso desses recursos para pagamento de advogados constitui-se em ato ilegal e inconstitucional, violando, respectivamente a Lei 11.494/2007 e o art. 60, IV, ADCT, da Constituição Federal.

93. Nesse aspecto, considerando que a Lei 9.424/96 (Fundef) encontra-se revogada, é importante ressaltar que a aplicação dos recursos decorrentes da diferença na

complementação da União na vigência do Fundef deve ser amparada nas regras da Lei do Fundeb (Lei 11.494/2007).

[...]

94. O mencionado dispositivo da Lei 9.394/96 enumera e esclarece bem quais ações podem ser consideradas como sendo de manutenção e desenvolvimento da educação básica:

[...]

95. Desse modo, resta claramente definida a vinculação da aplicação dos recursos oriundos do Fundef/Fundeb. Conclui-se, assim, diante de todo o exposto, que o uso de recursos originalmente vinculados ao Fundef para pagamento de honorários advocatícios configura destinação de verba vinculada ao Fundeb para finalidade diversa da educação, contrariando previsão constitucional e infraconstitucional.

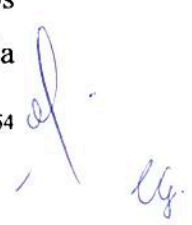
[...]

(III.1) Subvinculação na aplicação dos recursos do Fundef e utilização dos recursos no exercício financeiro em que forem creditados

102. A subvinculação ora em comento diz respeito ao previsto no art. 7º da Lei 9.424/1996 e cuja a essência foi mantida no art. 22 da Lei 11.494/2007: “Pelo menos 60% (sessenta por cento) dos recursos anuais totais dos Fundos serão destinados ao pagamento da remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública. ”

103. Consultado a respeito do tema (peça 13), o FNDE se posicionou no sentido de que não cabe, contudo, a prevalência da subvinculação do percentual de 60% do Fundef à remuneração dos profissionais do magistério. Após a exposição de suas razões, apresentou a seguinte conclusão:

21. Não se afigura, pois, coerente que, contrariando a legislação de regência e as metas e estratégias previstas no PNE, 60% de um montante exorbitante, que poderia ser destinado à melhoria do sistema de ensino no âmbito de uma determinada municipalidade, seja retido para favorecimento de determinados profissionais, sob pena de incorrer em peremptória desvinculação de uma parcela



dos recursos que deveriam ser direcionados à educação. Isto porque a sua destinação aos profissionais do magistério, no caso das verbas de precatórios, configuraria favorecimento pessoal momentâneo, não valorização abrangente e continuada da categoria, fazendo perecer o fundamento utilizado para a subvinculação, de melhoria sustentável nos níveis remuneratórios praticados.

22. Nesses termos, considerando-se a finalidade dos preceitos que objetivam a valorização dos profissionais do magistério, as metas e estratégias do Plano Nacional de Educação e, por fim, o risco iminente de enriquecimento sem causa, em vista dos elevados montantes constantes dos precatórios das ações relacionadas ao FUNDEF, não se afigura plausível, s.m.j., à luz dos princípios da razoabilidade e da proporcionalidade, a subvinculação dos recursos dos precatórios à “remuneração” dos profissionais do magistério. (Peça 15, p.16)

104. Nesse sentido, também se posicionou o TCM/BA, por meio da Resolução 1346/2016: “Art. 2º Em estrita obediência ao princípio constitucional da razoabilidade, a proporção prevista no art. 22 da Lei Federal nº 11.494/2007 não se aplica, obrigatoriamente, à utilização dos recursos de que trata o artigo anterior” (peça 7, p. 3).

105. Em termos práticos, devido ao expressivo montante a ser recebido pelos municípios, tem-se como real a possibilidade de aumentos totalmente desproporcionais aos profissionais do magistério, havendo inclusive o risco de superação do teto remuneratório constitucional, caso se aplique a literalidade do supracitado normativo. Quando se esvaírem os recursos extraordinariamente recebidos, não poderão os municípios reduzir salários em virtude da irredutibilidade salarial.

106. Cabe registrar, ainda, que qualquer gasto com remuneração dos profissionais do magistério (criação ou expansão), deve obedecer estritamente aos dispositivos da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), especialmente os arts. 15, 16 e 21, no sentido que tal despesa deve ser acompanhada de estudos sobre o impacto orçamentário-financeiro e compatibilidade com as leis orçamentárias, inclusive com o plano plurianual.

107. Assim, além dos relevantes argumentos do TCM/BA e do FNDE, é importante ressaltar que se torna impossível a obediência absoluta à tal subvinculação em virtude de os recursos advindos de decisão judicial não representarem um aumento permanente

de recursos aos municípios. Assim, caso esses recursos sejam utilizados para o pagamento de pessoal, haverá graves implicações futuras quando esgotadas as verbas de origem extraordinária, com potencial comprometimento de diversas disposições constitucionais, tais como a irredutibilidade salarial, e o teto remuneratório constitucional.

108. Nesse mesmo sentido, tem-se que o supramencionado art. 22 da Lei 11.494/2007 estabelece que “recursos anuais totais dos Fundos serão destinados ao pagamento da remuneração dos profissionais do magistério”. Desse modo, percebe-se que o normativo incide tão somente sobre os recursos ordinários anuais. Assim, resta prejudicada sua aplicação em casos de montantes extraordinários devido à ausência de continuidade dos recursos recebidos em contraposição à perpetuidade de possíveis aumentos concedidos aos profissionais do magistério.

109. Em linha com tal entendimento, entende-se que a regra existente no art. 21 da Lei 11.494/2007, segundo a qual os recursos do Fundeb “serão utilizados pelos Estados, pelo Distrito Federal e pelos Municípios, no exercício financeiro em que lhes forem creditados”, deve ser interpretada de forma sistêmica, em conformidade com art. 22, supracitado. Ou seja, em se tratando de recursos extraordinários, que fogem ao correto planejamento municipal, tal regra deve ser flexibilizada, de modo a permitir que os gestores possam definir cronograma de despesas que englobe mais de um exercício. [...]

1.3 – Objetivo e questões da auditoria

A presente inspeção teve por objetivo examinar a regularidade da origem e aplicação dos recursos FUNDEB, recebidos pelo Município de Itamarandiba nos exercícios de 2017 e 2018, verificar a regularidade da nomeação e atuação dos membros do Conselho do FUNDEB nesse período, assim como analisar a aplicação dos recursos do precatório judicial, pago pela União no exercício de 2017, decorrente da complementação dos recursos do FUNDEF.

Foi elaborada Matriz de Planejamento, a partir desses dados, sendo a execução dos trabalhos norteadas para verificação das questões propostas, quais sejam:

40-V
7

Q1. A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018 atenderam às normas legais e regulamentares pertinentes?

Q2. A instituição e atuação do Conselho do Acompanhamento e Controle Social da Aplicação dos Recursos do FUNDEB, atuante no período de 2017 e 2018, obedeceram às normas legais inerentes?

Q3. A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do precatório do FUNDEF, pago pela União ao Município no exercício de 2017, obedeceram às normas legais e entendimentos jurisprudenciais aplicáveis?

Registre-se que foram constatadas impropriedades para a questão de auditoria de n. 1 - aplicação dos recursos do FUNDEB nos exercícios de 2017 e 2018.

No caso dos precatórios do FUNDEF, devidos pela União (Questão 3), observou-se que em decorrência da Ação Ordinária n. 2006.34.00.015902-7, fl. 01 a 18, Arquivo/SGAP n. 2004973, interposta no judiciário federal (Tribunal Regional Federal – TRF da 1ª Região), em 11/07/2017 os recursos de tal origem foram creditados na Caixa Econômica Federal (banco 104), Agência n. 3846, conta n. 00071004-8, de titularidade da Prefeitura de Itamarandiba, no valor total de R\$ 1.397.606,86 (um milhão trezentos e noventa e sete mil seiscentos e seis reais e oitenta e seis centavos), conforme comprovantes e razões da receita de fl. 01 a 22, Arquivo/SGAP n. 2005169.

No exame da aplicação dos recursos em referência, não foram constatadas impropriedades na utilização deles, haja vista que a execução dos gastos obedeceu ao disposto no inciso IV do art. 60 do ADCT e nos §§ 2º e 3º do art. 211 da CR/1988, assim como nos *caputs* dos art. 2º e 3º da Lei Nacional n. 9.424/1996 e nos *caputs* dos art. 17 e 21 da Lei Nacional n. 11.494/2007 c/c os art. 70 e 71 da Lei Nacional n. 9.394/1996.

Verificou-se que, em junho de 2019, foi celebrado o Contrato n. 228/2018, firmado entre a Prefeitura Municipal de Itamarandiba e a empresa Geraldo de Fátima Oliveira ME, referente à realização de obra de construção da sede da Escola Municipal Ursinhos Carinhosos, conforme comprovantes constantes do Arquivo/SGAP n. 2005180. O valor do contrato correspondeu a R\$ 1.892.549,23 (um milhão oitocentos e noventa e dois mil quinhentos e quarenta e nove reais e vinte e três centavos), e seu prazo de execução é de 23 meses.

uf
lg

A contratação tem como uma de suas fontes os recursos recebidos através do precatório do FUNDEF. Até a data da realização desta auditoria, conforme Empenho nº 11927, foi realizado pagamento no valor bruto de R\$ 91.768,61 (noventa e um mil setecentos e sessenta e oito reais e sessenta e um centavos), em 05/09/2019, fl. 10, Arquivo/SGAP n. 2005180.

1.4 – Metodologia utilizada

No desenvolvimento dos trabalhos foram observados os procedimentos, métodos e técnicas previstos no Manual de Auditoria deste Tribunal, aprovado pela Resolução n. 02/2013, tendo sido utilizados o Memorando de Planejamento, a Matriz de Planejamento e de Possíveis Achados, previamente elaboradas.

Para responder às questões levantadas na Matriz de Planejamento foi utilizada a metodologia e técnicas de análise documental, análise de instrumentos de controle, entrevistas com os responsáveis das respectivas áreas e aplicação de testes de aderência nas informações contábeis e financeiras registradas nos comprovantes de despesas pagos com recursos do FUNDEB de 2017 e 2018 e do precatório do FUNDEF recebido em 11/07/2017.

1.5 – Volume de recursos fiscalizados

O volume de recursos fiscalizados correspondeu ao valor de R\$ 20.707.883,79 (vinte milhões setecentos e sete mil oitocentos e oitenta e três reais e setenta e nove centavos), do qual R\$ 19.310.276,93 (dezenove milhões trezentos e dez mil duzentos e setenta e seis reais e noventa e três centavos) se refere a valores recebidos do FUNDEB pelo Município nos exercícios de 2017 e 2018 e R\$ 1.397.606,86 (um milhão trezentos e noventa e sete mil seiscentos e seis reais e oitenta e seis centavos) recebido da União pelo precatório judicial proveniente da complementação dos recursos do FUNDEF.

1.6 – Benefícios estimados da fiscalização

A proposta de benefício, decorrente da auditoria, tem a natureza quantitativa financeira, com o tipo incremento da economia, eficiência, eficácia ou efetividade de órgão ou entidade da administração pública, haja vista que foram constatadas inobservâncias a normas legais na demonstração da regular aplicação dos recursos do FUNDEB.

As propostas de encaminhamento para as principais constatações contemplam recomendações para citações dos responsáveis pelo Órgão auditado.

Registre-se que as cópias das evidências, assinaladas no presente relatório técnico, e dos demonstrativos contábeis e financeiros, onde foram registradas as receitas e despesas do FUNDEB de 2017 e 2018, analisadas neste processo, encontram-se em arquivos digitalizados anexados ao Sistema de Gestão e Administração de Processos – SGAP, deste Tribunal.

Releva notar que a correlação entre os documentos digitalizados e anexados ao SGAP, com a indicação dos respectivos “Códigos/Arquivos”, encontra-se discriminada no Apêndice II deste relatório.

Cabe informar, ainda, que o presente relatório e os documentos/evidências digitalizados estão disponíveis no Portal do TCEMG, endereço: www.tce.mg.gov.br, Aba: “Serviços”, Funcionalidade: “Consulta a Documentos Processuais”, sendo que para acessá-los os responsáveis deverão informar o número de seu CPF e a “Chave de Acesso”, constante do ofício de citação.

2 – ACHADOS DE AUDITORIA

2.1 – A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018 não atenderam às normas legais e regulamentares pertinentes

2.1.1 – Descrição da situação encontrada

2.1.1.1 – As execuções financeiras das receitas e despesas dos Recursos do FUNDEB de 2017 e 2018 não conferiram com as informações prestadas pelo Executivo a este Tribunal, via SICOM

Ao realizar a demonstração financeira mensal da origem e aplicação dos recursos do FUNDEB pela Prefeitura de Itamarandiba nos exercícios de 2017 e 2018, cujos recursos eram creditados na conta do Banco do Brasil n. 16.250-7, Agência n. 2160-1 (Arquivos/SGAP n. 2003643 e 2003660), verificou-se que a relação aritmética entre os saldos iniciais, receitas, despesas e saldos finais das execuções dos recursos não corresponderam às informações prestadas a este Tribunal pelo Órgão, via Relatórios Resumidos das Execuções Orçamentárias-FUNDEB dos respectivos exercícios e Demonstrativos de Caixa/Bancos do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios-SICOM, conforme demonstrado a seguir:

Exercícios	Referência	Informações/SICOM (RS)	Tabela – fl.	Valores apurados (RS)	Tabela – fl.
2017	Saldo inicial	115.020,41	Arquivo/SGAP n. 2003479	115.020,41	Tabela 1 – fl. 01 a 32 - Arquivo/SGAP n. 2008955
	Despesas – comp. 2016				
	Saldo para 2017	115.020,41		115.020,41	
	Receitas – Transferências	10.843.103,61		10.843.103,61	
	Rendimentos de aplicações	99.519,74		99.519,74	
	Despesas	10.941.412,17		10.847.606,35	
	Saldo/SICOM	113.497,31			
	Saldo aritmético correto	116.231,59		210.037,41	
2018	Saldo inicial	113.497,31	Arquivo/SGAP n. 2003551	210.037,41	Tabela 3 – fl. 34 a 49 - Arquivo/SGAP n. 2008955
	Receitas – Transferências	8.115.989,89		8.115.989,89	
	Rendimentos de aplicações	20.411,69		20.411,69	
	Despesas	9.709.306,45		8.346.438,99	
	Saldo/SICOM	-573.896,53			
	Saldo aritmético correto	0,00		0,00	

As apurações tiveram por base os registros contábeis de movimentação dos recursos do FUNDEB, assim como os extratos bancários da conta corrente específica, nos quais foram verificados os créditos e os débitos efetuados.

As divergências evidenciadas no demonstrativo retro decorreram da demonstração incorreta a este Tribunal, dos saldos iniciais da conta corrente do Fundo, nos quais não foram deduzidos os valores das despesas inscritas em restos a pagar e quitadas no início do exercício seguinte, assim como nos montantes anuais das despesas quitadas com aqueles recursos.

Corroborar tal afirmação a constatação de que o saldo final do exercício de 2018 (inicial de 2019), informado pela Prefeitura (R\$ -573.896,53), já não seria possível ser utilizado para quitação de despesas de competência de dezembro de 2018.

Desta forma, a ocorrência constatada caracterizou a inobservância, pelo Senhor Luiz Fernando Alves e pela Senhora Flaviana Edneia Leandro, então Prefeito e Contadora da Prefeitura, responsáveis pela apresentação das contas e preenchimento e encaminhamento dos dados, via SICOM (competência prevista no inciso XV do art. 21 da Lei Municipal n. 2.086, de 02/03/2005 – Arquivo/SGAP n. 2005018), respectivamente, ao disposto no *caput* do art. 6º da Instrução Normativa-INTC n. 04,

de 29/11/2017, que dispõe sobre a prestação das contas anuais dos chefes do Poder Executivo Municipal, referentes ao exercício financeiro de 2017 e seguintes.

Não obstante tal constatação, o exame das execuções financeiras dos recursos do Fundo evidenciou a observância à aplicação de, no mínimo, 60% (sessenta por cento) dos recursos na remuneração de profissionais do magistério da educação básica (*caput* do art. 22 da Lei Nacional n. 11.494/2007), conforme demonstrado a seguir:

Exercícios	Referência	Valores (R\$)	Tabela – fl.
2017	Receita anual	10.942.623,35	2008955 - 33
	Aplicação na remuneração do magistério	9.518.261,87	
	Percentual (%)	86,98%	
2018	Receita anual	8.136.401,58	2008955 - 49
	Aplicação na remuneração do magistério	7.383.231,72	
	Percentual (%)	90,74%	

2.1.1.2 - A Administração não elaborou registros contábeis e demonstrativos gerenciais, mensais e atualizados, relativos aos recursos repassados ou recebidos à conta do FUNDEB de 2017 e 2018

Em desacordo com o disposto no *caput* do art. 25 da Lei Nacional n. 11.494, de 20/12/2007, os referidos agentes públicos também não determinaram aos setores competentes da Prefeitura que fossem elaborados relatórios gerenciais mensais e atualizados da origem e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018, com vistas à atuação do Conselho responsável pelo acompanhamento e fiscalização, no âmbito do município, e dos órgãos de controle interno e externo.

Ressalte-se que durante a auditoria foram apresentadas apenas as pastas com as despesas consideradas como que pagas com recursos do Fundo, junto às quais foi anexado um simples demonstrativo denominado “pagamentos no período”, tendo sido observado que os valores são transferidos da conta do FUNDEB para conta de pagamento de pessoal, não tendo sido elaborados relatórios mensais de saldos iniciais, receitas, despesas e saldos finais da conta corrente do Fundo.

2.1.2 - Objetos nos quais os achados foram constatados

- Informações do SICOM/2017 e 2018;
- Extratos bancários e razões contábeis da conta corrente do FUNDEB;

- Informações do sistema contábil da Prefeitura, relativas às despesas pagas com recursos do FUNDEB;
- Notas de empenho e respectivos comprovantes de despesas realizadas com recursos do Fundo.

2.1.3 - Critérios de auditoria

- *Caput* do art. 17, *caput* do art. 20, *caput* e § 2º do art. 21, *caput* do art. 22, inciso I do art. 23, e *caput* do art. 25, todos da Lei Nacional n. 11.494/2007;
- Inciso XIV do art. 5º da INTC n. 08/2003;
- Art. 1º e Anexo III da INTC n. 05/2011;
- *Caput* do art. 6º da INTC n. 04/2017.

2.1.4 - Evidências

- Relatórios Resumidos das Execuções Orçamentárias do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018, encaminhados pela Prefeitura, via SICOM/2017/2018 – Arquivos/SGAP n. 2003479 e 2003551;
- Demonstrativos de créditos efetuados pelo Banco do Brasil (Arquivo/SGAP n. 2003553), extratos bancários (Arquivos/SGAP n. 2003643 e 2003660) e razões contábeis da conta corrente do FUNDEB do exercício de 2017 – Arquivos/SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754;
- Demonstrativos de créditos efetuados pelo Banco do Brasil (Arquivos/SGAP n. 2003555), extratos bancários (Arquivos/SGAP n. 2003643 e 2003660) e razões contábeis da conta corrente do FUNDEB do exercício de 2018 - Arquivos/SGAP n. 2003755, 2004251, 2004252, 2004253 e 2004254;
- Tabelas 1 e 3 – Demonstrativos das receitas do FUNDEB de 2017 e 2018 – fl. 01 a 32 e 34 a 48 – Arquivo/SGAP n. 2008955;
- Tabela 1 – Demonstrativo mensal da execução financeira dos recursos do Fundo de 2017 – fl. 01 a 32 – Arquivo/SGAP n. 2008955;
- Tabela 3 - Demonstrativo mensal da execução financeira dos recursos do Fundo de 2018 – fl. 34 a 48 – Arquivo/SGAP n. 2008955;
- Tabelas 2 e 4 – Demonstrativos de cálculo do percentual de aplicação de recursos na remuneração de profissionais da educação básica – fl. 33 e 49 – Arquivo/SGAP n. 2008955.

2.1.5 - Causa provável

- Não identificada.

2.1.6 - Efeitos reais

- Análise incorreta, por este Tribunal, da origem e aplicação dos recursos do FUNDEB de 2017 e 2018, tendo em vista as inconsistências nos dados apresentados no SICOM;
- Dificuldade do exame da regularidade da aplicação dos recursos pelo Conselho Municipal e pelos órgãos de controle, devido à ausência de elaboração de relatórios mensais da origem e aplicação deles;
- Comprometer o efetivo gasto com a manutenção e desenvolvimento da educação básica e valorização do magistério.

2.1.7 – Responsáveis

Luiz Fernando Alves Flaviana Edneia Leandro			
Qualificação	Conduta	Nexo de causalidade	Culpabilidade
Chefe do Executivo e Contadora	Prestar informações relativas à origem e aplicação dos recursos do FUNDEB junto a este Tribunal, de forma incorreta, via SICOM de 2017 e 2018 – Subitem 2.1.1.1.	O preenchimento e o encaminhamento de informações referentes ao FUNDEB, na forma evidenciada, resultou na demonstração inadequada da correta aplicação dos recursos daquele Fundo dos exercícios de 2017 e 2018.	Era possível esperar que os agentes públicos tivessem conhecimento da INTC n. 04/2017, que tratava da forma da apresentação da prestação de contas do Município dos exercícios de 2017 e seguintes.

Luiz Fernando Alves Flaviana Edneia Leandro			
Qualificação	Conduta	Nexo de causalidade	Culpabilidade
Chefe do Executivo e Contadora	Deixar de determinar a elaboração de relatórios gerenciais mensais e atualizados da origem e aplicação dos recursos do FUNDEB de 2017 e 2018, com vistas à atuação do Conselho Municipal e dos órgãos de controle – Subitem 2.1.1.2	A omissão dos agentes públicos resultou na ausência de transparência na utilização dos recursos do Fundo e dificuldade na atuação do Conselho Municipal de Acompanhamento e dos órgãos de controle.	Era possível esperar que os agentes públicos tivessem conhecimento das disposições contidas na Lei Nacional n. 11.494/2007 (<i>caput</i> do art. 25).

2.1.8 – Conclusão

Em desacordo com o disposto no *caput* do art. 6º da INTC n. 04/2017 foram incorretas as informações relativas à origem e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018, prestadas pelo Executivo de Itamarandiba nas prestações de contas anuais apresentadas a este Tribunal, via SICOM.

Contrariando o *caput* do art. 25 da Lei Nacional n. 11.494/2007 a Administração não elaborou relatórios gerenciais mensais e atualizados da origem e aplicação dos recursos do FUNDEB.

No exercício de 2019 foram utilizados recursos do FUNDEB para quitação de despesas do exercício de 2018 (R\$923.216,09), em afronta ao *caput* do art. 21 da Lei Nacional n. 11.494/2007.

2.1.9 – Proposta de encaminhamento

Propõe-se que seja determinada a citação dos agentes públicos indicados como responsáveis pelos achados (quadro de responsabilização – subitem 2.1.7), para que se manifestem acerca das ocorrências assinaladas, na forma do *caput* do art. 187 da Resolução n. 12/2008 (Regimento Interno deste Tribunal).

Ressalte-se que o descumprimento das normas indicadas neste relatório são condutas passíveis de aplicação da sanção prevista no inciso I do art. 83 c/c o inciso II do art. 85 da Lei Complementar Estadual n. 102/2008 (Lei Orgânica desta Casa).

3 – CONCLUSÃO

Realizada a presente auditoria, constatou-se que:

- Não houve achado para as questões de auditoria de n. 2 (Instituição e atuação do Conselho do FUNDEB, atuante no período de 2017 e 2018) e n. 3 (A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do precatório do FUNDEF, pago pela União ao Município no exercício de 2017);
- Contrariando o disposto no *caput* do art. 6º da INTC n. 04/2017 foram incorretas as informações relativas à origem e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018, prestadas pelo Executivo de Itamarandiba nas prestações de contas anuais apresentadas a este Tribunal, via SICOM.

4 – PROPOSTA DE ENCAMINHAMENTO

Diante do exposto, considerando as ocorrências assinaladas no presente relatório técnico, propõe-se a citação do Prefeito e da Contadora da Prefeitura de Itamarandiba, para manifestação acerca dos achados de auditoria, nos termos do *caput* do art. 187 da Resolução n. 12/2008:

Responsáveis	Qualificação	Itens dos Achados
Luiz Fernando Alves	Prefeito Municipal – gestão 2017/2020	2.1.1.1 e 2.1.1.2
Flaviana Edneia Leandro	Contadora da Prefeitura	2.1.1.1 e 2.1.1.2

A Equipe de Auditoria se manifesta, ainda, no sentido de que esta Corte de Contas determine à Administração do Município de Itamarandiba a adoção dos seguintes procedimentos:

- a prestação de informações corretas a este Tribunal, via SICOM, relativas à origem e aplicação dos recursos do FUNDEB, as quais demonstrem a relação aritmética entre saldos anteriores, receitas, despesas e saldos finais;
- se abstenha de utilizar recursos do FUNDEB no pagamento de despesas de competência de exercício distinto do que eles tenham sido recebidos.

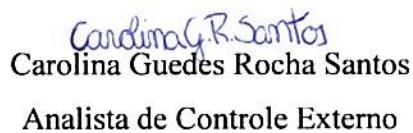
Cabe reiterar a informação de que o presente relatório e os documentos/evidências digitalizados estão disponíveis no Portal do TCEMG, endereço: www.tce.mg.gov.br, Aba: “Serviços”, Funcionalidade: “Consulta a Documentos Processuais”, sendo que para acessá-los os responsáveis deverão informar o número de seu CPF e a “Chave de Acesso”, constante do ofício de citação.

À consideração superior.

3ª CFM/DCEM, 22 de novembro de 2019.



Stélcio Messias Leandro Madeira
Analista de Controle Externo
TC 1744-0



Carolina Guedes Rocha Santos
Analista de Controle Externo
TC 3243-1

6 – APÊNDICE I

Fundamentação legal

Legislação Nacional:

- Constituição da República, de 05/10/1988;
- Lei Nacional n. 9.394/1996 – Estabelece as diretrizes e bases da educação nacional;
- Lei Nacional n. 11.494, de 20/07/2007 – Regulamenta o Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, de que trata o art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias; altera a Lei n. 10.195, de 14 de fevereiro de 2001; revoga dispositivos das Leis n. 9.424, de 24 de dezembro de 1996, 10.880, de 9 de junho de 2004, e 10.845, de 5 de março de 2004; e dá outras providências;
- Lei Nacional n. 11.738, de 16/07/2008 – Regulamenta a alínea “e” do inciso III do *caput* do art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, para instituir o piso salarial profissional nacional para os profissionais do magistério público da educação básica.

Legislação Municipal

- Lei Municipal n. 2.086, de 02/03/2005 – Cria a estrutura organizacional do Município de Itamarandiba;

Normas deste Tribunal:

- Lei Complementar Estadual n. 102, de 17/01/2008 (Lei Orgânica);
- Resolução n. 12, de 19/12/2008 - Institui o Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;
- Instrução Normativa – INTC n. 13, de 03/12/2008 – Contém normas a serem observadas pelo Estado e pelos Municípios para o cumprimento do art. 212 da Constituição Federal, do art. 201 da Constituição Estadual, do art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição Federal, da Emenda Constitucional n. 53 de 19 de dezembro de 2006 e das Leis Federais ns. 9.394, de 20 de dezembro de 1996, 10.845, de 05 de março de 2004 e

11.494, de 20 de junho de 2007, regulamentada pelos Decretos Federais ns. 6.253, de 13 de novembro de 2007 e 6.278, de 29 de novembro de 2007.

7 – APÊNDICE II – Correlação entre os documentos digitalizados e os Códigos dos Arquivos do SGAP

Documentos/evidências	Arquivo/ SGAP
- SICOM 2017	2003479
- SICOM 2018	2003551
- Repasses BB 2017	2003553
- Repasses BB 2018	2003555
- Extratos bancários – conta 16.250-7 2017-2018	2003643
- Extratos bancários – poup 16.250-7 2017-2018	2003660
- Extratos bancários – conta 20893-0 2017-2018	2003662
- Extratos bancários – poup 20893-0 2017-2018	2003664
- Extratos bancários – conta 31030-1 2018	2003665
- Extratos bancários – poup 31030-1 2018	2003666
- Fundeb 40% 2017 – 01	2003702
- Fundeb 40% 2017 – 02	2003736
- Fundeb 40% 2017 – 03	2003738
- Fundeb 60% 2017 – 01	2003742
- Fundeb 60% 2017 – 02	2003743
- Fundeb 60% 2017 – 03	2003753
- Fundeb 60% 2017 – 04	2003744
- Fundeb 40% 2018	2003755
- Fundeb 60% 2018 – 01	2004251

Documentos/evidências	Arquivo/ SGAP
- Fundeb 60% 2018 – 02	2004252
- Fundeb 60% 2018 – 03	2004253
- Fundeb 60% 2018 – 04	2004254
- Atos Prefeito e Contadora	2004972
- Contrato da Escola FUNDEF	2005180
- Precatório FUNDEF	2004973
- Lei Municipal n. 2.086 – Cargos e Salários	2005018
- Planilhas do FUNDEB 2017 e 2018	2008955
- Recebimento do Precatório FUNDEF	2005169



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
DIRETORIA DE CONTROLE EXTERNO DOS MUNICÍPIOS
3ª COORDENADORIA DE FISCALIZAÇÃO MUNICIPAL



PROCESSO Nº: 1.077.254
NATUREZA: AUDITORIA
ORGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
RELATOR: CONSELHEIRO SEBASTIÃO HELVECIO
ANO REF.: 2018

Em 20/11/2019, encaminho os autos ao Conselheiro Relator.

Leonardo Barreto Machado
Coordenador da 3ª CFM, em exercício
TC – 2466-7

Processo: 1077254
Natureza: Auditoria
Procedência: Prefeitura de Itamarandiba
Relator: Conselheiro Sebastião Helvecio
Exercício: 2018

À Secretaria da 1ª Câmara,

Determino a **citação** dos responsáveis, **Sr. Luiz Fernando Alves**, Prefeito Municipal e **Sra. Flaviana Edneia Leandro**, **Contadora da Prefeitura**, respectivamente, exercício de 2018, nos termos do disposto no art. 151, §1º c/c art. 166, § 1º, inciso II e V da Resolução n. 12/2008, para que, no prazo de 30 (trinta) dias, improrrogáveis, apresentem defesa ou as justificativas que entenderem cabíveis sobre os apontamentos constantes do relatório técnico de fl. 08 a 46v.

Cientifique-lhes, na oportunidade, que a defesa poderá ser firmada pelo interessado ou por procurador legalmente constituído, com apresentação de procuração em original, nos termos do parágrafo único do art. 183 da Regimento Interno, e, ainda, que a ausência de manifestação, no prazo fixado, configurará revelia, conforme legislação processual civil e o §7º do art. 166 do Regimento.

Manifestando-se os interessados, após a citação, por via postal, ou, caso frustrada, por meio de edital, sejam os autos encaminhados ao órgão técnico competente, para reexame, e, em seguida, ao Ministério Público junto ao Tribunal de Contas, nos termos do disposto nos art. 152 e 153 da Resolução n. 12/2008.

Transcorrido *in albis* o prazo anteriormente fixado, encaminhem-se os autos ao Ministério Público de Contas para emissão de parecer, nos termos do art. 61, IX, "b" da norma regulamentar supramencionada.

Tribunal de Contas, 25 de novembro de 2019.



Sebastião Helvecio
Conselheiro Relator



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
SECRETARIA DA 1ª CÂMARA



Ofício n. 22785/2019
Processo n.: 1077254 - Auditoria

Belo Horizonte, 06 de dezembro de 2019.

Ao Excelentíssimo Senhor
Luiz Fernando Alves
Prefeito Municipal

Rua Tabelião Andrade, 205 Prefeitura B.Centro - Itamarandiba/MG - 39.670-000

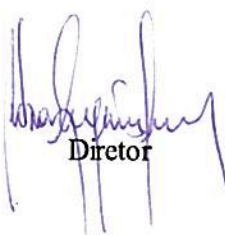
Excelentíssimo Senhor Prefeito Municipal,

Comunico a Vossa Excelência que o(a) Conselheiro Sebastião Helvecio, Relator(a) do processo em referência, determinou a vossa citação para que, no prazo de 30 (trinta) dias improrrogáveis, apresente defesa acerca dos apontamentos constantes nos autos, sob pena de revelia.

Informo a V. Exa. que os documentos produzidos pelo Tribunal (relatórios, pareceres, despachos) estão disponíveis no Portal TCEMG, no endereço www.tce.mg.gov.br, na aba "Serviços", ícone "Vista Eletrônica de Processos". Para acessá-los, V. Exa. deverá informar a seguinte chave de acesso: 7745073822.

Informo a V. Exa., ainda, que somente serão aceitas manifestações de defesa subscritas por V. Exa. ou por procurador regularmente constituído, devendo ser apresentadas junto ao Protocolo, das 08 às 18 horas, e que, no prazo fixado para apresentação de defesa, o processo também estará à sua disposição para exame na respectiva Secretaria.

Atenciosamente,


Diretor

COMUNICADO IMPORTANTE

As intimações referentes a este processo serão realizadas por meio de publicação no Diário Oficial de Contas, salvo disposição expressa do Relator nos termos disposto no art. 166, § 3º, da resolução n. 12/2008 e art 26, § 2º, da Resolução n. 10/2010.

Acesse: doc.tce.mg.gov.br

Cadastre-se no sistema PUSH e acompanhe seu processo - www.tce.mg.gov.br





TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

SECRETARIA DA 1ª CÂMARA



Ofício n. 22787/2019

Processo n.: 1077254 - Auditoria

Belo Horizonte, 06 de dezembro de 2019.

À Senhora

Flaviana Edneia Leandro

Contadora da Prefeitura

Rua Tiao Quebra Galho, 468 B.Bom Jesus - Itamarandiba/MG - 39.670-000

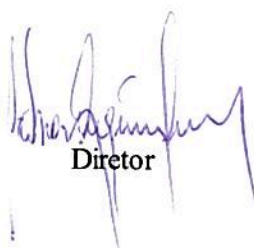
Senhora Contadora da Prefeitura,

Comunico a Vossa Senhoria que o(a) Conselheiro Sebastião Helvecio, Relator(a) do processo em referência, determinou a vossa citação para que, no prazo de 30 (trinta) dias improrrogáveis, apresente defesa acerca dos apontamentos constantes nos autos, sob pena de revelia.

Informo a V. Sa. que os documentos produzidos pelo Tribunal (relatórios, pareceres, despachos) estão disponíveis no Portal TCEMG, no endereço www.tce.mg.gov.br, na aba "Serviços", ícone "Vista Eletrônica de Processos". Para acessá-los, V. Sa. deverá informar a seguinte chave de acesso: 7745473825.

Informo a V. Sa., ainda, que somente serão aceitas manifestações de defesa subscritas por V. Sa. ou por procurador regularmente constituído, devendo ser apresentadas junto ao Protocolo, das 08 às 18 horas, e que, no prazo fixado para apresentação de defesa, o processo também estará à sua disposição para exame na respectiva Secretaria.

Atenciosamente,


Diretor

COMUNICADO IMPORTANTE

As intimações referentes a este processo serão realizadas por meio de publicação no Diário Oficial de Contas, salvo disposição expressa do Relator nos termos disposto no art. 166, § 3º, da resolução n. 12/2008 e art 26, § 2º, da Resolução n. 10/2010.

Acesse: doc.tce.mg.gov.br

Cadastre-se no sistema PUSH e acompanhe seu processo - www.tce.mg.gov.br





TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS
SECRETARIA DA 1ª CÂMARA



Processo n. 1077254

Data: 14/01/2020

TERMO DE JUNTADA DE A. R.

Juntei a estes autos o presente Aviso de Recebimento de correspondência dos correios, referente ao ofício 22785/2019.

Rubens Monteiro da Fonseca

Rubens Monteiro da Fonseca

AVISO DE		PREENCHER COM LETRA DE FORMA	
TCEMG - SECRETARIA DA 1ª CÂMARA		PAÍS / PAYS	
Num.Ofício:22785/2019		PAÍS / PAYS	
Proc./Doc.: 1077254		PAÍS / PAYS	
Destinatário:		PAÍS / PAYS	
LUIZ FERNANDO ALVES		PAÍS / PAYS	
Endereço:		PAÍS / PAYS	
RUA TABELIAO ANDRADE - 205 - PREFEITURA		PAÍS / PAYS	
CENTRO		PAÍS / PAYS	
39670000 - ITAMARANDIBA - MG		PAÍS / PAYS	
Mat: 90162		PAÍS / PAYS	
ASSINATURA DO RECEBEDOR / SIGNATURE DU RECEPTEUR		PAÍS / PAYS	
NOME LEGÍVEL DO RECEBEDOR / NOM LISIBLE DU RÉCEPTEUR		PAÍS / PAYS	
Nº DOCUMENTO DE IDENTIFICAÇÃO DO RECEBEDOR / ORGÃO EXPEDIDOR		PAÍS / PAYS	
RUBRICA E MATRÍCULA DO RECEBEDOR / SIGNATURE DE L'AGENCE		PAÍS / PAYS	
ENDEREÇO PARA DEVOLUÇÃO NO VERSO / ADRESSE DE RETOUR DANS LE VERSO		PAÍS / PAYS	

75240203-0 FC0463 / 16 114 x 186 mm



Executor: R.M.F.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

SECRETARIA DA 1ª CÂMARA



Processo n. 1077254

Data: 14/01/2020

TERMO DE JUNTADA DE A. R.

Juntei a estes autos o presente Aviso de Recebimento de correspondência dos correios, referente ao ofício 22787/2019.

Rubens Monteiro da Fonseca

Rubens Monteiro da Fonseca

AVISO DE		PREENCHER COM LETRA DE FORMA	
TCEMG - SECRETARIA DA 1ª CÂMARA		AIRE	
Num.Ofício:22787/2019		RE 10 JAN 2020	
Proc./Doc.: 1077254			
Destinatário:			
FLAVIANA EDNEIA LEANDRO			
Endereço:		PAÍS / PAYS	
RUA TIAO QUEBRA GALH() - 468 -			
BOM JESUS			
39670000 - ITAMARANDIBA - MG			
Mat.: 90162		LADO / VALEUR DÉCLARÉ	
ASSINATURA DO RECEBEDOR / SIGNATURE DU RÉCEPTEUR		DATA DE RECEBIMENTO / DATE DE LIVRATION	
<i>Rubens Monteiro da Fonseca</i>		19/12/19	
NOME LEGÍVEL DO RECEBEDOR / NOM LISIBLE DU RÉCEPTEUR		CARIMBO DE ENTREGA / UNIDADE DE DESTINO / BUREAU DE DESTINATION	
RUBENS MONTEIRO DA FONSECA		19 DEZ 2019	
Nº DOCUMENTO DE IDENTIFICAÇÃO DO RECEBEDOR / ÓRGÃO EXPEDIDOR		RUBRICA E MAT DO EMPREGADO / SIGNATURE DE L'AGENT	
		<i>Rubens Monteiro da Fonseca</i>	
ENDEREÇO PARA DEVOLUÇÃO NO VERSO / ADRESSE DE RETOUR DANS LE VERSO		CORREIOS DE MINAS GERAIS - DISTRIBUIÇÃO	
75240203-0		REC0463 / 16	



Executor: R.M.F.

Exmo. Relator Conselheiro **Sebastião Helvécio** do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais

Autos : 1.077.254
Citação : Ofício 22.785/2019 – SEC/1ª Câmara
Jurisdicionado: Município de Itamarandiba
Natureza : Auditoria



ITAMARANDIBA

0006544510 / 2020

19/02/2020 15:53

Maria Cristina Ferraz Teixeira
Mat. 483-6
TCMG

TCMG PROTOCOLO 19/FEV/2020 15:53 0065445 MAO 10

Luiz Fernando Alves, brasileiro, casado, advogado, portador da cédula de identidade RG n.º M-12.727.394 expedida pela SSP/MG e inscrito no CPF/MF sob o n.º 072.009.726-65, residente e domiciliado na Rua Dom João VI, 31, Bairro Bom Jesus, Itamarandiba, Estado de Minas Gerais, CEP 30.670-000, Prefeito de Itamarandiba, e **Flaviana Edneia Leandro**, brasileira, solteira, servidora pública, portadora da cédula de identidade RG n.º 12.632.093 expedida pela SSP/MG e inscrita no CPF sob o n.º 057.224.966-77, residente e domiciliada na Rua Tião Quebra Galho, 468, Bairro Bom Jesus, Itamarandiba, Estado de Minas Gerais, CEP 30.670-000, contadora, vêm respeitosamente à presença de V. Exa. apresentar **defesa** no processo em epígrafe, conforme expõe:

1. Do Feito

Cuida-se de auditoria realizada na Prefeitura Municipal de Itamarandiba, no período de 16 a 27 de setembro de 2019, que teve por objetivo examinar a regularidade da origem e aplicação dos recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB recebidos nos exercícios de 2017 e 2018, verificar a regularidade da nomeação e atuação dos membros do seu Conselho nesse período, assim como analisar a aplicação dos recursos do precatório judicial, pago pela União no exercício de 2017, decorrente da complementação dos recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério – FUNDEF.

O relatório elaborado pela 3ª Coordenadoria de Fiscalização dos Municípios apontou os seguintes achados:

2.1 – A contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018 não atenderam às normas legais e regulamentares pertinentes

2.1.1 – Descrição da situação encontrada

2.1.1.1 – As execuções financeiras das receitas e despesas dos Recursos do FUNDEB de 2017 e 2018 não conferiram com as informações prestadas pelo Executivo a este Tribunal, via SICOM

2.1.1.2 - A Administração não elaborou registros contábeis e demonstrativos gerenciais, mensais e atualizados, relativos aos recursos repassados ou recebidos à conta do FUNDEB de 2017 e 2018

Apresentou o seguinte quadro, sobre a responsabilidade:

Luiz Fernando Alves Flaviana Edneia Leandro			
Qualificação	Conduta	Nexo de causalidade	Culpabilidade
Chefe do Executivo e Contadora	Prestar informações relativas à origem e aplicação dos recursos do FUNDEB junto a este Tribunal, de forma incorreta, via SICOM de 2017 e 2018 – Subitem 2.1.1.1.	O preenchimento e o encaminhamento de informações referentes ao FUNDEB, na forma evidenciada, resultaram na demonstração inadequada da correta aplicação dos recursos daquele Fundo dos exercícios de 2017 e 2018.	Era possível esperar que os agentes públicos tivessem conhecimento da INTC n. 04/2017, que tratava da forma da apresentação da prestação de contas do Município dos exercícios de 2017 e seguintes.

Luiz Fernando Alves Flaviana Edneia Leandro			
Qualificação	Conduta	Nexo de causalidade	Culpabilidade
Chefe do Executivo e Contadora	Deixar de determinar a elaboração de relatórios gerenciais mensais e atualizados da origem e aplicação dos recursos do FUNDEB de 2017 e 2018, com vistas à atuação do Conselho Municipal e dos órgãos de controle – Subitem 2.1.1.2.	A omissão dos agentes públicos resultou na ausência de transparência na utilização dos recursos do Fundo e dificuldade na atuação do Conselho Municipal de Acompanhamento e dos órgãos de controle.	Era possível esperar que os agentes públicos tivessem conhecimento das disposições contidas na Lei Nacional n. 11.494/2007 (<i>caput</i> do art. 25).

Conclui então, em relação ao item 2.1 do relatório, que, em desacordo com o disposto no *caput* do art. 6º da INTC nº. 04/2017, foram incorretas as informações relativas à origem e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018, prestadas pelo Executivo de Itamarandiba nas prestações de contas anuais apresentadas ao Tribunal, via SICOM. E que, contrariando o *caput* do art. 25 da Lei Federal nº. 11.494/2007 a Administração não elaborou relatórios gerenciais mensais e atualizados da origem e aplicação dos recursos do FUNDEB. E, no exercício de 2019 foram utilizados recursos do FUNDEB

para quitação de despesas do exercício de 2018 (R\$923.216,09), em afronta ao *caput* do art. 21 da Lei Nacional n. 11.494/2007.

Quanto aos demais objetivos da auditoria, consta do relatório que não houve achados para as questões da instituição e atuação do Conselho do FUNDEB, no período de 2017 e 2018) e sobre a contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do precatório do FUNDEF, pago pela União ao Município no exercício de 2017;

Após tais apontamentos determinou-se a citação dos responsáveis.

Este o estado do feito, no que importa relatar, passando-se a comprovar que todos não persistem as impropriedades apontadas.

2. Contabilização, movimentação e aplicação dos recursos do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018

Consta do relatório que, ao realizar a demonstração financeira mensal da origem e aplicação dos recursos do FUNDEB pela Prefeitura de Itamarandiba nos exercícios de 2017 e 2018, cujos recursos eram creditados na conta do Banco do Brasil n. 16.250-7, Agência n. 2160-1 (Arquivos/SGAP n. 2003643 e 2003660), verificou-se que a relação aritmética entre os saldos iniciais, receitas, despesas e saldos finais das execuções dos recursos não corresponderam às informações prestadas a este Tribunal pelo Órgão, via Relatórios Resumidos das Execuções Orçamentárias-FUNDEB dos respectivos exercícios e Demonstrativos de Caixa/Bancos do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios-SICOM, conforme demonstrado a seguir:

Exercícios	Referência	Informações/SICOM (R\$)	Tabela - fl.	Valores apurados (R\$)	Tabela - fl.
2017	Saldo inicial	115.020,41	Arquivo SGAP n. 2003479	115.020,41	Tabela 1 - fl. 01 a 32 - Arquivo SGAP n. 2008955
	Despesas - comp. 2016				
	Saldo para 2017	115.020,41		115.020,41	
	Receitas - Transferências	10.843.103,61		10.843.103,61	
	Rendimentos de aplicações	99.519,74		99.519,74	
	Despesas	10.941.412,17		10.847.606,35	
	Saldo SICOM	113.497,31			
	Saldo aritmético correto	116.231,59		210.037,41	
2018	Saldo inicial	113.497,31	Arquivo SGAP n. 2003551	210.037,41	Tabela 3 - fl. 34 a 49 - Arquivo SGAP n. 2008955
	Receitas - Transferências	8.115.989,89		8.115.989,89	
	Rendimentos de aplicações	20.411,69		20.411,69	
	Despesas	9.709.306,45		8.346.438,99	
	Saldo SICOM	-573.896,53			
	Saldo aritmético correto	0,00		0,00	

Mas conclui que no exame das execuções financeiras dos recursos do Fundo evidenciou a observância à aplicação de, no mínimo, 60% (sessenta por cento) dos recursos na remuneração de profissionais do magistério da educação básica (*caput* do art. 22 da Lei Nacional n. 11.494/2007), conforme o quadro elaborado:

Exercícios	Referência	Valores (R\$)	Tabela - fl.
2017	Receita anual	10.942.623,35	2008955 - 33
	Aplicação na remuneração do magistério	9.518.261,87	
	Percentual (%)	86,98%	
2018	Receita anual	8.136.401,58	2008955 - 49
	Aplicação na remuneração do magistério	7.383.231,72	
	Percentual (%)	90,74%	

No entanto, verifica-se que foram considerados no relatório os valores líquidos dispostos nos extratos bancários ao passo que nos demonstrativos do FUNDEB enviados ao TCEMG, constam os valores empenhados, liquidados e pagos, conforme demonstrado a seguir.

2.1 Exercício de 2017

Quanto ao saldo inicial considerou-se o saldo do extrato bancário, porém o saldo inicial correto não é o saldo do extrato, mas sim o saldo contábil da fonte de recursos. Este saldo é calculado subtraindo do saldo em conta bancária os valores relativos a restos a pagar de exercícios anteriores e saldos extraorçamentários.

Para o exercício financeiro de 2017, não foram consideradas no relatório da 3ª Coordenadoria de Fiscalização dos Municípios duas OPs de dezembro de 2016 (números OPS 874 e 875) quitadas em janeiro de 2017 que totalizam o valor de R\$ 42.678,88 (quarenta e dois mil seiscentos e setenta e oito reais e oitenta e oito centavos). Assim como também não foram considerados os restos a pagar.

Sobre a alegação de que o Município não informou de forma correta os valores do FUNDEB ao TCEMG, também foram considerados os valores líquidos dos empenhos. Por exemplo, na tabela 1 (quadro de receitas e despesas do FUNDEB – Exercício de 2017) o primeiro pagamento é a Nota de Empenho 1130, OP 431 que tem o valor bruto de R\$ 6.727,25 (seis mil setecentos e vinte e sete reais e vinte e cinco centavos) com descontos de R\$ 769,65 (setecentos e sessenta e nove reais e sessenta e cinco centavos). Do desconto R\$ 759,40 (setecentos e cinquenta e nove reais e quarenta centavos) se referem a despesas extraorçamentárias e R\$10,25 (dez reais e vinte e cinco centavos) se referem a receitas orçamentárias.



As operações extraorçamentárias posteriormente são quitadas com os próprios recursos do FUNDEB, não impactando no valor total da despesa orçamentária. Porém, nem sempre acontecem os devidos pagamentos dentro do próprio mês de retenção, podendo constar saldos que são pagos nos meses seguintes ou até mesmo em exercícios seguintes, de acordo com o vencimento das obrigações a elas referidas. As retenções orçamentárias, são receitas do Município, que posteriormente, são transferidas para as contas bancárias com as mesmas fontes/destinação de recursos.

No quadro de apuração apresentado pelos auditores, pelo valor líquido, foram acrescentados os pagamentos extraorçamentários, mas em momento algum o relatório destaca esses valores orçamentários que foram transferidos. Ou seja, o valor apurado pelos auditores como despesa em 2017 no valor de R\$ 10.847.606,35 (dez milhões oitocentos e quarenta e sete mil seiscentos e seis reais e trinta e cinco centavos) não é real, vez que, esse valor é relativo à despesa orçamentária líquida sem considerar as retenções. As retenções que geraram receitas orçamentárias, em momento algum foram demonstradas pelos técnicos do TCEMG.

No quadro de folhas 19, foi apresentado uma apuração de acordo com o que foi enviado pelo Município ao SICOM, mas demonstraram esse quadro também de forma equivocada, deixando valores essenciais sem demonstração. O quadro deveria ter sido construído do seguinte modo para refletir a realidade:

Quadro de Receitas e Despesas do FUNDEB – Exercício de 2017

Exercícios	Referência	Informações/Prefeitura (R\$)	Valores apurados Auditoria	Diferença	
2017	Saldo Inicial Extrato Bancário	115.020,41	115.020,41	0,00	
	Despesas pagas Competência 2016	42.678,88	0,00	42.678,88	NE 11475/2016 e NE 11484/2016 OPS: 874 e 875
	Despesas a pagar exercícios anteriores	60.221,50	0,00	60.221,50	NE 10131, 10142, 10311, 10314, 10375, 10418 de 2013 e NE 10941 de 2016.
	Saldo para 2017	12.120,03	115.020,41	102.900,38	Aqui fica demonstrado erro na apuração do saldo anterior pela auditoria.
	Receitas de Transferências	10.843.103,61	10.843.106,31	0,00	
	Rendimento de	99.519,74	99.519,74	0,00	

Aplicações				
Despesas pagas	10.901.467,57	10.847.606,35	53.861,22	Valor apurado pelo líquido pelos técnicos do TCE, desconsiderando as retenções orçamentárias que foram transferidas através de transferências bancárias para outras contas.
Restos a pagar do Exercício	39.944,60	0,00	39.944,60	
Saldo de retenções extraorçamentárias	595,93	0,00	595,93	
Saldo SICOM	12.735,28	210.037,44	197.302,16	

O quadro acima demonstra a correta apuração do saldo do FUNDEB ao final do exercício de 2017, que corresponde ao saldo das fontes de recursos vinculadas (nºs 118 e 119), esse mesmo saldo pode ser visualizado no relatório extraído do site do TCEMG, em anexo, denominado Disponibilidades Financeiras Líquidas, relativo ao exercício de 2017.

Assim, há inconsistências no relatório relativo ao exercício de 2017, pois no saldo inicial não foram descontando os valores dos restos a pagar de exercícios anteriores, como também apuraram os valores das despesas pelo líquido que apareceu no extrato bancário, sem considerar os impactos das retenções orçamentárias e extraorçamentárias na execução financeira. A diferença apurada pelos auditores não foi maior, porque os valores extraorçamentários foram sendo quitados ao longo do exercício e incorporaram nas planilhas de apuração. No entanto, desconsideraram completamente as retenções orçamentárias que foram realizadas ao longo do exercício, as quais não geram documentos de despesas, mas apenas transferências bancárias no decorrer do exercício.

2.2 Exercício de 2018

No exercício de 2018, os mesmos erros de apuração foram cometidos, como o fato de apurar os valores pelo líquido desprezando as retenções orçamentárias. No entanto, especificamente no ano de 2018, ocorreu o problema das apropriações das receitas do FUNDEB pelo Estado de MG, que eram devidas ao Município. Na consulta nº 1.047.710 respondida pelo TCEMG foi reconhecida a situação excepcional, motivo pelo qual o

Município teve que transferir recursos de outras fontes para a conta do FUNDEB, além de ter ficado um valor altíssimo em restos a pagar do exercício.

Exercício	Referência	Informações/Prefeitura (R\$)
2018	Saldo Inicial Extrato Bancário	113.497,31
	Restos a pagar pagos	-39.944,60
	Despesas a pagar exercícios anteriores/saldos extraorçamentários	-60.817,43
	Saldo para 2018	12.735,28
	Receitas de Transferências	8.115.989,89
	Rendimento de Aplicações	20.411,69
	Despesas pagas	-8.782.406,07
	Restos a pagar do Exercício	-926.900,38
	Saldo de retenções ocorridas no exercício	-192,94
	Saldo demonstrado no SICOM	-1.560.362,53

O saldo final demonstrado pelo município no SICOM corresponde ao valor negativo de R\$ (-)1.560.362,53 (um milhão quinhentos e sessenta mil trezentos e sessenta e dois reais e cinquenta e dois centavos). Desse valor, R\$ 575.829,87 (quinhentos e setenta e cinco mil oitocentos e vinte e nove reais e oitenta e sete centavos) foram transferidos do FPM que será devolvido quando os repasses atrasados entrarem nos cofres do Município, conforme a Consulta 1.047.710 respondida por este Tribunal.

Com esses apontamentos, evidencia-se que a auditoria não foi realizada através da melhor técnica, motivo pelos quais os resultados de sua apuração divergem dos demonstrados pelo Município, que são os corretos.

Portanto, não há procedência quanto achados apontadas pela auditoria.

3. A Administração não elaborou registros contábeis e demonstrativos gerenciais, mensais e atualizados, relativos aos recursos repassados ou recebidos à conta do FUNDEB de 2017 e 2018

Ao contrário do afirmado no relatório, todos os registros contábeis e os demonstrativos gerenciais mensais e atualizados foram repassados aos auditores, tanto que, com base neles foram apontados os achados da auditoria.

O art. 25 da Lei Federal 11.494/2007 estabelece que:

Art. 25. Os registros contábeis e os demonstrativos gerenciais mensais, atualizados, relativos aos recursos repassados e recebidos à conta dos Fundos assim como os referentes às despesas realizadas ficarão permanentemente à disposição dos conselhos responsáveis, bem como dos órgãos federais, estaduais e municipais de controle interno e externo, e ser-lhes-á dada ampla publicidade, inclusive por meio eletrônico.

Segundo o relatório, durante a auditoria foram apresentadas apenas as pastas com as despesas consideradas como que pagas com recursos do Fundo, junto às quais foi anexado um simples demonstrativo denominado “pagamentos no período”, tendo sido observado que os valores são transferidos da conta do FUNDEB para conta de pagamento de pessoal, não tendo sido elaborados relatórios mensais de saldos iniciais, receitas, despesas e saldos finais da conta corrente do Fundo. Mas o próprio relatório é contraditório ao apontar que os achados utilizaram como evidência os relatórios e demonstrativos contábeis.

É o que se extrai do relatório:

2.1.4 - Evidências

☐ **Relatórios Resumidos das Execuções Orçamentárias** do FUNDEB dos exercícios de 2017 e 2018, encaminhados pela Prefeitura, via SICOM/2017/2018 – Arquivos/SGAP n. 2003479 e 2003551;

☐ **Demonstrativos de créditos** efetuados pelo Banco do Brasil (Arquivo/SGAP n. 2003553), extratos bancários (Arquivos/SGAP n. 2003643 e 2003660) e razões contábeis da conta corrente do FUNDEB do exercício de 2017 – Arquivos/SGAP n. 2003702, 2003736, 2003738, 2003742, 2003743, 2003753 e 2003754;

☐ **Demonstrativos de créditos** efetuados pelo Banco do Brasil (Arquivos/SGAP n. 2003555), extratos bancários (Arquivos/SGAP n. 2003643 e 2003660) e razões contábeis da conta corrente do FUNDEB do exercício de 2018 – Arquivos/SGAP n. 2003755, 2004251, 2004252, 2004253 e 2004254;

☐ Tabelas 1 e 3 – **Demonstrativos das receitas** do FUNDEB de 2017 e 2018 – fl. 01 a 32 e 34 a 48 – Arquivo/SGAP n. 2008955;

☐ Tabela 1 – **Demonstrativo mensal da execução financeira dos recursos do Fundo** de 2017 – fl. 01 a 32 – Arquivo/SGAP n. 2008955;

☐ Tabela 3 – **Demonstrativo mensal da execução financeira dos recursos do Fundo** de 2018 – fl. 34 a 48 – Arquivo/SGAP n. 2008955;

☐ Tabelas 2 e 4 – **Demonstrativos de cálculo do percentual de aplicação de recursos** na remuneração de profissionais da educação básica – fl. 33 e 49 – Arquivo/SGAP n. 2008955. (sem destaques no original).

O fato de não constar das pastas com as despesas pagas com recursos do Fundo, não significa que não foram elaborados. Tanto é verdade que a auditoria utilizou como evidências os próprios relatórios tidos como não elaborados. Portanto, não há consistência no apontamento feito no relatório de auditoria.

4. No exercício de 2019 foram utilizados recursos do FUNDEB para quitação de despesas do exercício de 2018 (R\$923.216,09), em afronta ao caput do art. 21 da Lei Nacional n. 11.494/2007

Diz consta acima, diz o relatório que no exercício de 2019 foram utilizados recursos do FUNDEB para quitação de despesas do exercício de 2018 (R\$923.216,09), em afronta ao *caput* do art. 21 da Lei Nacional n. 11.494/2007.

Referido artigo estabelece que:

Art. 21. Os recursos dos Fundos, inclusive aqueles oriundos de complementação da União, serão utilizados pelos Estados, pelo Distrito Federal e pelos Municípios, no exercício financeiro em que lhes forem creditados, em ações consideradas como de manutenção e desenvolvimento do ensino para a educação básica pública, conforme disposto no art. 70 da Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996.

§ 1º Os recursos poderão ser aplicados pelos Estados e Municípios indistintamente entre etapas, modalidades e tipos de estabelecimento de ensino da educação básica nos seus respectivos âmbitos de atuação prioritária, conforme estabelecido nos §§ 2º e 3º do art. 211 da Constituição Federal.

§ 2º Até 5% (cinco por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º (primeiro) trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

Assim, incompleta a análise da auditoria que desconsiderou a permissão do §2º do art. 21 de que até 5% dos recursos do FUNDEB podem ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente.

Ademais, o que o artigo veda é a não utilização dos recursos e não que sejam pagas despesas de restos a pagar.

Conforme demonstrado, o Município utilizou todos os recursos repassados, tendo inclusive que complementá-los com recursos de outras fontes em função do atraso dos repasses por parte do Estado de Minas Gerais. Tanto que concluiu a auditoria que foram aplicados 90,74% dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino.

5. Conclusão e Pedidos

Conforme demonstrado acima, não se sustentam os achados da auditoria, conforme comprovam os documentos anexos.

Assim, requer-se:



1. O **recebimento** e regular **processamento** da presente peça, juntamente com os documentos que a instrui, sendo:
 - a) Procurações;
 - b) Demonstrativo das despesas por fonte exercício de 2017;
 - c) Restos a pagar final do exercício de 2017;
 - d) Demonstrativo das despesas por fonte exercício de 2018;
 - e) Disponibilidades financeiras 2018 SICOM;
 - f) Disponibilidades financeiras 2017 SICOM;
 - g) Transferências bancárias ao FUNDEB.

2. O julgamento pela **regularidade** dos procedimentos analisados e o consequente arquivamento do processo.

Termos em que pede e espera deferimento.

Belo Horizonte, 19 de fevereiro de 2020.

Maria Andréia Lemos
OAB/MG 98.421


Mariana Andrade Cristianismo
OAB/MG 190.154

PROCURAÇÃO



Luiz Fernando Alves, brasileiro, casado, advogado, portador da cédula de identidade RG n.º M-12.727.349 expedida pela SSP/MG, e inscrito no CPF/MF sob o n.º 072.009.726-65, residente e domiciliada na Rua Dom João VI, 31, Bairro Bom Jesus, Itamarandiba, Estado de Minas Gerais, CEP 39.670-000, na qualidade de Prefeito e **Flaviana Edneia Leandro**, brasileira, solteira, servidora municipal, portadora da cédula de identidade RG n.º MG 12.632.093 expedida pela SSP/MG, e inscrita no CPF/MF sob o n.º 057.224.966-77 residente e domiciliado na Rua Tião Quebra Galho, n.º. 468, Bairro Bom Jesus, Itamarandiba - Estado de Minas Gerais, CEP 39670-000, na qualidade de contadora, por este instrumento particular de procuração, constituem como seus procuradores **Sebastiana do Carmo Braz dSouza**, brasileira, casada, inscrita na OAB/MG sob o n.º 78.985, endereço eletrônico sebastiana@amadeusconsultoria.com.br, **Maria Andréia Lemos**, brasileira, solteira em união estável, advogada, OAB/MG n.º 98.421, endereço eletrônico m.a.lemos@hotmail.com, **Angelo Zampar**, brasileiro, solteiro, OAB/MG n.º 92.513, endereço eletrônico angelo.zampar@gmail.com, **Mariana Andrade Cristianismo**, brasileira, solteira, inscrita na OAB/MG sob o n.º 190.154, endereço eletrônico mariana@amadeusconsultoria.com.br todos com escritório profissional na Av. Olegário Maciel, 2345, sala 301, Bairro Santo Agostinho, CEP 30.180-112, Belo Horizonte/Minas, com poderes especiais para acompanhar junto ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais o **Processo Administrativo n.º 1.077.254**, com plenos poderes para se manifestarem no processo, por todos os meios e recursos admitidos em direito, podendo, inclusive, substabelecer, com ou sem reserva de poderes.

Itamarandiba, 28 de janeiro de 2020.


Luiz Fernando Alves

Outorgante


Flaviana Edneia Leandro

Outorgante

PROCURAÇÃO



Luiz Fernando Alves, brasileiro, casado, advogado, portador da cédula de identidade RG n.º M-12.727.349 expedida pela SSP/MG, e inscrito no CPF/MF sob o n.º 072.009.726-65, residente e domiciliado na Rua Dom João VI, 31, Bairro Bom Jesus, Itamarandiba, Estado de Minas Gerais, CEP 39.670-000, na qualidade de Prefeito e **Flaviana Edneia Leandro**, brasileira, solteira, servidora municipal, portadora da cédula de identidade RG n.º MG 12.632.093 expedida pela SSP/MG, e inscrita no CPF/MF sob o n.º 057.224.966-77 residente e domiciliado na Rua Tião Quebra Galho, n.º. 468, Bairro Bom Jesus, Itamarandiba - Estado de Minas Gerais, CEP 39670-000, na qualidade de contadora, por este instrumento particular de procuração, constituem como seus procuradores **Sebastiana do Carmo Braz dSouza**, brasileira, casada, inscrita na OAB/MG sob o n.º 78.985, endereço eletrônico sebastiana@amadeusconsultoria.com.br, **Maria Andréia Lemos**, brasileira, solteira em união estável, advogada, OAB/MG n.º 98.421, endereço eletrônico m.a.lemos@hotmail.com, **Angelo Zampar**, brasileiro, solteiro, OAB/MG n.º 92.513, endereço eletrônico angelo.zampar@gmail.com, **Mariana Andrade Cristianismo**, brasileira, solteira, inscrita na OAB/MG sob o n.º 190.154, endereço eletrônico mariana@amadeusconsultoria.com.br todos com escritório profissional na Av. Olegário Maciel, 2345, sala 301, Bairro Santo Agostinho, CEP 30.180-112, Belo Horizonte/Minas., com poderes especiais para acompanhar junto ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais o **Processo Administrativo n.º 1.077.254**, com plenos poderes para se manifestarem no processo, por todos os meios e recursos admitidos em direito, podendo, inclusive, substabelecer, com ou sem reserva de poderes.

Itamarandiba, 28 de janeiro de 2020.

Luiz Fernando Alves

Outorgante

Flaviana Edneia Leandro

Outorgante



DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR FONTE
EXERCÍCIO 2017

Município de Itamarandiba

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
 RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	À Pagar
Vínculo: TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(REMUNERAÇÃO DOS PROF.)								
01126-2017	31/01/2017	O	07924	53.219,90	53.219,90	0,00	53.219,90	0,00
01127-2017	31/01/2017	O	07924	1.345,45	1.345,45	0,00	1.345,45	0,00
01128-2017	31/01/2017	O	07924	260.930,84	260.930,84	0,00	260.930,84	0,00
01129-2017	31/01/2017	O	07924	2.393,25	2.393,25	0,00	2.393,25	0,00
01130-2017	31/01/2017	O	07924	6.727,25	6.727,25	0,00	6.727,25	0,00
01131-2017	31/01/2017	O	07924	5.281,05	5.281,05	0,00	5.281,05	0,00
01220-2017	31/01/2017	O	07924	143.977,81	143.977,81	0,00	143.977,81	0,00
01251-2017	31/01/2017	O	13056	2.376,59	2.376,59	0,00	2.376,59	0,00
01266-2017	31/01/2017	O	12481	87.508,18	87.508,18	0,00	87.508,18	0,00
01887-2017	20/02/2017	O	07924	61.892,74	61.892,74	0,00	61.892,74	0,00
01888-2017	20/02/2017	O	07924	32.816,17	32.816,17	0,00	32.816,17	0,00
01889-2017	20/02/2017	O	07924	156.468,09	156.468,09	0,00	156.468,09	0,00
01890-2017	20/02/2017	O	07924	1.481,40	1.481,40	0,00	1.481,40	0,00
01891-2017	20/02/2017	O	07924	1.883,64	1.883,64	0,00	1.883,64	0,00
01892-2017	20/02/2017	O	07924	269.184,06	269.184,06	0,00	269.184,06	0,00
01893-2017	20/02/2017	O	07924	3.836,50	3.836,50	0,00	3.836,50	0,00
01894-2017	20/02/2017	O	07924	65.348,63	65.348,63	0,00	65.348,63	0,00
01895-2017	20/02/2017	O	07924	6.541,60	6.541,60	0,00	6.541,60	0,00
02030-2017	20/02/2017	O	13056	8.261,57	8.261,57	0,00	8.261,57	0,00
02031-2017	20/02/2017	O	13056	15.378,79	15.378,79	0,00	15.378,79	0,00
02035-2017	20/02/2017	O	12481	41.780,71	41.780,71	0,00	41.780,71	0,00
02036-2017	20/02/2017	O	12481	51.548,69	51.548,69	0,00	51.548,69	0,00
02038-2017	20/02/2017	O	12481	1.234,40	1.234,40	0,00	1.234,40	0,00
02051-2017	20/02/2017	O	07924	622,59	622,59	0,00	622,59	0,00
02052-2017	20/02/2017	O	07924	193,32	193,32	0,00	193,32	0,00
02053-2017	20/02/2017	O	07924	773,28	773,28	0,00	773,28	0,00
02059-2017	20/02/2017	O	07924	403,62	403,62	0,00	403,62	0,00
02060-2017	20/02/2017	O	07924	2.020,10	2.020,10	0,00	2.020,10	0,00
02061-2017	20/02/2017	O	07924	633,53	633,53	0,00	633,53	0,00
02320-2017	15/03/2017	O	07924	1.411,62	1.411,62	0,00	1.411,62	0,00
02321-2017	15/03/2017	O	07924	12.997,79	12.997,79	0,00	12.997,79	0,00
02322-2017	15/03/2017	O	07924	974,16	974,16	0,00	974,16	0,00
02571-2017	27/03/2017	O	07924	63.284,67	63.284,67	0,00	63.284,67	0,00
02572-2017	27/03/2017	O	07924	42.480,64	42.480,64	0,00	42.480,64	0,00
02573-2017	27/03/2017	O	07924	163.000,67	163.000,67	0,00	163.000,67	0,00
02574-2017	27/03/2017	O	07924	4.341,77	4.341,77	0,00	4.341,77	0,00
02575-2017	27/03/2017	O	07924	272.791,69	272.791,69	0,00	272.791,69	0,00
02576-2017	27/03/2017	O	07924	1.443,25	1.443,25	0,00	1.443,25	0,00
02577-2017	27/03/2017	O	07924	77.574,66	77.574,66	0,00	77.574,66	0,00
02578-2017	27/03/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
02646-2017	27/03/2017	O	12481	37.094,52	37.094,52	0,00	37.094,52	0,00
02647-2017	27/03/2017	O	12481	48.228,96	48.228,96	0,00	48.228,96	0,00
02649-2017	27/03/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
02670-2017	27/03/2017	O	13056	11.542,93	11.542,93	0,00	11.542,93	0,00
02672-2017	27/03/2017	O	13056	18.796,96	18.796,96	0,00	18.796,96	0,00
03714-2017	18/04/2017	O	07924	2.124,07	2.124,07	0,00	2.124,07	0,00
03715-2017	18/04/2017	O	07924	1.989,01	1.989,01	0,00	1.989,01	0,00
03716-2017	18/04/2017	O	07924	1.079,59	1.079,59	0,00	1.079,59	0,00
04002-2017	27/04/2017	O	07924	62.358,74	62.358,74	0,00	62.358,74	0,00
04003-2017	27/04/2017	O	07924	42.540,33	42.540,33	0,00	42.540,33	0,00
04004-2017	27/04/2017	O	07924	162.584,53	162.584,53	0,00	162.584,53	0,00
04005-2017	27/04/2017	O	07924	6.477,11	6.477,11	0,00	6.477,11	0,00
04006-2017	27/04/2017	O	07924	280.326,27	280.326,27	0,00	280.326,27	0,00
04007-2017	27/04/2017	O	07924	1.443,25	1.443,25	0,00	1.443,25	0,00
04008-2017	27/04/2017	O	07924	81.904,42	81.904,42	0,00	81.904,42	0,00
04009-2017	27/04/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
04075-2017	27/04/2017	O	12481	36.287,23	36.287,23	0,00	36.287,23	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
 RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	A Pagar
04076-2017	27/04/2017	O	12481	47.765,38	47.765,38	0,00	47.765,38	0,00
04078-2017	27/04/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
04095-2017	27/04/2017	O	13056	11.819,79	11.819,79	0,00	11.819,79	0,00
04097-2017	27/04/2017	O	13056	19.515,40	19.515,40	0,00	19.515,40	0,00
04935-2017	31/05/2017	O	13056	12.515,39	12.515,39	0,00	12.515,39	0,00
04937-2017	31/05/2017	O	13056	19.743,06	19.743,06	0,00	19.743,06	0,00
04985-2017	31/05/2017	O	07924	60.314,15	60.314,15	0,00	60.314,15	0,00
04986-2017	31/05/2017	O	07924	41.744,80	41.744,80	0,00	41.744,80	0,00
04987-2017	31/05/2017	O	07924	159.478,07	159.478,07	0,00	159.478,07	0,00
04988-2017	31/05/2017	O	07924	7.940,44	7.940,44	0,00	7.940,44	0,00
04989-2017	31/05/2017	O	07924	270.129,54	270.129,54	0,00	270.129,54	0,00
04990-2017	31/05/2017	O	07924	192,43	192,43	0,00	192,43	0,00
04991-2017	31/05/2017	O	07924	77.357,63	77.357,63	0,00	77.357,63	0,00
04992-2017	31/05/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
05058-2017	31/05/2017	O	07924	454,01	454,01	0,00	454,01	0,00
05059-2017	31/05/2017	O	07924	1.568,95	1.568,92	0,03	1.568,92	0,00
05060-2017	31/05/2017	O	07924	8.614,73	8.614,73	0,00	8.614,73	0,00
05061-2017	31/05/2017	O	07924	2.698,75	2.698,75	0,00	2.698,75	0,00
05070-2017	31/05/2017	O	12481	36.291,25	36.291,25	0,00	36.291,25	0,00
05071-2017	31/05/2017	O	12481	47.331,71	47.331,71	0,00	47.331,71	0,00
05073-2017	31/05/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
06115-2017	23/06/2017	O	07924	1.521,56	1.521,56	0,00	1.521,56	0,00
06116-2017	23/06/2017	O	07924	1.926,57	1.926,57	0,00	1.926,57	0,00
06174-2017	23/06/2017	O	07924	83.319,36	83.319,36	0,00	83.319,36	0,00
06175-2017	23/06/2017	O	07924	43.650,65	43.650,65	0,00	43.650,65	0,00
06176-2017	23/06/2017	O	07924	188.936,52	188.936,52	0,00	188.936,52	0,00
06177-2017	23/06/2017	O	07924	7.241,20	7.241,20	0,00	7.241,20	0,00
06178-2017	23/06/2017	O	07924	324.798,45	324.798,45	0,00	324.798,45	0,00
06179-2017	23/06/2017	O	07924	83.870,74	83.870,74	0,00	83.870,74	0,00
06180-2017	23/06/2017	O	07924	8.531,01	8.531,01	0,00	8.531,01	0,00
06355-2017	23/06/2017	O	12481	36.826,20	36.826,20	0,00	36.826,20	0,00
06356-2017	23/06/2017	O	12481	45.945,95	45.945,95	0,00	45.945,95	0,00
06358-2017	23/06/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
06380-2017	23/06/2017	O	13056	12.909,38	12.909,38	0,00	12.909,38	0,00
06382-2017	23/06/2017	O	13056	20.881,85	20.881,85	0,00	20.881,85	0,00
07183-2017	31/07/2017	O	13056	12.531,31	12.531,31	0,00	12.531,31	0,00
07185-2017	31/07/2017	O	13056	20.115,26	20.115,26	0,00	20.115,26	0,00
07312-2017	31/07/2017	O	07924	63.105,74	63.105,74	0,00	63.105,74	0,00
07313-2017	31/07/2017	O	07924	44.536,46	44.536,46	0,00	44.536,46	0,00
07314-2017	31/07/2017	O	07924	157.765,85	157.765,85	0,00	157.765,85	0,00
07315-2017	31/07/2017	O	07924	9.103,22	9.103,22	0,00	9.103,22	0,00
07316-2017	31/07/2017	O	07924	261.276,54	261.276,54	0,00	261.276,54	0,00
07317-2017	31/07/2017	O	07924	81.969,95	81.969,95	0,00	81.969,95	0,00
07318-2017	31/07/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
07405-2017	31/07/2017	O	12481	36.176,10	36.176,10	0,00	36.176,10	0,00
07406-2017	31/07/2017	O	12481	45.878,34	45.878,34	0,00	45.878,34	0,00
07408-2017	31/07/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
07424-2017	31/07/2017	O	07924	526,26	526,26	0,00	526,26	0,00
08294-2017	22/08/2017	O	07924	3.663,13	3.663,13	0,00	3.663,13	0,00
08295-2017	22/08/2017	O	07924	3.625,00	3.625,00	0,00	3.625,00	0,00
08296-2017	22/08/2017	O	07924	10.617,97	10.617,97	0,00	10.617,97	0,00
08366-2017	22/08/2017	O	07924	64.374,07	64.374,07	0,00	64.374,07	0,00
08367-2017	22/08/2017	O	07924	45.993,13	45.993,13	0,00	45.993,13	0,00
08368-2017	22/08/2017	O	07924	156.838,22	156.838,22	0,00	156.838,22	0,00
08369-2017	22/08/2017	O	07924	6.252,71	6.252,71	0,00	6.252,71	0,00
08370-2017	22/08/2017	O	07924	264.023,40	264.023,40	0,00	264.023,40	0,00
08371-2017	22/08/2017	O	07924	79.669,78	79.669,78	0,00	79.669,78	0,00
08372-2017	22/08/2017	O	07924	6.723,31	6.723,31	0,00	6.723,31	0,00
08620-2017	22/08/2017	O	13056	12.339,88	12.339,88	0,00	12.339,88	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
 RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	À Pagar
08621-2017	22/08/2017	O	13056	19.455,29	19.455,29	0,00	19.455,29	0,00
08638-2017	22/08/2017	O	12481	35.723,88	35.723,88	0,00	35.723,88	0,00
08639-2017	22/08/2017	O	12481	45.990,04	45.990,04	0,00	45.990,04	0,00
08641-2017	22/08/2017	O	12481	1.268,69	1.268,69	0,00	1.268,69	0,00
09575-2017	27/09/2017	O	07924	61.273,86	61.273,86	0,00	61.273,86	0,00
09576-2017	27/09/2017	O	07924	47.383,91	47.383,91	0,00	47.383,91	0,00
09577-2017	27/09/2017	O	07924	151.014,98	151.014,98	0,00	151.014,98	0,00
09578-2017	27/09/2017	O	07924	7.163,04	7.163,04	0,00	7.163,04	0,00
09579-2017	27/09/2017	O	07924	267.276,05	267.276,05	0,00	267.276,05	0,00
09580-2017	27/09/2017	O	07924	85.467,72	85.467,72	0,00	85.467,72	0,00
09581-2017	27/09/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
09643-2017	27/09/2017	O	12481	34.862,09	34.862,09	0,00	34.862,09	0,00
09644-2017	27/09/2017	O	12481	46.162,12	46.162,12	0,00	46.162,12	0,00
09646-2017	27/09/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
09664-2017	27/09/2017	O	13056	12.971,09	12.971,09	0,00	12.971,09	0,00
09665-2017	27/09/2017	O	13056	20.398,62	20.398,62	0,00	20.398,62	0,00
09680-2017	27/09/2017	O	07924	1.379,46	1.379,46	0,00	1.379,46	0,00
10515-2017	26/10/2017	O	07924	13.818,05	13.818,05	0,00	13.818,05	0,00
10517-2017	26/10/2017	O	07924	11.425,02	11.425,02	0,00	11.425,02	0,00
10552-2017	26/10/2017	O	07924	60.372,73	60.372,73	0,00	60.372,73	0,00
10553-2017	26/10/2017	O	07924	47.802,29	47.802,29	0,00	47.802,29	0,00
10554-2017	26/10/2017	O	07924	150.267,61	150.267,61	0,00	150.267,61	0,00
10555-2017	26/10/2017	O	07924	724,12	724,12	0,00	724,12	0,00
10556-2017	26/10/2017	O	07924	6.712,48	6.712,48	0,00	6.712,48	0,00
10557-2017	26/10/2017	O	07924	261.523,24	261.523,24	0,00	261.523,24	0,00
10558-2017	26/10/2017	O	07924	83.247,80	83.247,80	0,00	83.247,80	0,00
10559-2017	26/10/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
10650-2017	26/10/2017	O	13056	12.877,30	12.877,30	0,00	12.877,30	0,00
10651-2017	26/10/2017	O	13056	20.520,83	20.520,83	0,00	20.520,83	0,00
10681-2017	26/10/2017	O	12481	34.739,14	34.739,14	0,00	34.739,14	0,00
10682-2017	26/10/2017	O	12481	45.498,91	45.498,91	0,00	45.498,91	0,00
10684-2017	26/10/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
11956-2017	28/11/2017	O	07924	61.412,12	61.412,12	0,00	61.412,12	0,00
11957-2017	28/11/2017	O	07924	48.091,94	48.091,94	0,00	48.091,94	0,00
11958-2017	28/11/2017	O	07924	174.788,21	174.788,21	0,00	174.788,21	0,00
11959-2017	28/11/2017	O	07924	1.448,24	1.448,24	0,00	1.448,24	0,00
11960-2017	28/11/2017	O	07924	5.425,16	5.425,16	0,00	5.425,16	0,00
11961-2017	28/11/2017	O	07924	285.805,31	285.805,31	0,00	285.805,31	0,00
11962-2017	28/11/2017	O	07924	84.618,93	84.618,93	0,00	84.618,93	0,00
11963-2017	28/11/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
12029-2017	28/11/2017	O	07924	3.153,94	3.153,94	0,00	3.153,94	0,00
12030-2017	28/11/2017	O	07924	197,34	197,34	0,00	197,34	0,00
12031-2017	28/11/2017	O	07924	6.259,61	6.259,61	0,00	6.259,61	0,00
12061-2017	28/11/2017	O	12481	34.984,79	34.984,79	0,00	34.984,79	0,00
12062-2017	28/11/2017	O	12481	45.532,17	45.532,17	0,00	45.532,17	0,00
12064-2017	28/11/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
12080-2017	28/11/2017	O	13056	13.046,96	13.046,96	0,00	13.046,96	0,00
12081-2017	28/11/2017	O	13056	20.507,82	20.507,82	0,00	20.507,82	0,00
12391-2017	01/12/2017	O	07924	59.695,25	59.695,25	0,00	59.695,25	0,00
12392-2017	01/12/2017	O	07924	41.358,01	41.358,01	0,00	41.358,01	0,00
12393-2017	01/12/2017	O	07924	155.635,41	155.635,41	0,00	155.635,41	0,00
12394-2017	01/12/2017	O	07924	4.505,64	4.505,64	0,00	4.505,64	0,00
12395-2017	01/12/2017	O	07924	259.852,37	259.852,37	0,00	259.852,37	0,00
12396-2017	01/12/2017	O	07924	70.023,07	70.023,07	0,00	70.023,07	0,00
12397-2017	01/12/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
12460-2017	01/12/2017	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
12475-2017	01/12/2017	O	13056	10.935,47	10.935,47	0,00	10.935,47	0,00
12476-2017	01/12/2017	O	13056	16.328,54	16.328,54	0,00	16.328,54	0,00
12538-2017	01/12/2017	O	07924	716,59	716,59	0,00	716,59	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
 RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	A.Pagar
12545-2017	01/12/2017	O	07924	857,61	857,61	0,00	857,61	0,00
13015-2017	19/12/2017	O	07924	89.506,53	89.506,53	0,00	89.506,53	0,00
13016-2017	19/12/2017	O	07924	9.579,83	9.579,83	0,00	9.579,83	0,00
13018-2017	19/12/2017	O	07924	2.671,20	2.671,20	0,00	2.671,20	0,00
13019-2017	19/12/2017	O	07924	159.927,81	159.927,81	0,00	159.927,81	0,00
13102-2017	21/12/2017	O	07924	60.173,65	60.173,65	0,00	60.173,65	0,00
13103-2017	21/12/2017	O	07924	155.116,40	155.116,40	0,00	155.116,40	0,00
13104-2017	21/12/2017	O	07924	1.448,24	1.448,24	0,00	1.448,24	0,00
13105-2017	21/12/2017	O	07924	372,05	372,05	0,00	372,05	0,00
13106-2017	21/12/2017	O	07924	262.187,57	262.187,57	0,00	262.187,57	0,00
13107-2017	21/12/2017	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
13260-2017	28/12/2017	O	12481	6.908,98	6.908,98	0,00	0,00	6.908,98
Totais				9.606.910,96	9.606.910,93	0,03	9.600.001,95	6.908,98

Vínculo: TRANSF. DO FUNDEB(OUTRAS DESPESAS DA ED. BÁSICA)								
01111-2017	31/01/2017	O	07924	1.156,83	1.156,83	0,00	1.156,83	0,00
01265-2017	31/01/2017	O	12481	218,29	218,29	0,00	218,29	0,00
01896-2017	20/02/2017	O	07924	1.693,03	1.693,03	0,00	1.693,03	0,00
02037-2017	20/02/2017	O	12481	253,43	253,43	0,00	253,43	0,00
02579-2017	27/03/2017	O	07924	3.002,57	3.002,57	0,00	3.002,57	0,00
02580-2017	27/03/2017	O	07924	1.031,51	1.031,51	0,00	1.031,51	0,00
02648-2017	27/03/2017	O	12481	353,62	353,62	0,00	353,62	0,00
02671-2017	27/03/2017	O	13056	236,42	236,42	0,00	236,42	0,00
03157-2017	03/04/2017	O	12447	22.593,43	22.593,43	0,00	22.593,43	0,00
03290-2017	03/04/2017	E	12407	20.040,00	512,31	19.527,69	512,31	0,00
03291-2017	03/04/2017	E	12407	17.450,00	17.223,46	226,54	17.223,46	0,00
03397-2017	03/04/2017	E	12407	8.925,00	8.644,88	280,12	8.644,88	0,00
03717-2017	18/04/2017	O	07924	937,00	937,00	0,00	937,00	0,00
04010-2017	27/04/2017	O	07924	3.217,30	3.217,30	0,00	3.217,30	0,00
04011-2017	27/04/2017	O	07924	1.367,13	1.367,13	0,00	1.367,13	0,00
04077-2017	27/04/2017	O	12481	353,62	353,62	0,00	353,62	0,00
04096-2017	27/04/2017	O	13056	313,35	313,35	0,00	313,35	0,00
04116-2017	27/04/2017	O	12447	21.055,71	21.055,71	0,00	21.055,71	0,00
04117-2017	27/04/2017	O	12447	11.809,05	11.809,05	0,00	11.809,05	0,00
04487-2017	02/05/2017	E	12407	12.495,00	12.452,57	42,43	12.452,57	0,00
04545-2017	02/05/2017	E	12407	12.852,13	12.849,62	2,51	12.849,62	-0,00
04936-2017	31/05/2017	O	13056	403,85	403,85	0,00	403,85	0,00
04993-2017	31/05/2017	O	07924	3.217,30	3.217,30	0,00	3.217,30	0,00
05067-2017	31/05/2017	O	07924	1.762,02	1.762,02	0,00	1.762,02	0,00
05072-2017	31/05/2017	O	12481	353,62	353,62	0,00	353,62	0,00
05399-2017	02/06/2017	O	22034	8.654,70	8.654,70	0,00	8.654,70	0,00
05400-2017	02/06/2017	O	12433	3.495,54	3.495,54	0,00	3.495,54	0,00
05401-2017	02/06/2017	O	12352	5.425,20	5.425,20	0,00	5.425,20	0,00
05402-2017	02/06/2017	O	22146	5.159,70	5.159,70	0,00	5.159,70	0,00
05403-2017	02/06/2017	O	22159	3.859,11	3.859,11	0,00	3.859,11	0,00
05404-2017	02/06/2017	O	22134	8.094,00	8.094,00	0,00	8.094,00	0,00
05405-2017	02/06/2017	O	22163	9.958,08	9.958,08	0,00	9.958,08	0,00
05406-2017	02/06/2017	O	22160	10.199,42	10.199,42	0,00	10.199,42	0,00
05407-2017	02/06/2017	O	13990	9.409,40	9.409,40	0,00	9.409,40	0,00
05408-2017	02/06/2017	O	22133	8.918,25	8.918,25	0,00	8.918,25	0,00
05409-2017	02/06/2017	O	12433	4.804,49	4.804,49	0,00	4.804,49	0,00
05410-2017	02/06/2017	O	12352	3.589,43	3.589,42	0,01	3.589,42	-0,00
05411-2017	02/06/2017	O	22018	5.059,60	5.059,60	0,00	5.059,60	0,00
05419-2017	02/06/2017	O	22170	4.582,32	4.582,32	0,00	4.582,32	0,00
05420-2017	02/06/2017	O	22170	6.763,68	6.763,68	0,00	6.763,68	0,00
05421-2017	02/06/2017	O	22154	6.336,00	6.336,00	0,00	6.336,00	0,00
05422-2017	02/06/2017	O	22018	1.818,84	1.818,84	0,00	1.818,84	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
 RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	À Pagar
05423-2017	02/06/2017	O	22111	2.912,00	2.912,00	0,00	2.912,00	0,00
05424-2017	02/06/2017	O	22126	2.957,76	2.957,76	0,00	2.957,76	0,00
05425-2017	02/06/2017	O	22078	5.356,00	5.356,00	0,00	5.356,00	0,00
05426-2017	02/06/2017	O	22085	8.883,00	8.883,00	0,00	8.883,00	0,00
05427-2017	02/06/2017	O	22087	4.356,00	4.356,00	0,00	4.356,00	0,00
05428-2017	02/06/2017	O	22123	4.840,00	4.840,00	0,00	4.840,00	0,00
05429-2017	02/06/2017	O	22069	3.250,38	3.250,38	0,00	3.250,38	0,00
05430-2017	02/06/2017	O	22146	3.335,40	3.335,40	0,00	3.335,40	0,00
05431-2017	02/06/2017	O	22111	3.178,00	3.178,00	0,00	3.178,00	0,00
05433-2017	02/06/2017	O	13990	2.599,20	2.599,20	0,00	2.599,20	0,00
05434-2017	02/06/2017	O	14147	1.555,20	1.555,20	0,00	1.555,20	0,00
05437-2017	02/06/2017	O	22072	3.304,80	3.304,80	0,00	3.304,80	0,00
05438-2017	02/06/2017	O	22134	3.371,85	3.371,85	0,00	3.371,85	0,00
05439-2017	02/06/2017	O	22134	4.380,75	4.380,75	0,00	4.380,75	0,00
05450-2017	02/06/2017	O	22171	9.894,28	9.894,28	0,00	9.894,28	0,00
05600-2017	02/06/2017	E	12407	21.519,14	21.516,14	3,00	21.516,14	0,00
05822-2017	13/06/2017	O	122641	1.204,53	1.204,53	0,00	1.204,53	0,00
05823-2017	13/06/2017	O	22097	1.134,30	1.134,30	0,00	1.134,30	0,00
05824-2017	13/06/2017	O	22128	177,00	177,00	0,00	177,00	0,00
05833-2017	13/06/2017	O	22159	1.152,00	1.152,00	0,00	1.152,00	0,00
06096-2017	23/06/2017	O	12339	719,82	0,00	719,82	0,00	0,00
06181-2017	23/06/2017	O	07924	3.595,64	3.595,64	0,00	3.595,64	0,00
06182-2017	23/06/2017	O	07924	434,47	434,47	0,00	434,47	0,00
06357-2017	23/06/2017	O	12481	353,62	353,62	0,00	353,62	0,00
06381-2017	23/06/2017	O	13056	99,58	99,58	0,00	99,58	0,00
06424-2017	26/06/2017	O	12455	1.335,75	1.335,75	0,00	1.335,75	0,00
06653-2017	03/07/2017	O	22171	5.910,30	5.910,30	0,00	5.910,30	0,00
06676-2017	03/07/2017	O	22133	1.744,60	1.744,60	0,00	1.744,60	0,00
06677-2017	03/07/2017	O	22087	3.168,00	3.168,00	0,00	3.168,00	0,00
06678-2017	03/07/2017	O	22123	3.872,00	3.872,00	0,00	3.872,00	0,00
06679-2017	03/07/2017	O	22069	1.238,24	1.238,24	0,00	1.238,24	0,00
06680-2017	03/07/2017	O	22146	1.760,66	1.760,66	0,00	1.760,66	0,00
06681-2017	03/07/2017	O	22111	1.589,00	1.589,00	0,00	1.589,00	0,00
06682-2017	03/07/2017	O	22147	2.053,26	2.053,26	0,00	2.053,26	0,00
06683-2017	03/07/2017	O	22080	4.241,16	4.241,16	0,00	4.241,16	0,00
06684-2017	03/07/2017	O	22080	1.247,73	1.247,73	0,00	1.247,73	0,00
06685-2017	03/07/2017	O	22164	1.291,95	1.291,95	0,00	1.291,95	0,00
06686-2017	03/07/2017	O	22072	1.817,64	1.817,64	0,00	1.817,64	0,00
06687-2017	03/07/2017	O	22149	2.049,60	2.049,60	0,00	2.049,60	0,00
06688-2017	03/07/2017	O	13990	1.429,56	1.429,56	0,00	1.429,56	0,00
06689-2017	03/07/2017	O	22135	2.074,00	2.074,00	0,00	2.074,00	0,00
06690-2017	03/07/2017	O	22128	177,00	177,00	0,00	177,00	0,00
06691-2017	03/07/2017	O	22097	453,72	453,72	0,00	453,72	0,00
06692-2017	03/07/2017	O	122641	1.009,24	1.009,24	0,00	1.009,24	0,00
06693-2017	03/07/2017	O	12455	2.876,25	2.876,25	0,00	2.876,25	0,00
06694-2017	03/07/2017	O	22159	1.920,00	1.920,00	0,00	1.920,00	0,00
06695-2017	03/07/2017	O	22034	5.701,80	5.701,80	0,00	5.701,80	0,00
06696-2017	03/07/2017	O	12433	3.444,00	3.444,00	0,00	3.444,00	0,00
06697-2017	03/07/2017	O	12433	551,93	551,93	0,00	551,93	0,00
06698-2017	03/07/2017	O	12352	3.945,60	3.945,60	0,00	3.945,60	0,00
06699-2017	03/07/2017	O	22146	2.702,70	2.702,70	0,00	2.702,70	0,00
06700-2017	03/07/2017	O	22159	2.806,62	2.806,62	0,00	2.806,62	0,00
06701-2017	03/07/2017	O	22018	2.416,98	2.416,98	0,00	2.416,98	0,00
06702-2017	03/07/2017	O	22134	1.685,93	1.685,93	0,00	1.685,93	0,00
06703-2017	03/07/2017	O	22134	5.733,25	5.733,25	0,00	5.733,25	0,00
06704-2017	03/07/2017	O	22058	2.781,90	2.781,90	0,00	2.781,90	0,00
06705-2017	03/07/2017	O	22141	2.910,82	2.910,82	0,00	2.910,82	0,00
06706-2017	03/07/2017	O	22163	7.242,24	7.242,24	0,00	7.242,24	0,00
06707-2017	03/07/2017	O	22167	3.250,10	3.250,10	0,00	3.250,10	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
 RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	A Pagar
06708-2017	03/07/2017	O	122281	3.548,16	3.548,16	0,00	3.548,16	0,00
06709-2017	03/07/2017	O	22160	7.417,76	7.417,76	0,00	7.417,76	0,00
06710-2017	03/07/2017	O	13990	6.843,20	6.843,20	0,00	6.843,20	0,00
07184-2017	31/07/2017	O	13056	143,84	143,84	0,00	143,84	0,00
07319-2017	31/07/2017	O	07924	16.276,27	16.276,27	0,00	16.276,27	0,00
07392-2017	31/07/2017	O	07924	627,57	627,57	0,00	627,57	0,00
07407-2017	31/07/2017	O	12481	1.774,03	1.774,03	0,00	1.774,03	0,00
07727-2017	01/08/2017	O	12407	21.660,00	21.140,38	519,62	21.140,38	0,00
08373-2017	22/08/2017	O	07924	17.194,52	17.194,52	0,00	17.194,52	0,00
08640-2017	22/08/2017	O	12481	1.774,03	1.774,03	0,00	1.774,03	0,00
08994-2017	01/09/2017	O	22146	3.033,08	3.033,08	0,00	3.033,08	0,00
09060-2017	01/09/2017	O	12447	7.500,45	7.500,45	0,00	7.500,45	0,00
09067-2017	01/09/2017	O	22134	1.424,28	1.424,28	0,00	1.424,28	0,00
09068-2017	01/09/2017	O	22134	3.871,80	3.871,80	0,00	3.871,80	0,00
09069-2017	01/09/2017	O	22134	3.201,12	3.201,12	0,00	3.201,12	0,00
09070-2017	01/09/2017	O	22134	2.016,00	2.016,00	0,00	2.016,00	0,00
09071-2017	01/09/2017	O	22133	3.426,30	3.426,30	0,00	3.426,30	0,00
09072-2017	01/09/2017	O	22133	11.230,02	11.230,02	0,00	11.230,02	0,00
09073-2017	01/09/2017	O	22133	3.705,00	3.705,00	0,00	3.705,00	0,00
09074-2017	01/09/2017	O	123011	11.476,67	11.476,67	0,00	11.476,67	0,00
09075-2017	01/09/2017	O	123011	12.350,31	12.350,30	0,01	12.350,30	0,00
09076-2017	01/09/2017	O	22128	13.582,80	13.582,80	0,00	13.582,80	0,00
09077-2017	01/09/2017	O	22128	531,00	531,00	0,00	531,00	0,00
09078-2017	01/09/2017	O	22128	9.675,60	9.675,60	0,00	9.675,60	0,00
09079-2017	01/09/2017	O	12608	3.121,20	3.121,20	0,00	3.121,20	0,00
09080-2017	01/09/2017	O	22054	6.840,00	6.840,00	0,00	6.840,00	0,00
09081-2017	01/09/2017	O	12433	4.834,62	4.834,62	0,00	4.834,62	0,00
09082-2017	01/09/2017	O	12433	7.014,16	7.014,16	0,00	7.014,16	0,00
09083-2017	01/09/2017	O	12433	4.592,00	4.592,00	0,00	4.592,00	0,00
09084-2017	01/09/2017	O	22087	4.555,44	4.555,44	0,00	4.555,44	0,00
09085-2017	01/09/2017	O	22170	6.148,80	6.148,80	0,00	6.148,80	0,00
09086-2017	01/09/2017	O	22170	6.336,30	6.336,30	0,00	6.336,30	0,00
09087-2017	01/09/2017	O	22154	9.216,00	9.216,00	0,00	9.216,00	0,00
09088-2017	01/09/2017	O	22069	2.940,82	2.940,82	0,00	2.940,82	0,00
09096-2017	01/09/2017	O	22159	3.683,69	3.683,69	0,00	3.683,69	0,00
09097-2017	01/09/2017	O	22018	3.192,00	3.192,00	0,00	3.192,00	0,00
09098-2017	01/09/2017	O	22018	1.987,20	1.987,20	0,00	1.987,20	0,00
09099-2017	01/09/2017	O	22018	6.080,00	6.080,00	0,00	6.080,00	0,00
09100-2017	01/09/2017	O	22018	5.880,00	5.880,00	0,00	5.880,00	0,00
09101-2017	01/09/2017	O	22058	6.019,02	6.019,02	0,00	6.019,02	0,00
09103-2017	01/09/2017	O	22058	9.870,00	9.870,00	0,00	9.870,00	0,00
09104-2017	01/09/2017	O	14147	5.372,64	5.372,64	0,00	5.372,64	0,00
09105-2017	01/09/2017	O	14147	1.555,20	1.555,20	0,00	1.555,20	0,00
09106-2017	01/09/2017	O	22080	4.332,00	4.332,00	0,00	4.332,00	0,00
09107-2017	01/09/2017	O	22080	2.268,60	2.268,60	0,00	2.268,60	0,00
09108-2017	01/09/2017	O	122901	7.980,00	7.980,00	0,00	7.980,00	0,00
09109-2017	01/09/2017	O	22097	2.155,17	2.155,17	0,00	2.155,17	0,00
09110-2017	01/09/2017	O	22097	7.470,00	7.470,00	0,00	7.470,00	0,00
09111-2017	01/09/2017	O	22163	13.832,00	13.832,00	0,00	13.832,00	0,00
09112-2017	01/09/2017	O	22067	7.365,96	7.365,96	0,00	7.365,96	0,00
09113-2017	01/09/2017	O	22072	3.685,74	3.685,74	0,00	3.685,74	0,00
09114-2017	01/09/2017	O	22078	5.556,20	5.556,20	0,00	5.556,20	0,00
09115-2017	01/09/2017	O	22160	3.245,27	3.245,27	0,00	3.245,27	0,00
09116-2017	01/09/2017	O	22149	8.730,80	8.730,80	0,00	8.730,80	0,00
09117-2017	01/09/2017	O	14472	7.866,00	7.866,00	0,00	7.866,00	0,00
09119-2017	01/09/2017	O	12455	5.372,25	5.372,25	0,00	5.372,25	0,00
09120-2017	01/09/2017	O	22135	5.377,95	5.377,95	0,00	5.377,95	0,00
09121-2017	01/09/2017	O	22135	4.092,57	4.092,57	0,00	4.092,57	0,00
09122-2017	01/09/2017	E	12407	37.700,00	36.956,24	743,76	36.956,24	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
 RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	A Pagar
09204-2017	04/09/2017	O	12447	28.527,56	28.527,56	0,00	28.527,56	0,00
09582-2017	27/09/2017	O	07924	17.532,02	17.532,02	0,00	17.532,02	0,00
09645-2017	27/09/2017	O	12481	1.774,03	1.774,03	0,00	1.774,03	0,00
09995-2017	02/10/2017	O	22078	5.083,00	5.083,00	0,00	5.083,00	0,00
10003-2017	02/10/2017	O	122641	2.010,35	2.010,35	0,00	2.010,35	0,00
10013-2017	02/10/2017	O	22149	7.421,18	7.421,18	0,00	7.421,18	0,00
10018-2017	02/10/2017	O	22018	1.995,48	1.995,48	0,00	1.995,48	0,00
10041-2017	02/10/2017	O	22133	5.411,20	5.411,20	0,00	5.411,20	0,00
10046-2017	02/10/2017	O	22134	5.616,80	5.616,80	0,00	5.616,80	0,00
10047-2017	02/10/2017	O	12433	9.956,74	9.956,74	0,00	9.956,74	0,00
10048-2017	02/10/2017	O	22128	13.013,00	13.013,00	0,00	13.013,00	0,00
10052-2017	02/10/2017	O	123011	9.840,16	9.840,16	0,00	9.840,16	0,00
10053-2017	02/10/2017	O	22134	3.023,28	3.023,28	0,00	3.023,28	0,00
10054-2017	02/10/2017	O	22170	5.997,60	5.997,60	0,00	5.997,60	0,00
10055-2017	02/10/2017	O	22134	3.371,85	3.371,85	0,00	3.371,85	0,00
10058-2017	02/10/2017	O	22128	9.279,60	9.279,60	0,00	9.279,60	0,00
10063-2017	02/10/2017	O	22171	5.187,00	5.187,00	0,00	5.187,00	0,00
10064-2017	02/10/2017	O	22171	3.430,00	3.430,00	0,00	3.430,00	0,00
10068-2017	02/10/2017	O	22133	5.286,60	5.286,60	0,00	5.286,60	0,00
10560-2017	26/10/2017	O	07924	17.107,02	17.107,02	0,00	17.107,02	0,00
10561-2017	26/10/2017	O	07924	374,80	374,80	0,00	374,80	0,00
10652-2017	26/10/2017	O	13056	85,90	85,90	0,00	85,90	0,00
10683-2017	26/10/2017	O	12481	1.774,03	1.774,03	0,00	1.774,03	0,00
11007-2017	01/11/2017	E	12407	26.390,00	18.983,10	7.406,90	12.723,55	6.259,55
11138-2017	01/11/2017	O	12352	5.007,75	5.007,75	0,00	0,00	5.007,75
11140-2017	01/11/2017	O	22018	7.842,00	7.842,00	0,00	0,00	7.842,00
11141-2017	01/11/2017	O	122281	4.436,31	0,00	4.436,31	0,00	0,00
11142-2017	01/11/2017	O	22133	3.370,41	3.370,41	0,00	0,00	3.370,41
11143-2017	01/11/2017	O	22072	3.353,40	3.353,40	0,00	0,00	3.353,40
11215-2017	01/11/2017	O	14147	1.942,20	1.942,20	0,00	0,00	1.942,20
11964-2017	28/11/2017	O	07924	16.823,62	16.823,62	0,00	16.823,62	0,00
12032-2017	28/11/2017	O	07924	562,20	562,20	0,00	562,20	0,00
12063-2017	28/11/2017	O	12481	1.774,03	1.774,03	0,00	1.774,03	0,00
12082-2017	28/11/2017	O	13056	128,86	128,86	0,00	128,86	0,00
12228-2017	28/11/2017	E	12407	5.655,00	824,31	4.830,69	0,00	824,31
12389-2017	01/12/2017	O	07924	159.633,82	159.633,82	0,00	159.633,82	0,00
12390-2017	01/12/2017	O	07924	21.284,71	21.284,71	0,00	21.284,71	0,00
12398-2017	01/12/2017	O	07924	12.582,15	12.582,15	0,00	12.582,15	0,00
12400-2017	01/12/2017	O	07924	6.214,86	6.214,86	0,00	6.214,86	0,00
12458-2017	01/12/2017	O	12481	48.966,07	48.966,07	0,00	48.966,07	0,00
12474-2017	01/12/2017	O	12481	1.172,74	1.172,74	0,00	1.172,74	0,00
12489-2017	01/12/2017	O	13056	4.950,04	4.950,04	0,00	4.950,04	0,00
12540-2017	01/12/2017	O	07924	1.835,59	1.835,59	0,00	1.835,59	0,00
12654-2017	01/12/2017	O	122281	4.436,00	4.436,00	0,00	0,00	4.436,00
12896-2017	18/12/2017	G	12608	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
12897-2017	18/12/2017	G	23779	8.247,72	0,00	8.247,72	0,00	0,00
12898-2017	18/12/2017	G	123299	2.330,00	0,00	2.330,00	0,00	0,00
12899-2017	18/12/2017	G	12608	10.287,25	0,00	10.287,25	0,00	0,00
12908-2017	18/12/2017	G	23333	2.514,00	0,00	2.514,00	0,00	0,00
12910-2017	18/12/2017	G	23781	7.750,00	0,00	7.750,00	0,00	0,00
12917-2017	18/12/2017	O	123302	2.379,99	0,00	2.379,99	0,00	0,00
13014-2017	19/12/2017	O	07924	45.009,06	45.009,06	0,00	45.009,06	0,00
Totais _____:				1.409.149,61	1.334.501,24	74.648,37	1.301.465,62	33.035,62



RESTOS A PAGAR
FINAL DO EXERCÍCIO 2017

Município de Itamarandiba



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
RELAÇÃO DE EMPENHOS À PAGAR POR Nº DE EMPENHO



Empen/Ano	Data	TP	Ficha	Credor	Nome do Credor	Empenhado - Anulado	Pago	À Pagar
10131-2013	31/12/2013	O	R.P	22878	MENDONCA CARVALHO COMERCIO E INDUSTRIA DE CONFECCOES LTDA - ME	79,00	0,00	79,00
10142-2013	31/12/2013	O	R.P	22878	MENDONCA CARVALHO COMERCIO E INDUSTRIA DE CONFECCOES LTDA - ME	790,00	0,00	790,00
10311-2013	31/12/2013	O	R.P	22878	MENDONCA CARVALHO COMERCIO E INDUSTRIA DE CONFECCOES LTDA - ME	790,00	0,00	790,00
10314-2013	31/12/2013	O	R.P	22878	MENDONCA CARVALHO COMERCIO E INDUSTRIA DE CONFECCOES LTDA - ME	1.185,00	0,00	1.185,00
10375-2013	31/12/2013	O	R.P	22878	MENDONCA CARVALHO COMERCIO E INDUSTRIA DE CONFECCOES LTDA - ME	158,00	0,00	158,00
10418-2013	31/12/2013	O	R.P	22878	MENDONCA CARVALHO COMERCIO E INDUSTRIA DE CONFECCOES LTDA - ME	158,00	0,00	158,00
10941-2016	13/12/2016	O	R.P	22885	P&G CONSTRUTORA LTDA - ME	57.061,50	0,00	57.061,50
Totais						60.221,50	0,00	60.221,50



DEMONSTRATIVOS RECEITA POR FONTE
EXERCÍCIO 2018

Município de Itamarandiba



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	A Pagar
01272-2018	30/01/2018	O	12481	1.172,74	1.172,74	0,00	1.172,74	0,00
01923-2018	26/02/2018	O	07924	180.804,01	180.804,01	0,00	180.804,01	0,00
01924-2018	26/02/2018	O	07924	11.499,20	11.499,20	0,00	11.499,20	0,00
01925-2018	26/02/2018	O	07924	15.214,43	15.214,43	0,00	15.214,43	0,00
01926-2018	26/02/2018	O	07924	6.054,68	6.054,68	0,00	6.054,68	0,00
01927-2018	26/02/2018	O	07924	954,00	954,00	0,00	954,00	0,00
01986-2018	26/02/2018	O	12481	30.914,49	30.914,49	0,00	30.914,49	0,00
01987-2018	26/02/2018	O	12481	1.589,34	1.589,34	0,00	1.589,34	0,00
01988-2018	26/02/2018	O	12481	1.142,52	1.142,52	0,00	1.142,52	0,00
02082-2018	26/02/2018	O	13056	2.515,00	2.515,00	0,00	2.515,00	0,00
02083-2018	26/02/2018	O	13056	200,34	200,34	0,00	200,34	0,00
03271-2018	27/03/2018	O	07924	167.283,52	167.283,52	0,00	167.283,52	0,00
03272-2018	27/03/2018	O	07924	28.192,64	28.192,64	0,00	28.192,64	0,00
03273-2018	27/03/2018	O	07924	13.677,48	13.677,48	0,00	13.677,48	0,00
03274-2018	27/03/2018	O	07924	5.794,28	5.794,28	0,00	5.794,28	0,00
03405-2018	27/03/2018	O	12481	1.383,51	1.383,51	0,00	1.383,51	0,00
03409-2018	27/03/2018	O	13056	5.960,52	5.960,52	0,00	5.960,52	0,00
03430-2018	27/03/2018	G	14031	9.189,00	9.189,00	0,00	9.189,00	0,00
03432-2018	27/03/2018	G	124560	40.203,80	40.203,80	0,00	40.203,80	0,00
03433-2018	27/03/2018	G	14033	2.130,00	2.130,00	0,00	2.130,00	0,00
03434-2018	27/03/2018	G	124569	15.779,00	15.779,00	0,00	15.779,00	0,00
03446-2018	27/03/2018	O	124565	14.999,40	14.999,40	0,00	14.999,40	0,00
03558-2018	27/03/2018	G	14031	544,80	544,80	0,00	544,80	0,00
03559-2018	27/03/2018	G	13031	518,00	518,00	0,00	518,00	0,00
03560-2018	27/03/2018	G	123347	437,00	437,00	0,00	437,00	0,00
03561-2018	27/03/2018	G	123333	1.125,61	1.125,61	0,00	1.125,61	0,00
03562-2018	27/03/2018	G	14031	6.460,00	6.460,00	0,00	6.460,00	0,00
03563-2018	27/03/2018	G	22687	3.298,00	3.298,00	0,00	3.298,00	0,00
03565-2018	27/03/2018	G	123345	7.024,93	7.024,93	0,00	7.024,93	0,00
04910-2018	26/04/2018	O	07924	28.652,69	28.652,69	0,00	28.652,69	0,00
04911-2018	26/04/2018	O	07924	13.677,48	13.677,48	0,00	13.677,48	0,00
04912-2018	26/04/2018	O	07924	6.314,86	6.314,86	0,00	6.314,86	0,00
04965-2018	26/04/2018	O	13056	6.017,06	6.017,06	0,00	6.017,06	0,00
04970-2018	26/04/2018	O	12481	1.383,51	1.383,51	0,00	1.383,51	0,00
06192-2018	28/05/2018	O	07924	27.280,69	27.280,69	0,00	27.280,69	0,00
06193-2018	28/05/2018	O	07924	13.896,19	13.896,19	0,00	13.896,19	0,00
06194-2018	28/05/2018	O	07924	6.314,86	6.314,86	0,00	6.314,86	0,00
06273-2018	28/05/2018	O	13056	5.782,37	5.782,37	0,00	5.782,37	0,00
06278-2018	28/05/2018	O	12481	1.383,51	1.383,51	0,00	1.383,51	0,00
07546-2018	25/06/2018	O	07924	30.467,86	30.467,86	0,00	30.467,86	0,00
07547-2018	25/06/2018	O	07924	13.896,19	13.896,19	0,00	13.896,19	0,00
07548-2018	25/06/2018	O	07924	8.386,49	8.386,49	0,00	8.386,49	0,00
07602-2018	25/06/2018	O	13056	6.451,67	6.451,67	0,00	6.451,67	0,00
07607-2018	25/06/2018	O	12481	1.383,51	1.383,51	0,00	1.383,51	0,00
Totais _____:				969.387,15	969.387,15	0,00	969.387,15	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	À Pagar
11901-2018	26/09/2018	O	13056	3.139,49	3.139,49	0,00	3.139,49	0,00
11904-2018	26/09/2018	O	12481	14.783,45	14.783,45	0,00	14.783,45	0,00
11906-2018	26/09/2018	O	12481	1.146,95	1.146,95	0,00	1.146,95	0,00
11910-2018	26/09/2018	O	13056	324,84	324,84	0,00	324,84	0,00
11912-2018	26/09/2018	O	13056	17.192,21	17.192,21	0,00	17.192,21	0,00
13167-2018	29/10/2018	O	07924	92.012,12	92.012,12	0,00	92.012,12	0,00
13168-2018	29/10/2018	O	07924	16.742,36	16.742,36	0,00	16.742,36	0,00
13169-2018	29/10/2018	O	07924	151.382,13	151.382,13	0,00	151.382,13	0,00
13170-2018	29/10/2018	O	07924	1.546,87	1.546,87	0,00	1.546,87	0,00
13171-2018	29/10/2018	O	07924	265.310,78	265.310,78	0,00	265.310,78	0,00
13172-2018	29/10/2018	O	07924	86.939,44	86.939,44	0,00	86.939,44	0,00
13173-2018	29/10/2018	O	07924	6.820,69	6.820,69	0,00	6.820,69	0,00
14459-2018	30/11/2018	O	07924	93.387,11	93.387,11	0,00	93.387,11	0,00
14460-2018	30/11/2018	O	07924	15.908,76	15.908,76	0,00	15.908,76	0,00
14461-2018	30/11/2018	O	07924	143.868,54	143.868,54	0,00	143.868,54	0,00
14462-2018	30/11/2018	O	07924	1.546,87	1.546,87	0,00	1.546,87	0,00
14463-2018	30/11/2018	O	07924	258.941,18	258.941,18	0,00	258.941,18	0,00
14464-2018	30/11/2018	O	07924	87.253,71	87.253,71	0,00	87.253,71	0,00
14465-2018	30/11/2018	O	07924	6.820,69	6.820,69	0,00	6.820,69	0,00
14469-2018	30/11/2018	O	13056	324,84	324,84	0,00	324,84	0,00
14472-2018	30/11/2018	O	12481	1.287,06	0,00	1.287,06	0,00	0,00
14474-2018	30/11/2018	O	13056	18.323,28	18.323,28	0,00	18.323,28	0,00
14478-2018	30/11/2018	O	12481	22.271,56	0,00	22.271,56	0,00	0,00
14483-2018	30/11/2018	O	12481	43.718,10	0,00	43.718,10	0,00	0,00
14492-2018	30/11/2018	O	13056	3.419,22	3.419,22	0,00	3.419,22	0,00
14494-2018	30/11/2018	O	12481	14.783,45	0,00	14.783,45	0,00	0,00
15154-2018	06/12/2018	O	07924	75.645,73	75.645,73	0,00	41.075,99	34.569,74
15155-2018	06/12/2018	O	07924	11.630,17	11.630,17	0,00	6.280,29	5.349,88
15156-2018	06/12/2018	O	07924	144.800,43	144.800,43	0,00	79.503,15	65.297,28
15157-2018	06/12/2018	O	07924	1.289,06	1.289,06	0,00	696,09	592,97
15158-2018	06/12/2018	O	07924	247.298,22	247.298,22	0,00	136.385,75	110.912,47
15159-2018	06/12/2018	O	07924	66.155,70	66.155,70	0,00	35.795,40	30.360,30
15160-2018	06/12/2018	O	07924	6.688,10	6.688,10	0,00	3.807,51	2.880,59
15163-2018	06/12/2018	O	13056	270,70	270,70	0,00	270,70	0,00
15168-2018	06/12/2018	O	13056	13.895,44	13.895,44	0,00	13.895,44	0,00
15184-2018	06/12/2018	O	13056	2.442,33	2.442,33	0,00	2.442,33	0,00
15457-2018	20/12/2018	O	07924	90.499,34	90.499,34	0,00	0,00	90.499,34
15458-2018	20/12/2018	O	07924	25.168,60	25.168,60	0,00	0,00	25.168,60
15459-2018	20/12/2018	O	07924	138.261,34	138.261,34	0,00	0,00	138.261,34
15460-2018	20/12/2018	O	07924	2.801,56	2.801,56	0,00	0,00	2.801,56
15461-2018	20/12/2018	O	07924	250.064,26	250.064,26	0,00	0,00	250.064,26
15462-2018	20/12/2018	O	07924	144.942,56	144.942,56	0,00	0,00	144.942,56
15463-2018	20/12/2018	O	07924	6.820,69	6.820,69	0,00	0,00	6.820,69
15547-2018	20/12/2018	O	13056	15.819,50	15.819,50	0,00	0,00	15.819,50
15550-2018	20/12/2018	O	13056	227,39	227,39	0,00	0,00	227,39
15553-2018	20/12/2018	O	13056	2.331,91	2.331,91	0,00	0,00	2.331,91

Totais: 8.821.979,47 8.739.919,30 82.060,17 7.813.018,92 926.900,38

Vínculo: TRANSF. DO FUNDEB(OUTRAS DESPESAS DA ED. BÁSICA)

01055-2018	30/01/2018	O	07924	162.342,89	162.342,89	0,00	162.342,89	0,00
01056-2018	30/01/2018	O	07924	4.058,00	4.058,00	0,00	4.058,00	0,00
01057-2018	30/01/2018	O	07924	15.164,86	15.164,86	0,00	15.164,86	0,00
01058-2018	30/01/2018	O	07924	6.214,86	6.214,86	0,00	6.214,86	0,00
01059-2018	30/01/2018	O	07924	954,00	954,00	0,00	954,00	0,00
01250-2018	30/01/2018	O	13056	1.052,52	1.052,52	0,00	1.052,52	0,00
01270-2018	30/01/2018	O	12481	30.614,78	30.614,78	0,00	30.614,78	0,00
01271-2018	30/01/2018	O	12481	1.634,06	1.634,06	0,00	1.634,06	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	A Pagar
06201-2018	28/05/2018	O	07924	6.468,61	6.468,61	0,00	6.468,61	0,00
06272-2018	28/05/2018	O	12481	23.770,42	23.770,42	0,00	23.770,42	0,00
06274-2018	28/05/2018	O	12481	43.766,79	43.766,79	0,00	43.766,79	0,00
06277-2018	28/05/2018	O	13056	6.766,10	6.766,10	0,00	6.766,10	0,00
06283-2018	28/05/2018	O	12481	9.735,50	9.735,50	0,00	9.735,50	0,00
06286-2018	28/05/2018	O	12481	1.220,63	1.220,63	0,00	1.220,63	0,00
06289-2018	28/05/2018	O	13056	324,84	324,84	0,00	324,84	0,00
06299-2018	28/05/2018	O	13056	17.738,82	17.738,82	0,00	17.738,82	0,00
07414-2018	25/06/2018	O	12481	29,19	29,19	0,00	29,19	0,00
07416-2018	25/06/2018	O	13056	864,44	864,44	0,00	864,44	0,00
07549-2018	25/06/2018	O	07924	82.776,32	82.776,32	0,00	82.776,32	0,00
07550-2018	25/06/2018	O	07924	31.996,10	31.996,10	0,00	31.996,10	0,00
07551-2018	25/06/2018	O	07924	187.030,51	187.030,51	0,00	187.030,51	0,00
07552-2018	25/06/2018	O	07924	1.546,87	1.546,87	0,00	1.546,87	0,00
07553-2018	25/06/2018	O	07924	324.243,45	324.243,45	0,00	324.243,45	0,00
07554-2018	25/06/2018	O	07924	88.620,41	88.620,41	0,00	88.620,41	0,00
07555-2018	25/06/2018	O	07924	9.094,25	9.094,25	0,00	9.094,25	0,00
07601-2018	25/06/2018	O	12481	24.667,69	24.667,69	0,00	24.667,69	0,00
07603-2018	25/06/2018	O	12481	43.993,50	43.993,50	0,00	43.993,50	0,00
07606-2018	25/06/2018	O	13056	6.792,16	6.792,16	0,00	6.792,16	0,00
07610-2018	25/06/2018	O	12481	10.087,52	10.087,52	0,00	10.087,52	0,00
07614-2018	25/06/2018	O	12481	1.287,06	1.287,06	0,00	1.287,06	0,00
07618-2018	25/06/2018	O	13056	324,84	324,84	0,00	324,84	0,00
07628-2018	25/06/2018	O	13056	18.870,16	18.870,16	0,00	18.870,16	0,00
08919-2018	26/07/2018	O	07924	88.537,51	88.537,51	0,00	88.537,51	0,00
08920-2018	26/07/2018	O	07924	13.648,62	13.648,62	0,00	13.648,62	0,00
08921-2018	26/07/2018	O	07924	1.546,87	1.546,87	0,00	1.546,87	0,00
08922-2018	26/07/2018	O	07924	266.018,26	266.018,26	0,00	266.018,26	0,00
08923-2018	26/07/2018	O	07924	78.228,48	78.228,48	0,00	78.228,48	0,00
08924-2018	26/07/2018	O	07924	6.820,69	6.820,69	0,00	6.820,69	0,00
08988-2018	26/07/2018	O	12481	44.966,69	44.966,69	0,00	44.966,69	0,00
09003-2018	26/07/2018	O	13056	2.944,58	2.944,58	0,00	2.944,58	0,00
09006-2018	26/07/2018	O	12481	14.516,42	14.516,42	0,00	14.516,42	0,00
09010-2018	26/07/2018	O	12481	1.287,06	1.287,06	0,00	1.287,06	0,00
09013-2018	26/07/2018	O	13056	324,84	324,84	0,00	324,84	0,00
09016-2018	26/07/2018	O	13056	16.536,26	16.536,26	0,00	16.536,26	0,00
10372-2018	29/08/2018	O	07924	90.143,33	90.143,33	0,00	90.143,33	0,00
10373-2018	29/08/2018	O	07924	14.765,80	14.765,80	0,00	14.765,80	0,00
10374-2018	29/08/2018	O	07924	147.799,73	147.799,73	0,00	147.799,73	0,00
10375-2018	29/08/2018	O	07924	1.546,87	1.546,87	0,00	1.546,87	0,00
10376-2018	29/08/2018	O	07924	260.410,14	260.410,14	0,00	260.410,14	0,00
10377-2018	29/08/2018	O	07924	76.151,09	76.151,09	0,00	76.151,09	0,00
10378-2018	29/08/2018	O	07924	6.820,69	6.820,69	0,00	6.820,69	0,00
10381-2018	29/08/2018	O	12481	22.941,89	22.941,89	0,00	22.941,89	0,00
10384-2018	29/08/2018	O	12481	43.985,05	43.985,05	0,00	43.985,05	0,00
10385-2018	29/08/2018	O	13056	2.998,72	2.998,72	0,00	2.998,72	0,00
10390-2018	29/08/2018	O	12481	14.656,30	14.656,30	0,00	14.656,30	0,00
10393-2018	29/08/2018	O	12481	1.287,06	1.287,06	0,00	1.287,06	0,00
10397-2018	29/08/2018	O	13056	324,84	324,84	0,00	324,84	0,00
10407-2018	29/08/2018	O	13056	16.316,57	16.316,57	0,00	16.316,57	0,00
11728-2018	26/09/2018	O	07924	91.370,47	91.370,47	0,00	91.370,47	0,00
11729-2018	26/09/2018	O	07924	14.576,75	14.576,75	0,00	14.576,75	0,00
11730-2018	26/09/2018	O	07924	149.363,81	149.363,81	0,00	149.363,81	0,00
11731-2018	26/09/2018	O	07924	1.546,87	1.546,87	0,00	1.546,87	0,00
11732-2018	26/09/2018	O	07924	268.341,97	268.341,97	0,00	268.341,97	0,00
11733-2018	26/09/2018	O	07924	80.320,80	80.320,80	0,00	80.320,80	0,00
11734-2018	26/09/2018	O	07924	6.078,19	6.078,19	0,00	6.078,19	0,00
11884-2018	26/09/2018	O	12481	23.087,84	23.087,84	0,00	23.087,84	0,00
11886-2018	26/09/2018	O	12481	44.787,22	44.787,22	0,00	44.787,22	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
RELAÇÃO DE EMPENHOS POR VÍNCULO



Empen/Ano	Data	TP	Credor	Empenhado	Liquidado	Anulado	Pago	À Pagar
Vínculo: TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB(REMUNERAÇÃO DOS PROF.)								
01006-2018	30/01/2018	O	07924	59.749,66	59.749,66	0,00	59.749,66	0,00
01007-2018	30/01/2018	O	07924	2.558,55	2.558,55	0,00	2.558,55	0,00
01008-2018	30/01/2018	O	07924	153.703,48	153.703,48	0,00	153.703,48	0,00
01009-2018	30/01/2018	O	07924	260.644,35	260.644,35	0,00	260.644,35	0,00
01010-2018	30/01/2018	O	07924	6.770,67	6.770,67	0,00	6.770,67	0,00
01249-2018	30/01/2018	O	13056	689,36	689,36	0,00	689,36	0,00
01273-2018	30/01/2018	O	12481	10.111,41	10.111,41	0,00	10.111,41	0,00
01274-2018	30/01/2018	O	12481	25.746,80	25.746,80	0,00	25.746,80	0,00
01275-2018	30/01/2018	O	12481	45.851,59	45.851,59	0,00	45.851,59	0,00
01276-2018	30/01/2018	O	12481	1.277,63	1.277,63	0,00	1.277,63	0,00
01917-2018	26/02/2018	O	07924	63.905,77	63.905,77	0,00	63.905,77	0,00
01918-2018	26/02/2018	O	07924	13.641,94	13.641,94	0,00	13.641,94	0,00
01919-2018	26/02/2018	O	07924	152.454,39	152.454,39	0,00	152.454,39	0,00
01920-2018	26/02/2018	O	07924	271.301,75	271.301,75	0,00	271.301,75	0,00
01921-2018	26/02/2018	O	07924	30.583,81	30.583,81	0,00	30.583,81	0,00
01922-2018	26/02/2018	O	07924	6.872,12	6.872,12	0,00	6.872,12	0,00
01981-2018	26/02/2018	O	12481	11.235,49	11.235,49	0,00	11.235,49	0,00
01982-2018	26/02/2018	O	12481	155,68	155,68	0,00	155,68	0,00
01983-2018	26/02/2018	O	12481	27.143,15	27.143,15	0,00	27.143,15	0,00
01984-2018	26/02/2018	O	12481	48.767,74	48.767,74	0,00	48.767,74	0,00
01985-2018	26/02/2018	O	12481	1.296,77	1.296,77	0,00	1.296,77	0,00
02089-2018	26/02/2018	O	13056	2.691,56	2.691,56	0,00	2.691,56	0,00
02090-2018	26/02/2018	O	13056	6.422,58	6.422,58	0,00	6.422,58	0,00
03275-2018	27/03/2018	O	07924	71.960,20	71.960,20	0,00	71.960,20	0,00
03276-2018	27/03/2018	O	07924	33.233,75	33.233,75	0,00	33.233,75	0,00
03277-2018	27/03/2018	O	07924	164.555,86	164.555,86	0,00	164.555,86	0,00
03278-2018	27/03/2018	O	07924	1.649,99	1.649,99	0,00	1.649,99	0,00
03279-2018	27/03/2018	O	07924	296.279,42	296.279,42	0,00	296.279,42	0,00
03280-2018	27/03/2018	O	07924	75.053,22	75.053,22	0,00	75.053,22	0,00
03281-2018	27/03/2018	O	07924	6.717,83	6.717,83	0,00	6.717,83	0,00
03388-2018	27/03/2018	O	12481	26.954,19	26.954,19	0,00	26.954,19	0,00
03389-2018	27/03/2018	O	12481	51.391,62	51.391,62	0,00	51.391,62	0,00
03403-2018	27/03/2018	O	13056	6.591,24	6.591,24	0,00	6.591,24	0,00
03408-2018	27/03/2018	O	12481	11.563,94	11.563,94	0,00	11.563,94	0,00
03411-2018	27/03/2018	O	12481	1.267,65	1.267,65	0,00	1.267,65	0,00
03413-2018	27/03/2018	O	13056	346,50	346,50	0,00	346,50	0,00
03416-2018	27/03/2018	O	13056	15.915,09	15.915,09	0,00	15.915,09	0,00
04913-2018	26/04/2018	O	07924	71.100,97	71.100,97	0,00	71.100,97	0,00
04914-2018	26/04/2018	O	07924	32.312,41	32.312,41	0,00	32.312,41	0,00
04915-2018	26/04/2018	O	07924	172.887,06	172.887,06	0,00	172.887,06	0,00
04916-2018	26/04/2018	O	07924	1.546,87	1.546,87	0,00	1.546,87	0,00
04917-2018	26/04/2018	O	07924	303.350,42	303.350,42	0,00	303.350,42	0,00
04918-2018	26/04/2018	O	07924	83.493,36	83.493,36	0,00	83.493,36	0,00
04919-2018	26/04/2018	O	07924	6.286,18	6.286,18	0,00	6.286,18	0,00
04964-2018	26/04/2018	O	12481	26.606,92	26.606,92	0,00	26.606,92	0,00
04967-2018	26/04/2018	O	12481	50.819,80	50.819,80	0,00	50.819,80	0,00
04968-2018	26/04/2018	O	13056	6.775,29	6.775,29	0,00	6.775,29	0,00
04974-2018	26/04/2018	O	12481	11.653,64	11.653,64	0,00	11.653,64	0,00
04978-2018	26/04/2018	O	12481	1.186,20	1.186,20	0,00	1.186,20	0,00
04980-2018	26/04/2018	O	13056	324,84	324,84	0,00	324,84	0,00
04990-2018	26/04/2018	O	13056	17.564,69	17.564,69	0,00	17.564,69	0,00
06195-2018	28/05/2018	O	07924	62.998,46	62.998,46	0,00	62.998,46	0,00
06196-2018	28/05/2018	O	07924	32.268,65	32.268,65	0,00	32.268,65	0,00
06197-2018	28/05/2018	O	07924	157.259,37	157.259,37	0,00	157.259,37	0,00
06198-2018	28/05/2018	O	07924	1.546,87	1.546,87	0,00	1.546,87	0,00
06199-2018	28/05/2018	O	07924	257.304,73	257.304,73	0,00	257.304,73	0,00
06200-2018	28/05/2018	O	07924	84.372,80	84.372,80	0,00	84.372,80	0,00



DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS
SICOM 2017

Município de Itamarandiba

Município: 3132503 - Itamarandiba

Histórico das Remessas: 13/02/2020

Período: Janeiro à Dezembro

Data e Hora de Geração: 14/02/2020 12:13:21

Disponibilidades Financeiras Líquidas

Tipo de Recurso		Fonte de Recurso	Disponibilidade em 31/12/2017 (A)	Obrigações Financeiras em 31/12/2017 (B)	Ativo Realizável 31/12/2017 (C)	Restos a Pagar Processados (D)	Restos a Pagar Não Processados (E)	Saldo das Disponibilidades antes dos Restos a Pagar Inscrição no Exercício (F = A - B + C - D - E)	Valores Empenhados de Janeiro a Abril (G)	Valores Empenhados de Maio a Dezembro (H)	Total dos Restos a Pagar Inscrição no Exercício (I = G + H)	Saldo das Disponibilidades (F - I)
1 - Recursos Não Vinculados		100	5.590.934,55	125.898,05	77.657,11	34.713,98	50.189,50	5.457.790,13	129.329,49	949.891,01	1.079.220,50	4.378.569,63
Subtotal			5.590.934,55	125.898,05	77.657,11	34.713,98	50.189,50	5.457.790,13	129.329,49	949.891,01	1.079.220,50	4.378.569,63
2 - Vinculados à Educação		101	273.810,81	0,00	(2.128,74)	127,69	57.776,74	213.777,64	22.063,91	301.311,33	323.375,24	(109.597,60)
Subtotal			273.810,81	0,00	(2.128,74)	127,69	57.776,74	213.777,64	22.063,91	301.311,33	323.375,24	(109.597,60)
3 - Vinculados ao FUNDEB		118	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.908,98	6.908,98	(6.908,98)
Subtotal			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.908,98	6.908,98	(6.908,98)
4 - Convênios Vinculados à Educação		143	113.497,31	0,00	(595,93)	3.160,00	57.061,50	52.679,88	0,00	33.035,62	33.035,62	19.644,26
Subtotal			113.497,31	0,00	(595,93)	3.160,00	57.061,50	52.679,88	0,00	33.035,62	33.035,62	19.644,26
5 - Vinculados à Saúde		144	36.139,19	0,00	0,00	0,00	93.090,59	(56.951,40)	0,00	555.953,88	555.953,88	(612.905,29)
Subtotal			36.139,19	0,00	0,00	0,00	93.090,59	(56.951,40)	0,00	555.953,88	555.953,88	(612.905,29)
6 - Convênios Vinculados à Saúde		145	2.891,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.891,01	0,00	0,00	0,00	2.891,01
Subtotal			2.891,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.891,01	0,00	0,00	0,00	2.891,01
7 - Vinculados à Saúde		146	8.180,65	0,00	0,00	18.580,00	52,00	(10.451,35)	0,00	4.280,21	4.280,21	(14.731,56)
Subtotal			8.180,65	0,00	0,00	18.580,00	52,00	(10.451,35)	0,00	4.280,21	4.280,21	(14.731,56)
8 - Vinculados à Saúde		147	35.523,92	0,00	0,00	0,00	0,00	35.523,92	0,00	32.141,09	32.141,09	3.382,83
Subtotal			35.523,92	0,00	0,00	0,00	0,00	35.523,92	0,00	32.141,09	32.141,09	3.382,83
9 - Vinculados à Saúde		148	432.485,51	0,00	0,00	525,00	411.291,90	20.668,61	0,00	22.853,07	22.853,07	(2.184,46)
Subtotal			432.485,51	0,00	0,00	525,00	411.291,90	20.668,61	0,00	22.853,07	22.853,07	(2.184,46)
10 - Vinculados à Saúde		149	125.463,59	0,00	0,00	1.428,00	0,00	124.035,59	0,00	47.003,29	47.003,29	77.032,30
Subtotal			125.463,59	0,00	0,00	1.428,00	0,00	124.035,59	0,00	47.003,29	47.003,29	77.032,30
11 - Vinculados à Saúde		150	640.683,87	0,00	0,00	20.633,00	504.434,49	116.718,38	0,00	662.231,54	662.231,54	(646.616,16)
Subtotal			640.683,87	0,00	0,00	20.633,00	504.434,49	116.718,38	0,00	662.231,54	662.231,54	(646.616,16)
12 - Vinculados à Saúde		151	48.241,61	857,49	(528,19)	184.824,57	4.533,74	(142.502,38)	117.357,65	839.998,52	957.356,17	(1.099.858,55)
Subtotal			48.241,61	857,49	(528,19)	184.824,57	4.533,74	(142.502,38)	117.357,65	839.998,52	957.356,17	(1.099.858,55)
13 - Vinculados à Saúde		152	48.241,61	857,49	(528,19)	184.824,57	4.533,74	(142.502,38)	117.357,65	839.998,52	957.356,17	(1.099.858,55)
Subtotal			48.241,61	857,49	(528,19)	184.824,57	4.533,74	(142.502,38)	117.357,65	839.998,52	957.356,17	(1.099.858,55)
14 - Vinculados à Saúde		153	334.118,59	5.017,31	17.374,78	0,00	0,00	346.476,06	0,00	0,00	0,00	346.476,06
Subtotal			334.118,59	5.017,31	17.374,78	0,00	0,00	346.476,06	0,00	0,00	0,00	346.476,06
15 - Vinculados à Saúde		154	1.440.475,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.440.475,78	0,00	0,00	0,00	1.440.475,78
Subtotal			1.440.475,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.440.475,78	0,00	0,00	0,00	1.440.475,78
16 - Vinculados à Saúde		155	45.173,12	(1.812,55)	15.072,18	1.760,08	92,16	60.205,61	15.140,70	205.438,34	220.579,04	(160.373,43)
Subtotal			45.173,12	(1.812,55)	15.072,18	1.760,08	92,16	60.205,61	15.140,70	205.438,34	220.579,04	(160.373,43)



Tipo de Recurso	Fonte de Recurso	Disponibilidade em 31/12/2017 (A)	Obrigações Financeiras em 31/12/2017 (B)	Ativo Realizável 31/12/2017 (C)	Restos a Pagar Processados (D)	Restos a Pagar Não Processados (E)	Saldo das Disponibilidades antes dos Restos a Pagar Inscritos no Exercício (F = A - B + C - D - E)	Valores Empenhados de Janeiro a Abril (G)	Valores Empenhados de Maio a Dezembro (H)	Total dos Restos a Pagar Inscritos no Exercício (I = G + H)	Saldo das Disponibilidades (F - I)
6 - Convênios Vinculados à Saúde	149	1.387.614,56	0,00	0,00	47.529,70	0,00	1.340.084,86	1.000,00	82.475,50	83.475,50	1.256.609,36
	150	165.770,50	(175,83)	0,00	0,00	558,00	165.388,33	1.123,00	1.023,58	2.146,58	163.241,75
	151	135.653,22	0,00	0,00	0,00	0,00	135.653,22	0,00	13.457,96	13.457,96	122.195,26
	153	425.321,70	0,00	0,00	0,00	0,00	425.321,70	0,00	0,00	0,00	425.321,70
	154	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	155	607.930,59	0,00	0,00	2.940,00	1.533,00	603.457,59	1.356,08	109.035,75	110.391,83	493.065,76
	Subtotal	4.542.058,06	3.028,93	32.446,96	52.229,76	2.183,16	4.517.063,15	18.619,78	411.431,13	430.050,91	4.087.012,24
7 - Assistência	129	893.335,69	4.577,28	329,94	1.600,00	625,73	886.862,62	8.158,96	10.239,83	18.398,79	868.463,83
	142	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	156	48.137,90	0,00	0,00	200,00	0,00	47.937,90	0,00	3.615,98	3.615,98	44.321,92
	Subtotal	941.473,59	4.577,28	329,94	1.800,00	625,73	934.800,52	8.158,96	13.855,81	22.014,77	912.785,75
8 - Outros Recursos Vinculados	103	35.179.544,39	(43.736,03)	0,00	9,80	0,00	35.223.270,62	2.475,28	2.967,82	5.443,10	35.217.827,52
	116	29.912,21	0,00	0,00	0,00	0,00	29.912,21	0,00	22.207,56	22.207,56	7.704,65
	117	264.097,41	0,00	0,00	0,00	0,00	264.097,41	0,00	52.530,15	52.530,15	211.567,26
	124	220.106,97	0,00	(3,89)	2.280,00	70.523,70	147.299,38	0,00	0,00	0,00	147.299,38
	157	7.582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.582,00	0,00	0,00	0,00	7.582,00
	190	4.414,00	0,00	0,00	0,00	38.012,00	(33.598,00)	0,00	0,00	0,00	(33.598,00)
	191	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	192	35.523,58	0,00	0,00	0,00	0,00	35.523,58	0,00	0,00	0,00	35.523,58
	Subtotal	35.741.180,56	(43.736,03)	(3,89)	2.289,80	108.535,70	35.674.087,20	2.475,28	77.705,63	80.180,81	35.593.906,39
	Total	47.891.880,36	90.625,72	107.177,26	299.678,82	785.340,56	46.823.412,62	298.005,07	3.296.369,47	3.594.374,54	43.229.037,98

Os dados apresentados neste relatório refletem fielmente o conteúdo transmitido nas remessas efetuadas pelos jurisdicionados e não contém quaisquer juízos de valor expedidos pelo TCEMG.



DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

SICOM 2018

Município de Itamarandiba



SICOM
Sistema Integrado de Contas dos Municípios

CONSULTA
Banco de Dados ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA



ICEM
Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais

Município: 3132503 - Ilamandiba

Exercício: 2018

Data e Hora de Geração: 14/02/2020 14:24:49

Histórico das Remessas: 13/02/2020

Período: Janeiro à Dezembro

Critérios de Seleção: Coordenadoria: 3ª Cfm - 3ª Coord. De Fiscalização Dos Municípios, Região de Planejamento: Jequinhonha / Murici, Órgão: Todos

Disponibilidades Financeiras Líquidas

Tipo de Recurso	Fonte de Recurso	Disponibilidade em 31/12/2018 (A)	Obrigações Financeiras em 31/12/2018 (B)	Ativo Realizável 31/12/2018 (C)	Restos a Pagar Processados (D)	Restos a Pagar Não Processados (E)	Saldo das Disponibilidades antes dos Restos a Pagar Inscrição no Exercício (F = A - B + C - D - E)	Valores Empenhados de Janeiro a Abril (G)	Valores Empenhados de Maio a Dezembro (H)	Total dos Restos a Pagar Inscrição no Exercício (I = G + H)	Saldo das Disponibilidades (F - I)
1 - Recursos Não Vinculados	100	5.389.624,81	72.761,80	14.528,41	72.193,16	31.299,80	5.227.898,46	150.581,90	1.787.204,08	1.937.785,98	3.290.112,48
	Subtotal	5.389.624,81	72.761,80	14.528,41	72.193,16	31.299,80	5.227.898,46	150.581,90	1.787.204,08	1.937.785,98	3.290.112,48
2 - Vinculados à Educação	101	20.440,70	(19.251,61)	94.356,67	967,48	57.776,75	75.304,75	22.542,47	453.017,20	475.559,67	(400.254,92)
	Subtotal	20.440,70	(19.251,61)	94.356,67	967,48	57.776,75	75.304,75	22.542,47	453.017,20	475.559,67	(400.254,92)
3 - Vinculados ao FUNDEB	118	1.633,34	193,92	(64,76)	0,00	0,00	1.374,66	0,00	926.900,38	926.900,38	(925.525,72)
	119	(575.529,87)	(1.542,20)	(627,64)	3.160,00	57.061,50	(634.836,81)	0,00	0,00	0,00	(634.836,81)
	Subtotal	(573.896,53)	(1.348,28)	(692,40)	3.160,00	57.061,50	(633.462,15)	0,00	926.900,38	926.900,38	(1.560.362,53)
4 - Convênios Vinculados à Educação	122	133.437,76	0,00	0,00	0,00	93.090,59	40.347,17	0,00	779.489,39	779.489,39	(739.142,22)
	143	298,18	0,00	0,00	0,00	0,00	298,18	0,00	0,00	0,00	298,18
	144	32.409,89	(532,20)	0,00	18.580,00	52,00	14.310,09	77,00	852,90	929,90	13.380,19
	145	126.273,27	0,00	0,00	0,00	0,00	126.273,27	0,00	125.991,67	125.991,67	281,60
	146	520.146,13	0,00	0,00	525,00	415.540,90	104.080,23	0,00	8.773,56	8.773,56	95.306,67
	147	224.854,63	0,00	0,00	1.428,00	0,00	223.426,63	995,14	182.928,34	183.923,48	39.503,15
	Subtotal	1.037.419,86	(532,20)	0,00	20.533,00	508.683,49	508.735,57	1.072,14	1.098.035,86	1.099.108,00	(590.372,43)
5 - Vinculados à Saúde	102	14.310,12	15.224,30	36.870,57	299.183,47	4.533,75	(267.760,83)	104.517,58	778.190,90	882.708,48	(1.150.469,31)
	Subtotal	14.310,12	15.224,30	36.870,57	299.183,47	4.533,75	(267.760,83)	104.517,58	778.190,90	882.708,48	(1.150.469,31)
6 - Convênios Vinculados à Saúde	112	24.836,94	(12.151,93)	(7.465,54)	0,00	0,00	29.523,33	0,00	0,00	0,00	29.523,33
	123	1.385.894,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.385.894,59	0,00	0,00	0,00	1.385.894,59
	148	246.807,73	13.703,02	(90,10)	6.532,59	1.294,34	225.187,68	700,00	116.796,68	117.496,68	107.691,00



Tipo de Recurso	Fonte de Recurso	Disponibilidade em 31/12/2018 (A)	Obrigações Financeiras em 31/12/2018 (B)	Ativo Realizável 31/12/2018 (C)	Restos a Pagar Processados (D)	Restos a Pagar Não Processados (E)	Saldo das Disponibilidades antes dos Restos a Pagar inscritos no Exercício (F = A - B + C - D - E)	Valores Empenhados de Janeiro a Abril (G)	Valores Empenhados de Maio a Dezembro (H)	Total dos Restos a Pagar inscritos no Exercício (I = G + H)	Saldo das Disponibilidades (F - I)
6 - Convênios Vinculados à Saúde	149	144.873,37	(4.003,87)	(13.616,26)	47.529,70	2.223,00	85.508,28	10.920,00	31.529,81	42.449,81	43.058,47
	150	38.409,40	26.679,98	4.573,76	606,22	558,00	15.138,96	189,09	8.111,58	8.300,67	6.838,29
	151	100.788,72	0,00	0,00	0,00	987,91	99.800,81	4.810,22	7.313,61	12.123,83	87.676,98
	152	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	153	500.911,16	0,00	0,00	0,00	0,00	500.911,16	0,00	11.500,00	11.500,00	489.411,16
	154	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	155	868.293,68	0,00	0,00	3.121,51	18.006,55	847.165,62	7.630,92	28.753,26	36.384,18	810.781,44
	212	0,00	27.777,42	16.304,93	0,00	0,00	(11.472,49)	0,00	0,00	0,00	(11.472,49)
	249	0,00	11.462,72	18.470,56	0,00	0,00	7.007,84	0,00	3.450,00	3.450,00	3.557,84
	251	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.363,96	0,00	5.363,96	(5.363,96)
	255	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.314,76	126.314,76	(126.314,76)
	Subtotal	3.310.815,59	63.467,34	18.177,35	57.790,02	23.069,80	3.184.665,78	29.614,19	333.769,70	363.383,89	2.821.281,89
7 - Assistência	129	668.723,53	4.438,53	(417,87)	1.600,00	625,73	661.641,40	3.739,49	240.926,21	244.665,70	416.975,70
	142	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	156	27,74	120,56	0,00	200,00	0,00	(292,82)	114,50	4.368,79	4.483,29	(4.776,11)
	Subtotal	668.751,27	4.559,09	(417,87)	1.800,00	625,73	661.348,58	3.853,99	245.295,00	249.148,99	412.199,59
8 - Outros Recursos Vinculados	103	41.628.735,32	(40.406,06)	0,00	9,80	0,00	41.669.131,58	1.668,00	2.490,32	4.158,32	41.664.973,26
	116	27.724,79	0,00	0,00	0,00	0,00	27.724,79	0,00	0,00	0,00	27.724,79
	117	438.645,47	0,00	0,00	0,00	0,00	438.645,47	0,00	87.409,60	87.409,60	351.235,87
	124	1.196.459,45	0,00	(3,89)	2.280,00	70.523,70	1.123.651,86	0,00	53.757,20	53.757,20	1.069.894,66
	157	672,79	0,00	0,00	0,00	0,00	672,79	0,00	872,00	872,00	(199,21)
	190	4.620,07	0,00	0,00	0,00	38.012,00	(33.391,93)	0,00	24.392,16	24.392,16	(57.784,09)
	191	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	192	330.831,10	0,00	0,00	0,00	0,00	330.831,10	0,00	0,00	0,00	330.831,10
	Subtotal	43.627.688,99	(40.406,06)	(3,89)	2.289,80	108.535,70	43.557.265,66	1.668,00	168.921,28	170.589,28	43.386.676,38
	Total	53.495.154,81	94.474,38	162.818,84	457.916,93	791.586,52	52.313.995,82	313.850,27	5.791.334,40	6.105.184,67	46.208.811,15



Os dados apresentados neste relatório refletem fielmente o
conteúdo transmitido nas remessas efetuadas pelas
jurisdições e não contém quaisquer juízos de valor
expedidos pelo TCEMG.



TRANSFERÊNCIAS BANCÁRIAS
FUNDEB

Município de Itamarandiba



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAMARANDIBA
TRANSFERÊNCIAS BANCÁRIAS



Página: 1

Data	Banco do Depósito	Banco da Retirada	Documento	Valor
30/11/2018	804 - FUNDEB 40%	044 - FPM 12.392-7	Deb.Conta	59.000,00
Número: 06105	Tipo Transferência: Transferência entre contas de fontes diferentes			59000.00
13/12/2018	804 - FUNDEB 40%	044 - FPM 12.392-7	Deb.Conta	250.900,06
Número: 06316	Tipo Transferência: Transferência entre contas de fontes diferentes			250900.06
28/12/2018	804 - FUNDEB 40%	044 - FPM 12.392-7	Deb.Conta	260.629,81
Número: 06524	Tipo Transferência: Transferência entre contas de fontes diferentes			260629.81
31/12/2018	804 - FUNDEB 40%	044 - FPM 12.392-7	Deb.Conta	5.000,00
Número: 06649	Tipo Transferência: Transferência entre contas de fontes diferentes			5000.00
			Total:	575.529,87
PAULO WELLINGTON FERNANDES	LUIZ FERNANDO ALVES	FLAVIANA EDNEIA LEANDRO		
Resp.Controle Interno	Prefeito Municipal	Contador 088727		



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

SECRETARIA DA 1ª CÂMARA



Processo n. 1077254

Data: 28/02/2020

TERMO DE JUNTADA DE DOCUMENTOS

Juntei a estes autos a documentação de fl(s) 53/88, protocolizada sob o n.º 6544510/2020, encaminhada por FLAVIANA EDNEIA LEANDRO e LUIZ FERNANDO ALVES, em cumprimento à determinação de fl(s). 48.

Liliane Aparecida da Silva Barros



Executor: L.A.S.B.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS

SECRETARIA DA 1ª CÂMARA



Processo n. 1077254

Data: 28/02/2020

TERMO DE ENCAMINHAMENTO DE PROCESSO

Encaminho os presentes autos à(ao) 3ª CFM - 3ª COORD. DE FISCALIZAÇÃO DOS MUNICÍPIOS em cumprimento à determinação de fl(s). 48.



Robson Eugênio Pires
Diretor



Executor: L.A.S.B.