

RELATÓRIO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO CONSELHO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO-CME

Período: Janeiro a Dezembro de 2023

I. Introdução

O presente relatório destina-se à prestação de contas do Conselho Municipal de Educação-CME, referente ao exercício financeiro do ano de 2023. O relatório abrange análises detalhadas dos balancetes mensais emitidos pelo Conselho Municipal de Educação-CME de acordo com as normas e regulamentos pertinentes.

II. Análise Mensal dos Balancetes

A seguir, apresenta-se uma síntese das análises realizadas nos balancetes de cada mês do ano de 2023:

1. Janeiro de 2023:

| Veículo | | | |
|---------|-------------|------------|--|
| Nº NOTA | Nº REGISTRO | PLACA | OBSERVAÇÃO |
| 00644 | 308730 | SCH2H05 | |
| 000484 | 308615 | SCG - 2165 | |
| 000520 | 308619 | OMI - 8298 | |
| 000496 | 308616 | RBM - 3146 | |
| 0000508 | 308617 | RBY8A37 | |
| 000608 | 308726 | SBY0B21 | |
| 000994 | 309549 | | Papelaria incompleta, não tem nota. |
| 000948 | | | Divergência no valor com a nota de empenho da nota de pagamento. |
| 000962 | 309478 | | |
| 000948 | 309475 | | |
| 000582 | 308640 | | |
| 000556 | 308636 | | |
| 000566 | 308639 | | |
| 000752 | 308760 | SBY8A37 | |
| 000740 | 308757 | SCH - 2165 | |
| 000728 | 308754 | SCK - 9162 | |
| 000716 | 308753 | PRR - 9107 | |
| 000620 | 308728 | SBZ2D93 | |
| 000656 | 308731 | OMI - 8298 | |
| 000632 | 308729 | SCE3B22 | |
| 000532 | 308620 | PRB - 4389 | |
| 000544 | 308621 | SCK - 9162 | |

Adriano Lopes de Aguiar
Câmara Vereadores de Gd.º, Rosany Costa Pinheiro, R.
Messias, Fátima

| | | | |
|---------|--------|------------|---|
| | 308760 | | A placa do veículo está divergente a letra SBY8A37 está na nota, porém o correto é RBY8A37. |
| 000520 | 30819 | OMI - 8298 | Não contém Km, o valor do empenho, diverge com o valor do pagamento. |
| 000468 | | SBX0B21 | Divergente de valores com o valor da nota, não apresenta o valor do Km. |
| 0000333 | 308664 | BWK3F56 | Não consta na relação de veículo na Educação. |
| 000345 | 308665 | | |
| 000356 | 308667 | | Nota de empenho não consta placa do veículo. |
| 000792 | 309169 | RBQ0G45 | Combustível. |

- Balancete apresentou pagamento plano de saúde Hap Vida assistência medica, pago pelo Fundo Municipal de Educação.

| Nº NOTA ou PROCESSO | Nº REGISTRO | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|-------------|---|
| 000074 | 5071 | |
| 000473 | 308614 | Valor da nota diverge com o valor pago. |
| 000077 | 5042 | Não apresentou comprovante de pagamento. |
| 000078 | 5064 | Não apresentou comprovante de pagamento. |
| 000080 | 5065 | Não consta comprovante de pagamento no registro. |
| 000123 | 308628 | Valor de empenho diverge com valor de pagamento. |
| 000139 | 308629 | Valor de empenho diverge com valor de pagamento. |
| 000184 | 308633 | Valor do empenho diverge com o valor do pagamento. |
| 000153 | 308631 | Valor do empenho diverge com o valor do pagamento. |
| 000167 | 308632 | Valor do empenho diverge com o valor do pagamento. |
| 000327 | 309618 | Funcionária Comissionada recebendo gratificação na função assessor especial, mas na folha de pagamento está como auxiliar de secretaria. |
| 000329 | 309510 | Faltando comprovante de quitação. |
| 000200 | 308635 | O valor da nota diverge com o valor do pagamento. |
| | 308635 | Dispensa com itens alimentos 0280.000 diverge com o valor da nota. |
| 00034 | 309617 | A lei 995/2022 concede efeito repristinatório a Lei 343/2003 a qual não dispõe ao cargo de assessor especial II-1, ele não consta na lista de frequência das escolas. |
| 0026123/22 | 308639 | Diverge o valor da nota R\$2.210,00 com o valor pago R\$7.410,00 (gás). |
| 0025360/22 | 308648 | Diverge o valor da nota R\$444,50 com o valor pago R\$5.535,00 (Compra de açúcar de 2kg). |
| 000764 | 308882 | A ficha de liquidação a data diverge da nota fiscal 108. |
| 000776 | 309050 | Não consta nota fiscal e nem nota de pagamento. |
| 000738 | 309141 | Não consta nota fiscal e nem nota de pagamento. |
| 000780 | 309119 | Não consta comprovante de pagamento. |
| 000961 | 309475 | O valor do pagamento R\$260,00 (valor real), está divergente do valor final de pagamento que consta R\$910,00. (gás). |
| 000975 | 309478 | O valor do pagamento R\$130,00 está divergente do valor final de pagamento que consta R\$910,00. |
| 0280.000 | 308635 | Pagamento para despesa com itens alimentícios. |
| 000804 | 309215 | Quitandas no mês de janeiro apresenta os valores de R\$5.347,00. |
| 001723 | 309277 | Não tem nota de pagamento. |
| 001717 | 309276 | Não tem nota de pagamento. |
| 001729 | 309412 | Não tem nota de pagamento. |
| 000887 | 309249 | Água 20L R\$10,00 – Preço Unitário R\$23,50 (Supermix). |

Câmara Gravada de Poder, Rosemary Costa Pinheiro, Adriano Lopes de Aguiari

| | | |
|------------|--------|--|
| 0000743/23 | 309075 | Valor do processo R\$595,00. Valor pago R\$2.308,00. |
|------------|--------|--|

| Nº NOTA ou PROCESSO | Nº REGISTRO | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|-------------|---|
| 001153 | 308927 | A soma do orçamento de serviço da R\$10.780,00 total, não condiz com o que está na soma valor total dos serviços de R\$11.300,00 como está na folha e na nota de pagamento. |
| 001749 | 308645 | Empenho não condiz com ordem de pagamento que foi de R\$ 7.410,00. Gás P13 – com valor de R\$130,00 (Valor alto). |
| 001711 | 309275 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001675 | 309269 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Comprovante de Pagamento e Nota Fiscal. |
| 0026118/22 | 308637 | Empenho valor R\$1.170,00 para a Creche Santa Mariana de Setembro a Dezembro de 2022. A nota está no valor de R\$ 7.410,00. Destaca-se que o valor pago a creche soma-se a 57 vasilhames do mês 08 a 12 de 2022, na mesma instituição. |
| 001705 | 309274 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001699 | 309273 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001693 | 309272 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001687 | 309271 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001681 | 309270 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001645 | 309264 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001651 | 309265 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001663 | 309267 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001590 | 308544 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001762 | 309476 | Falta Liquidação, Nota Fiscal. |
| 001633 | 309261 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001639 | 309263 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001669 | 309268 | Falta Ordem de Pagamento, Liquidação, Nota Fiscal e Comprovante de Pagamento. |
| 001776 | 309477 | Nas informações do Documento Fiscal a data de Emissão não condiz com a data da Nota Fiscal da folha 1.780. O Comprovante de Pagamento da folha 1.789 não condiz com o valor do Processo. |
| 001818 | 309112 | O valor do Processo não condiz com o da página 001818 a 001867. |
| 001366 | 309113 | O valor da nota não condiz com o valor do pagamento. |
| 001286 | 309074 | Valor da nota de Empenho não condiz com a nota de pagamento. |
| 000934 | 309474 | Gás 1 unidade por R\$130,00, transferência de R\$910,00 (Valor do gás não condiz com a transferência). |
| 000920 | 309472 | Gás 1 unidade por R\$130,00, transferência de R\$910,00 (Valor do gás não condiz com a transferência). |
| 001030 | 309570 | Falta Ficha de Liquidação e Extrato de Transferência Bancária. |
| 001011 | 309567 | Falta Ficha de Liquidação e Extrato de Transferência Bancária. Sendo que o mesmo registro de empenho consta em 2 processos diferentes são eles: Processo nº 975/2023 valor de R\$1.698,80 c/ materiais de limpeza para escolas e processo nº 175/2023 valor de R\$125,00 c/ compra de toucas descartáveis para uso das merendeiras das escolas. |

*Câmaria Operadora de Gás, Rosary Costa Pinheiro,
Adriano Lopes de Aguiar, AS*

messias. juliano WEL

| Nº NOTA ou PROCESSO | Nº REGISTRO | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|-------------|---|
| 001099 | 308626 | Nota de Empenho, Liquidação, Ordem de Pagamento, Processo nº26387/2022 está o mesmo valor de R\$100,00, mas a transferência bancária de pagamento não condiz com o valor, sendo assim a transferência bancária se encontra nos valores de R\$556,00 (pag.001110) |
| 001111 | 308627 | Nota de Empenho, Liquidação, Ordem de Pagamento, Processo nº26131/2022 está o mesmo valor de R\$312,00, mas a transferência bancária de pagamento não condiz com o valor, sendo assim a transferência bancária se encontra nos valores R\$556,00. Para fechar este valor está faltando R\$144,00. |
| 001122 | 308630 | Nota de Empenho, Liquidação, Ordem de Pagamento, Processo de Solicitação, Atestado, Nota Fiscal no valor de R\$695,00, não condiz com a transferência Bancária que está no valor de R\$2.308,00 (pag.001130), com diferença de R\$1.613,00. |
| 001224 | 308980 | Falta Liquidação no valor de R\$454,76 e Transferência Bancária. |
| 000668 | 308732 | Nota de Empenho, Liquidação, Ordem de Pagamento, Processo de Solicitação, Atestado, Nota Fiscal no valor de R\$2.264,19, não condiz com a transferência Bancária que está no valor de R\$43.172,47. |
| 000680 | 308733 | Nota de Empenho, Liquidação, Ordem de Pagamento, Processo de Solicitação, Atestado, Nota Fiscal no valor de R\$2.013,37, não condiz com a transferência Bancária que está no valor de R\$43.172,47. |
| 000692 | 308734 | Nota de Empenho, Liquidação, Ordem de Pagamento, Processo de Solicitação, Atestado, Nota Fiscal no valor de R\$1.946,81, não condiz com a transferência Bancária que está no valor de R\$43.172,47. |
| 000704 | 308751 | Nota de Empenho, Liquidação, Ordem de Pagamento, Processo de Solicitação, Atestado, Nota Fiscal no valor de R\$1.267,25, não condiz com a transferência Bancária que está no valor de R\$43.172,47. |

Funcionários recebendo Gratificações

| Nº DE REGISTRO | NOME DO SERVIDOR |
|----------------|------------------------------|
| 309614 | Andrea Pereira Gomes |
| 309614 | Deuseni de Fatima |
| 309616 | Ailton Barbosa Rego |
| 309616 | Angela Maria Alves Bento |
| 309616 | Cristiane Esteves de Faria |
| 309616 | Edcleide Fideles Soares |
| 309616 | Edmilson leão |
| 309616 | Edvan Clemente dos Santos |
| 309616 | Elizanete Duarte da Costa |
| 309616 | Emerlinda Barbosa Braga |
| 309616 | Francisca Nubia Alves |
| 309616 | Iraci Xavier de Barros |
| 309616 | José Euripedes Alves de Lima |
| 309616 | Karina Aureliano dos Santos |
| 309616 | Ludilene Barbosa da Silva |

Camila Aparecida dos Santos, Roselany Costa Pinheiro, Adriana Lopes de Aguiar

| | |
|--------|----------------------------|
| 309616 | Marcos Flavio N. de Melo |
| 309616 | Marcos Vinicius dos Santos |
| 309616 | Neuva Batista da Silva |
| 309616 | Patricia Gomes Pacheco |
| 309616 | Paulo Roberto Alves |
| 309616 | Rafaela Santos de Oliveira |
| 309616 | Valmir Marques da Silva |
| 309616 | Vivian Cristina Batista |
| 309616 | Yanka da Silva Mota |

2. Fevereiro de 2023:

Adriana Lopes de Aguiar
 Rosamery Costa Pinheiro de
 Cássia Aparecida de C. da
 Maria de Fátima

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|---------|-------------|--|
| 0001887123 | 000134 | 310354 | Falta dados na ordem de Pagamento. |
| 0002281123 | 000147 | | Falta dados na ordem de pagamento, Falta Ordem de Pagamento. |
| 0001890/23 | 0009121 | 310353 | Falta Nota de Pagamento. |
| 0002281/23 | 000147 | | Falta Nota de Pagamento. |
| 0002279/23 | 000110 | 310351 | Falta dados na Ordem de Pagamento |
| 0001689/23 | | 310361 | Falta Recibo de Pagamento |
| 0000165/23 | 000107 | 309549 | Ordem de Pagamento, Falta o restante do Processo. |
| 0001689/23 | 000160 | 310361 | Falta dados na ordem de Pagamento |
| 0001887/23 | 000134 | 310354 | Falta dados na ordem de Pagamento |
| 0000976/23 | 000854 | 310268 | Valor da Nota de Empenho é diferente do valor de transferência. |
| 26112/23 | 000823 | 310265 | Falta dados na ordem de Pagamento. |
| 0003357/23 | 000811 | 310186 | Falta dados na ordem de Pagamento, Valor do deposito diverge com o valor do empenho. |
| 0003238/23 | 000810 | 310185 | Falta dados na ordem de Pagamento, Valor do deposito diverge com o valor depositado. |
| 0001417/23 | 000457 | 309277 | Ordem de pagamento em branco. Valor da Nota de Empenho não bate com o valor depositado. |
| 0025257/23 | 000506 | 308541 | Ordem de pagamento em branco. Valor da Nota de Empenho não bate com o valor da transferência. |
| 0003207/23 | 000644 | 310166 | Falta dados na ordem de pagamento. Valor da nota não bate com valor da transferência. |
| | 001365 | | Gratificação da monitora Baibiele Sthephamny. |
| 0002208/23 | 000655 | 310167 | Falta dados na Ordem de pagamento. Valor da nota de Empenho não bate com o valor da transferência. |
| | | 310313 | Falta dados na Ordem de Pagamento. Valor da nota de Empenho não bate com o valor da Transferência. |
| 0003987/23 | | 310297 | Valor da Nota de Empenho e transferência não batem. Falta dados na ordem de pagamento. |
| 0003994/23 | 001279 | 310302 | Falta dados na Ordem de Pagamento. Valores de Transferência e Nota de Empenho não batem. |
| 0000171/23 | 000095 | 309570 | A Nota de Empenho é um valor de R\$480,00 e o pago foi o valor de R\$1.129,00. |
| 0000971/23 | 000104 | 70146 | O valor o garrafão de Água Mineral está fora do preço de mercado. |
| 0000176/23 | 000098 | 69521 | O valor da Nota de Empenho está diferente do que foi pago. |
| 0000016/23 | 216/20 | 311044 | Erro de montagem de balancete. |
| 0002319/23 | 596/607 | 309798 | Nota de Empenho no valor de R\$383,71 e deposito de pagamento no valor de R\$1.219,91. |
| 0002319/23 | 584/595 | 309798 | Nota de Empenho no valor de R\$478,36 e depósito de pagamento no valor de R\$1.219,91. |
| 0003222/23 | 716/727 | 310172 | Nota de Empenho no valor de R\$991,57 e deposito de pagamento no valor de R\$8.903,81. |
| 0003224/23 | 739/750 | 310180 | Nota de Empenho no valor de R\$922,85 e deposito de pagamento no valor de R\$8.903,81 |
| 0003226/23 | 751/762 | 310181 | Nota de Empenho no valor de R\$983,81 e deposito de pagamento no valor de R\$8.903,81 |

| | | | |
|------------|-------|--------|--|
| 0002497/23 | 1202 | 310271 | Tem nota de empenho, mas não tem ordem de pagamento. |
| 0001410/23 | 04 | | O número do processo não bate com as ordens de pagamento e comprovante de extrato. O numero que consta como processo: 2755/2023 |
| 0001031/23 | 3 e 5 | | Ordem de pagamento com data após a nota fiscal. |
| 0001031/23 | 18 | | Ordem de fornecimento R\$32,700 e pagamento R\$32,70. Processo real 1031/23. |
| 0001427/23 | 3 | | O número do processo 2782/2023 não bate com o número do processo 1427/23 |
| 0001432/23 | 466 | | O valor do pagamento não bate com da ordem de pagamento pis refere somente com a linha Rio Tesouras, em nenhum momento refere sobre a pagina 460 (rota frango seco). |
| 0003802/23 | 1186 | | Valor do recibo não necessário nesse processo. Ted documento Eletrônico não é o valor correspondente ao processo. |
| 0001119/23 | | | Não tem comprovante de pagamento no valor de R\$1.524,77 |
| 0001120/23 | | | Não tem comprovante de pagamento no valor do processo R\$1.105,98 |

4. Abril de 2023:

Análise do Balancete de Abril de 2023

Durante o mês de Abril de 2023, o Conselho Municipal de Educação-CME, solicitou o balancete referente a esse período à Secretaria da Controle Interno (SMCI) por meio do ofício nº53/2023-CME. No entanto, é importante ressaltar que, até o momento da análise, o Conselho Municipal de Educação-CME não obteve retorno por parte da SMCI, conforme evidenciado na ATA 17/2023-CME do dia 05 de Outubro de 2023, resultante da convocação realizada pelo Edital nº22/2023.

5. Maio de 2023:

Análise do Balancete de Maio de 2023

Durante o mês de Maio de 2023, o Conselho Municipal de Educação-CME, solicitou o balancete referente a esse período à Secretaria da Controle Interno (SMCI) por meio do ofício nº72/2023-CME. No entanto, é importante ressaltar que, até o momento da análise, o Conselho Municipal de Educação-CME não obteve retorno por parte da SMCI, conforme evidenciado na ATA 17/2023-CME do dia 05 de Outubro de 2023, resultante da convocação realizada pelo Edital nº22/2023.

6. Junho de 2023:

Análise do Balancete de Junho de 2023

Durante o mês de Junho de 2023, o Conselho Municipal de Educação-CME, solicitou o balancete referente a esse período à Secretaria da Controle Interno (SMCI) por meio do ofício nº72/2023-CME. No entanto, é importante ressaltar que, até o momento da análise, o Conselho Municipal de Educação-CME não obteve retorno por parte da SMCI, conforme evidenciado na ATA 17/2023-CME do dia 05 de Outubro de 2023, resultante da convocação realizada pelo Edital nº22/2023.

Pinheiro, Adriana Teodoro Amorim
Roselany Costa
Cécilia Aparecida de Godoi, Roselany Costa
Monica Legendre Amorim
Luciana
mesquita

7. Julho de 2023:

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|--------------------------------|
| 12497/23 | | 315026 | | Falta nota de pagamento |
| 24603/21 | | 314168 | | Incompleta, falta documentação |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|--|
| 10357/23 | | | | Consta somente ordem de pagamento |
| 305/23 | | | | Sem nota fiscal |
| 8530/23 | | | | Consta somente ordem de pagamento. |
| 14172/23 | | | | Consta somente nota de empenho e contrato. |
| 14171/23 | | | | Consta somente nota de empenho e contrato. |
| 14170/23 | | | | Consta somente nota de empenho e contrato. |
| 14169/23 | | | | Consta somente nota de empenho e contrato. |
| | | | 5677 | Consta somente ordem de pagamento e descrição de despesa |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|--------------------------------|
| 0013328/23 | | 314692 | | Falta comprovante de pagamento |
| 001337/23 | | 114 | | Falta comprovante de pagamento |
| 0013339/23 | | 112 | | Falta comprovante de pagamento |
| 0013652/23 | | 111 | | Falta comprovante de pagamento |
| 0013653/23 | | 108 | | Falta comprovante de pagamento |
| 0011247/23 | | 314394 | | Falta documentação |
| 0013338/23 | | 113 | | Falta comprovante de pagamento |
| 0013655/23 | | 109 | | Falta comprovante de pagamento |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| 13331 | 22 | 314398 | | Falta documentação |
| | 23 | 11107 | | Falta documentação |
| | | 12862 | | Falta recibo de pagamento |
| | | 13932 | | Falta recibo de pagamento |
| | 2 | 13855 | | Falta recibo de pagamento |
| | 3 | 11635 | | Falta recibo de pagamento |
| | 4 | 13851 | | Falta recibo de pagamento |
| | | | 5600 | Falta documentação só tem ordem de pagamento e pagamentos faltam assinaturas. |
| | | | 5598 | Falta documentação só tem ordem de pagamento e pagamentos faltam assinaturas. |
| | | | 5599 | Falta documentação só tem ordem de pagamento e pagamentos faltam assinaturas. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| 001590/23 | | 314941 | | Falta a ordem de pagamento e o comprovante de pagamento |
| 0014589/23 | | 314943 | | Falta a ordem de pagamento e o comprovante de pagamento |
| 0011587/23 | | 314944 | | Falta a ordem de pagamento e o comprovante de pagamento |
| 0014588/23 | | 314942 | | Falta a ordem de pagamento e o comprovante de pagamento |
| 0014585/23 | | 314945 | | Falta a ordem de pagamento e o comprovante de pagamento |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|--|
| 13838/23 | | 314697 | | Falta o comprovante de pagamento da transferência bancária |
| 1290/23 | | 311946 | | Falta documento, mas pagamento está ok |
| 1290/23 | | 311956 | | Falta documento e comprovante de transferência bancária |
| 1290/23 | | 311960 | | Falta transferência bancária |
| 13223/23 | | 314103 | | Falta documento, mas pagamento está ok |
| 13225/23 | | 314102 | | Falta documento, mas pagamento está ok |
| 13229/23 | | 314100 | | Falta documento, mas pagamento está ok |
| 13230/23 | | | | Falta documento, mas transferência bancária está ok |
| 13217/23 | | 314105 | | Falta documento |
| 13214/23 | | 314104 | | Falta documento |
| 13220/23 | | 314098 | | Falta documento |
| 13222/23 | | 314097 | | Falta documento |
| 13227/23 | | 314101 | | Falta documento |
| 13238/23 | | 314099 | | Falta documento |
| 1290 | | 311951 | | Falta transferência bancária |
| 1290 | | 311958 | | Falta documento |

8. Agosto de 2023:

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|--|
| 0010266/23 | 1 | 313266 | 75182 | Processo Incompleto, possui ordem de pagamento R\$3.095,00, depósito de R\$9.481,00. |
| 0010923/23 | 1 | 313535 | 75181 | Processo Incompleto, tem ordem de pagamento R\$2.870,00, depósito de R\$9.481,00. |
| 0013838/23 | 1 | 314697 | 75124 | Processo Incompleto, possui ordem de pagamento e o depósito R\$37.524,06. |
| 0001290/23 | 1 | 314407 | 75113 | Processo Incompleto, possui ordem de pagamento e o depósito R\$14.083,20. |
| 0001290/23 | 1 | 314406 | 75114 | Processo Incompleto, possui ordem de pagamento (R\$13.047,84) e o depósito R\$25.783,02. |
| 0013987/23 | 1 | 314405 | 75115 | Processo Incompleto, possui ordem de pagamento (R\$12.735,18) e o depósito R\$25.783,02. |
| 0013653/23 | 105 | 314622 | 74415 | Processo Incompleto, ordem de pagamento (R\$59,88) e o depósito R\$839,64. |
| 0007515/23 | 1 | 312504 | 75176 | Processo Incompleto, ordem de pagamento (R\$5.049,00) e o depósito R\$21.260,60. |
| 00101084/23 | 1 | 314111 | 74524 | Processo Incompleto, ordem de pagamento (R\$130,00) e o depósito R\$1.820,00. |

| | | | | |
|-------------|---|--------|-------|---|
| 00132335/23 | 1 | 314368 | 74527 | Processo Incompleto, ordem de pagamento (R\$130,00) e o depósito R\$1.820,00. |
| 0013461/23 | 1 | 314496 | 74531 | Processo Incompleto, ordem de pagamento (R\$130,00) e o depósito R\$1.820,00. |
| 0012862/93 | 1 | 314920 | 74532 | Processo Incompleto, ordem de pagamento (R\$130,00) e o depósito R\$1.820,00. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|--|
| | | | 5772 | Processos Incompletos (Valores Corretos) |
| | | | 5771 | Processos Incompletos (Valores Corretos) |
| | | | 5753 | Processos Incompletos (Valores Corretos) |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| 9915/23 | | 313534 | | Valores das notas não batem, falta notas. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|--|
| 0015645/23 | 1 | 315490 | 75054 | O valor da nota não confere com a transferência. |
| 0015645/23 | | 315490 | | O valor da nota não confere a transferência. |
| 0016534/23 | | 315800 | | Falta o comprovante de pagamento. |
| 00164559/23 | | 315797 | | Falta o comprovante de pagamento. |
| 0016536/23 | | 315794 | | Falta o comprovante de pagamento. |
| 0015917/23 | | 315751 | | Falta o comprovante de pagamento. |
| 0015927/23 | | 315755 | | Falta o comprovante de pagamento. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|--|
| 15111/23 | 1 | 315230 | | Ordem de pagamento divergente com o Processo. |
| 0015713/23 | 1 | 315228 | | Valor da ordem de pagamento não converge com o processo. |
| 16526/23 | 1 | 315911 | | Valor da ordem de pagamento não confere com a nota de empenho. |
| 16545/23 | | 315921 | | Processo incompleto, falta nota de pagamento. |
| 3993/23 | | 315494 | | Processo incompleto, falta ordem de pagamento e nota de pagamento. |
| 18010/23 | | 316084 | | Processo incompleto, falta nota de pagamento. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| 7434/23 | | 312014 | | O valor da nota não confere com o da transferência. |
| 7430/23 | | 312393 | | O valor da nota não confere com o da transferência. |
| 15644/23 | | 315509 | | O valor da nota de empenho não confere com a transferência. |
| 18420/23 | | 316611 | | Processo incompleto. |
| 18420/23 | | 316613 | | Processo incompleto. |
| 17168/23 | | 316101 | | Faltou a nota de transferência (pagamento). |
| 17169/23 | | 316100 | | Faltou a nota de transferência (pagamento). |

legenda de notas
Rosamery Costa, Pâmela
Cátania Craveiro de Godoy, Rosamery Costa, Pâmela
Auriberal
Bianca

| | | | | |
|-------------|--|--------|--|--|
| 0016667/23 | | 315926 | | Processo Incompleto faltando nota de pagamento e comprovante de pagamento. |
| 0017475/23 | | 316106 | | Processo Incompleto faltando nota de pagamento e comprovante de pagamento. |
| 16458/23 | | | | Processo Incompleto faltando nota de pagamento e comprovante de pagamento. |
| 0013138/23 | | 315511 | | Divergência de valor, pois o valor de mercado atual é 3.600. |
| 0013650/23 | | 315506 | | Processo Incompleto. |
| 0011082/23 | | 315746 | | Processo Incompleto com a nota de transferência de pagamento. |
| 0016496/23 | | 315908 | | Processo Incompleto com a nota de transferência de pagamento. |
| 0016529/23 | | 315799 | | Incompatível com a nota de transferência de pagamento. |
| 0015523/23 | | 315748 | | Processo Incompleto. |
| 00165549/23 | | 315798 | | Processo Incompleto. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| 15747/23 | | 315814 | | Falta pagamento. (documento) |
| 15744/23 | | 315812 | | Falta pagamento. (documento) |
| 14906/23 | | 315459 | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14907/23 | | 315460 | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14908/23 | | 315461 | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14909/23 | | 315462 | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14910/23 | | 315463 | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14911/23 | | 315464 | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14914/23 | | 315467 | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14915/23 | | 315408 | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14913/23 | | | | O valor da nota não confere com o valor do pagamento. |
| 14912/23 | | 315465 | | Falta documento e o valor da nota de pagamento. |
| | | | | Foi encontrado uma parte da Ata de (empossamento) posse do prefeito. |
| 17612/23 | | 315936 | | Falta documentação. |
| 17611/23 | | 315935 | | Falta documentação. |
| 17608/23 | | 315934 | | Falta documentação. |
| 17801/23 | | 315953 | | Falta documentação. |
| 17613/23 | | 315937 | | Falta documentação. |
| 7433/23 | | 312011 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência (pagamento). |
| 7443/23 | | 312009 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência (pagamento). |
| 15639/23 | | 315496 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência. |
| 15707/23 | | 315507 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência. |
| 15708/23 | | 315505 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência. |
| 14905/23 | | 315458 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência. |
| 14903/23 | | 315456 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência. |
| 14901/23 | | 315453 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência. |
| 14902/23 | | 315454 | | O valor da nota não confere com o valor da transferência. |
| 15745/23 | | 315920 | | Falta documento de pagamento. |
| 15748/23 | | 315815 | | Falta documento de pagamento. |
| 15750/23 | | 315816 | | Falta documento de pagamento. |
| 15751/23 | | 315817 | | Falta documento de pagamento. |
| 14749/23 | | 315818 | | Falta documento de pagamento. |

Câmara Aparecida de Góes, R. Amaru Costa Pinheiro, Município de Mozarlândia, Goiás.

Mariana Jacqueline

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| | 002608 | | | Documentos incompleto, falta assinaturas, falta transferência. |
| | 002619 | | | Nota de empenho pouca visibilidade |
| | 2671 | | | Documentos Incompletos |
| | 2680 | | | Documentos Incompletos |
| | 2621 | | | Notas de empenho pouca visibilidade. |
| | 2622 | | | Documentos Incompletos |
| | 2755 | | | Documentos Incompletos |
| | 2638 | | | Documentos Elegível |
| | 2630 | | | Nota fiscal em nome de parente de Prefeito em 1º Grau, contrato 152/2023. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| 19788/23 | | 317400 | | Processo incompleto, falta nota de depósito. |
| 14762/23 | | | | Processo incompleto, falta nota de depósito. |
| 19787/23 | 965 | 317422 | | Valor da nota não confere com a transferência. |
| 19784/23 | 1037 | 317427 | | Processo incompleto, falta nota de pagamento. |
| 19785/23 | 1047 | 317428 | | Falta nota de pagamento e transferência. |
| 20029/23 | 1106 | 317460 | | Falta nota de pagamento e incompleto. |
| 20302/23 | 1153 | 317463 | | Falta nota de pagamento. |
| 19779/23 | | 317465 | | Incompleto, falta nota de transferência ou pagamento. |
| 21201/23 | | 317776 | | Sem nota de transferência, processo incompleto. |
| 21203/23 | | 317777 | | Processo incompleto, falta nota de transferência ou depósito. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| | | | | Todas as notas de empenho estão ilegíveis. |
| | 2448 | 2447 | | Está faltando as notas fiscais e o recibo de pagamento. |
| | 2450 | 2449 | | Falta a nota fiscal e recibo de pagamento. |
| | 2452 | 2451 | | Falta a nota fiscal e recibo de pagamento. |
| | 2491 | | | Relatório de cotação limpeza da fossa do hospital, não faz parte da área da Educação. |
| 8215 | 2424 | | | Acelga, uva, tomate cereja ofertado as crianças da Educação Infantil. |
| | | 2560 | | Documento incompleto. |
| | | 2555 | | Documento incompleto. |
| | | 2565 | | Documento incompleto. |
| | | 2571 | | Documento incompleto. |
| | | 2577 | | Documento incompleto. |
| | | 2583 | | Documento incompleto. |
| | | 2589 | | Documento incompleto. |
| | | 2596 | | Documento incompleto. |
| | | 2602 | | Documento incompleto. |

Leandro Augusto de Sousa
Pinheiro Adriano Torres de Aguiar
Rosemary Castro Pinheiro Adriano Torres de Aguiar
Cátia Aparecida de Godói, Rosemary Castro Pinheiro Adriano Torres de Aguiar
Luciana Figueiredo

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------|--|
| | 001763 à 001995 | | 577 à 606 | Todas as notas de empenho estão ilegíveis. |

| Nº NOTA ou PROCESSO | PAGINA | Nº REGISTRO EMPENHO | Nº REG. OP. | OBSERVAÇÃO |
|---------------------|--------|---------------------|-------------|---|
| 0005546/23 | 01 | 311983 | 76995 | A ordem de pagamento R\$5.592,32 divergente do valor fonte do documento que é de R\$24.318,36. |
| 0009848/23 | 01 | 313627 | 76996 | A ordem de pagamento no valor de R\$1.164,74 diverge do valor fonte do documento que é de R\$25.483,10 |
| 0004386/23 | 01 | 311686 | 77318 | A ordem de pagamento no valor de R\$6.000,00 diverge do valor da fonte do documento que é de R\$35.287,68. |
| 0004386/23 | 01 | 311686 | 77318 | A ordem de pagamento no valor de R\$6.000,00 diverge do valor da fonte de documento que é de R\$35.287,68. |
| 0001290/23 | 01 | 311947 | 76650 | A ordem de pagamento de R\$23.225,40, diverge do valor da fonte do documento que é de R\$46.505,54. |
| 0005524/23 | 01 | 312183 | 77324 | Mês de Agosto, todos os processos de pagamentos efetuado atrasados, sendo feito em Outubro. |
| 0005524/23 | 01 | 312183 | 77325 | Mês de Setembro, todos os processos de pagamentos efetuado atrasados, sendo feito em Outubro. |
| 0005524/23 | 01 | 312183 | 77231 | Mês de Maio, todos os processos de pagamentos efetuado atrasados, sendo feito em Outubro. |
| 0005524/23 | 01 | 312183 | 77323 | Mês de Junho, todos os processos de pagamentos efetuado atrasados, sendo feito em Outubro. |
| 0019348/23 | 01 | 317378 | 77006 | A ordem de pagamento no valor de R\$101,36 diverge da fonte do documento que é de R\$222,02. |
| 0019353/23 | | 317379 | | Transferência de pagamento no valor de R\$15.448,35, diverge do valor da ordem de pagamento de R\$7.019,90. |
| 0019305/23 | | 317380 | | Transferência de pagamento no valor de R\$15.448,35, diverge do valor da ordem de pagamento de R\$446,62. |
| 0019303/23 | | 317381 | | A ordem de pagamento diverge e da fonte do documento e o valor da transferência Também. |
| 0019317/23 | | 317383 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019298/23 | | 317988 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019351/23 | | 317390 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019292/23 | | 317391 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019349/23 | | 317392 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019783/23 | | 317393 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019327/23 | | 317394 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019330/23 | | 317395 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019782/23 | | 317396 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |
| 0019781/23 | | 317399 | | Processo com valor de transferência divergente com valor de ordem de pagamento. |

Mariana Lopes de Aguiar
 Rosiany Costa Pinheiro
 Cássia Cravida de Godoi
 Rosemary
 Mariana Lopes de Aguiar
 Mariana Lopes de Aguiar

Falta de Retorno do Poder Executivo sobre Irregularidades Apontadas: A falta de retorno do poder executivo em relação às irregularidades apontadas reflete uma lacuna na comunicação e na resolução de problemas, o que prejudica a eficácia das medidas corretivas.

Processos Incompletos nos Balancetes: A incompletude dos processos nos balancetes dificulta a análise e a compreensão adequada das operações financeiras, comprometendo a transparência e a confiabilidade das informações contábeis.

Diante dessas falhas e deficiências apontadas, a aprovação deste relatório é parcial e está sujeita à resolução das questões mencionadas. É fundamental que sejam adotadas medidas corretivas efetivas e que os responsáveis tomem as providências necessárias para sanar as irregularidades identificadas.

IV. Apreciação e Aprovação com Reservas

O presente relatório, com as ressalvas e observações críticas destacadas, foi apreciado pelo Conselho Municipal de Educação-CME, sujeito a revisões e correções para garantir a conformidade e a transparência na gestão dos recursos do Fundo Municipal de Educação. Este relatório destaca a importância da transparência, integridade e responsabilidade na administração dos recursos públicos destinados à educação, reforçando a necessidade de medidas eficazes para corrigir as falhas identificadas e garantir a conformidade com as normas e regulamentos vigentes. Irregularidades fundamentadas: Ignora os dispositivos legais, em clara afronta ao princípio da legalidade insculpido no art. 37, caput, da CF/1988, e, a sua vontade, concede gratificações a quem fosse legalmente impedido. Ato esse que deve ser notificado ao Ministério Público, fundamentado na Constituição Federal de 1988, em seu artigo 129, inciso III, elenca como função institucional do Ministério Público a promoção de inquérito civil e de ação civil pública para a proteção do patrimônio público, incumbindo-lhe assim da investigação e da persecução da garantia dos direitos assegurados no seu texto. A mesma Constituição Federal, ao traçar o moderno perfil institucional do Ministério Público, impõe-lhe ainda a defesa da ordem jurídica (artigo 127, caput), escopo de sua função fiscalizatória. A Administração Pública tem toda sua atividade pautada pelo ordenamento legal vigente e limitada pelo interesse público, competindo concorrentemente (artigo 129, § 3º, da Constituição Federal) ao Ministério Público a exigência da correta adequação destas atividades à lei. Seguindo determinação constitucional, várias são as referências à legitimidade ativa do Ministério Público para defesa do patrimônio público constantes na legislação infraconstitucional. Assim, tem-se o artigo 17, caput e seu § 4º da Lei 8.429/92, artigo 25, inciso IV, alínea "a" e "b" da Lei n.º 8.625/93 e ainda na Constituição do Estado de Goiás, no artigo 117, inciso III; Esse ato lesa a previdência, e é crimes contra a previdência social, no Decreto-Lei n. 2848/1940, o Código Penal (CP) – como a apropriação indébita previdenciária e a sonegação de contribuição previdenciária. Na lei n. 9983/2000 incluiu no CP, no capítulo referente à apropriação indébita, a modalidade previdenciária do crime: "Art. 168-A. Deixar de repassar à previdência social as contribuições recolhidas dos contribuintes, no prazo e forma legal ou convencional."; O CME é a instância fiscalizadora da aplicação dos recursos repassados para o FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, conforme previsto no art. 5, V, art. 9 e 11 da Lei nº 939, /2021; Conforme a Emenda da Lei 001/1990 - Orgânica de Mozarlândia, Art. 81, na qual estipula um prazo mínimo de vinte dias para a resposta à oficialização ao servidor público.

Adriana Lopes de Aguiar

Rosângela Costa Pinheiro

Roberto Augusto de

Data: 25 de Fevereiro de 2024

Michelly de Rosario e Silva Galvão
Michelly de Rosario e Silva Galvão
Presidente do CME

Adriana Lopes de Aguiar
Adriana Lopes de Aguiar
Rep. Poder Executivo

Wilcimar Bezerra Santos
Wilcimar Bezerra Santos
Rep. Professores Efetivos

Mariana Figueredo Alves
Mariana Figueredo Alves
Rep. Sociedade Civil Organizada

Roseany Costa Pinheiro
Roseany Costa Pinheiro
Rep. Poder Executivo

Janes Tavares Rodrigues Duarte
Janes Tavares Rodrigues Duarte
Rep. Diretores

Tania Aparecida de Godoi
Tania Aparecida de Godoi
Rep. Administrativo

Alerson Gonçalves
Alerson Gonçalves
Rep. Pais



FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE MOZARLÂNDIA

mozarprevi@gmail.com



Informo ainda que as guias de OUTUBRO não foi citada por ainda não estar em atraso, as mesmas vencerá em 30/11/2023

Posição do parcelamento atual

| Nº DO ACORDO | DATA DA CONSOLIDAÇÃO | QTE PARCELAS | QTE A PAGAR | VALOR PARCELA | VALOR ATUAL DÍVIDA |
|---|----------------------|--------------|-------------|---------------|---------------------|
| 00987/2014 | 10/11/2014 | 107/240 | 133 | 14.199,15 | 1.888.486,95 |
| 00988/2014 | 11/11/2014 | 107/240 | 133 | 24.555,26 | 3.265.849,58 |
| Posição da dívida atualizada até outubro de 2023 | | | | | 5.154.336,53 |

Informo o valor para liquidação do débito confessado em termo de parcelamento na competência outubro de 2023 de R\$ 5.154.336,53 (cinco milhões, cento e cinquenta e quatro mil e trezentos e trinta e seis reais e cinquenta e três centavos).

Informo ainda que os termos de parcelamentos vigentes, estão com as parcelas ADIMPLENTES até a competência outubro de 2023.

Por fim, manifestamos nossos votos de elevada estima e consideração e nos colocamos a disposição para esclarecimentos complementares.

VALTUIR SEBASTIÃO ANJO
Gestor do MOZAR-PREVI

Valtuir Sebastião Anjos
GESTOR DO MOZARPREVI
CNPJ 04.963.588/0001-30
LEI Nº 018/2023

MOZAR-PREVI
RUA PEDRO AMARO, QD. 06 - CENTRO - MOZARLÂNDIA-GO
CEP. 76.700.000 FONE: (62) 3348-6626 - CNPJ. 04.963.588/0001-30



Carica - Aparecida de Godoi, Rosemary Costa Pinheiro, Adriana Lopes de Aguiar, A. S.

Resposta

Tranquila Infância da