

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>DEMONSTRATIVO DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB (Art. 14, II)</b> | <b>ANEXO XI - C</b> |
| <b>1. GOVERNO MUNICIPAL</b>   | <b>2. ANO</b>       |
|   | <b>2017</b>         |

**I - MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA**

| DESCRIÇÃO  | VALOR (R\$ 1,00)      |
|--|-----------------------|
| <b>3. SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>  | <b>3.750.894,86</b>   |
| 3.1 Conta Corrente Banco 001 Agência 2757-X Conta 8344-5 Cta Semed Arrecadação Fundeb          | -                     |
| 3.2 Conta Aplicação Banco 001 Agência 2757-X Conta 8344-5 Cta Semed Arrecadação Fundeb         | 4.866.373,94          |
| 3.3 (-) Transferência da conta 8344-5 Fundeb para conta 7969-3 Recursos Próprios - Ajuste      | (2.761.605,02)        |
| 3.4 Conta Corrente Banco 001 Agência 2757-X Conta 9529-X Cta Semed Entesouramento FUNDEB       | -                     |
| 3.5 Conta Aplicação Banco 001 Agência 2757-X Conta 9529-X Cta Semed Entesouramento FUNDEB      | 1.646.125,94          |
| 3.6 Conta Corrente Banco 001 Agência 2757-X Conta 9655-5 Cta Semed Fundeb Restos a Pagar 2013  | -                     |
| 3.7 Conta Aplicação Banco 001 Agência 2757-X Conta 9655-5 Cta Semed Fundeb Restos a Pagar 2013 | -                     |
| 3.8 Conta Corrente Banco 001 Agência 2757-X Conta 9833-7 Cta Semed Fundeb Restos a Pagar 2014  | -                     |
| 3.9 Conta Aplicação Banco 001 Agência 2757-X Conta 9833-7 Cta Semed Fundeb Restos a Pagar 2014 | -                     |
| <b>4. RECEBIMENTO DO FUNDEB</b>  | <b>159.020.230,89</b> |
| 4.1. ARRECADÇÃO ORDINÁRIA  | 158.428.497,86        |
| 4.2. RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA   | 591.733,03            |
| 4.3. COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB  | -                     |
| <b>5. TOTAL (3 + 4)</b>  | <b>162.771.125,75</b> |
| <b>6. PAGAMENTOS EFETUADOS</b>   | <b>160.603.305,66</b> |
| 6.1. RESTOS A PAGAR COM RECURSOS VINCULADOS  | 1.393.835,73          |
| 6.2. RESTOS A PAGAR SEM A VINCULAÇÃO DE RECURSOS   | -                     |
| 6.3. ENSINO INFANTIL   | 11.184.673,89         |
| 6.4. ENSINO INFANTIL (SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR)                              | -                     |
| 6.5. ENSINO FUNDAMENTAL  | 145.375.149,20        |
| 6.6. ENSINO FUNDAMENTAL (SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR)                           | 2.282.456,84          |
| 6.7. ENSINO MÉDIO  | -                     |
| 6.8. EDUCAÇÃO ESPECIAL   | -                     |
| 6.9. EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS  | 367.190,00            |
| 6.10. Outros   | -                     |
| <b>7. SUB-TOTAL - SALDO FINANCEIRO A EXISTIR (5 - 6)</b>                                       | <b>2.167.820,09</b>   |
| <b>8. SALDOS FINANCEIROS EXISTENTES NAS CONTAS DO FUNDEB</b>                                   | <b>2.192.198,46</b>   |
| 8.1 Conta Corrente Banco 001 Agência 2757-X Conta 8344-5 Cta Semed Arrecadação Fundeb          | -                     |
| 8.2 Conta Aplicação Banco 001 Agência 2757-X Conta 8344-5 Cta Semed Arrecadação Fundeb         | 860.428,84            |
| 8.3 Conta Corrente Banco 001 Agência 2757-X Conta 9529-X Cta Semed Entesouramento FUNDEB       | -                     |
| 8.4 Conta Aplicação Banco 001 Agência 2757-X Conta 9529-X Cta Semed Entesouramento FUNDEB      | -                     |
| 8.5 Conta Corrente Banco 001 Agência 2757-X Conta 9655-5 Cta Semed Fundeb Restos a Pagar 2013  | -                     |
| 8.6 Conta Aplicação Banco 001 Agência 2757-X Conta 9655-5 Cta Semed Fundeb Restos a Pagar 2013 | -                     |
| 8.7 Conta Corrente Banco 001 Agência 2757-X Conta 9833-7 Cta Semed Fundeb Restos a Pagar 2014  | -                     |
| 8.8 Conta Aplicação Banco 001 Agência 2757-X Conta 9833-7 Cta Semed Fundeb Restos a Pagar 2014 | 116.983,57            |
| 8.9 (+) Transferência da conta 9835-3 Recursos Próprios para conta 9833-7 Fundeb - Ajuste      | 1.214.786,05          |
| <b>9. SALDO FINANCEIRO A MAIOR (8 - 7)</b>   | <b>24.378,37</b>      |

**II - APLICAÇÃO DE RECURSOS COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO E OUTRAS DESPESAS**

| DESCRIÇÃO   | VALOR APLICADO (R\$ 1,00) |
|---|---------------------------|
| 10. Remuneração dos Profissionais do Magistério - (Mínimo de 60% do item 4) | 103.412.133,49            |
| 11. Despesas Diversas com Recursos do Fundeb - (Máximo de 40% do item 4)    | 55.797.336,44             |
| <b>12. TOTAL (10 + 11)</b>  | <b>159.209.469,93</b>     |

**III - GASTOS COM EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS**

| DESCRIÇÃO   | VALOR APLICADO (R\$ 1,00) |
|---|---------------------------|
| 13. Despesas com Educação de Jovens e Adultos (Máximo de 10% dos Recursos do Fundeb, conforme definição em Lei) | 367.190,00                |

**IV - OBSERVAÇÕES, JUSTIFICATIVAS OU ESCLARECIMENTOS**

1) **Item 3 - Saldo do Exercício Anterior:** Os valores apresentados referem-se aos saldos financeiros em 31/12/2016 das contas correntes e contas de aplicação. Sendo que no Item 3.3 existe uma dedução no valor de R\$ 2.761.605,02, que é referente a uma transferência para a conta de Recursos Próprios da Educação. Esta transferência foi feita como ajuste financeiro tendo em vista que algumas despesas do FUNDEB foram pagas na conta corrente de recursos próprios. A transferência pode ser visualizada nos extratos das contas 8344-5 (FUNDEB) e 7969-3 (Recursos próprios) e aparece neste demonstrativo como ajuste, pois a transferência foi efetivada somente no exercício de 2017, porém o ajuste é referente ao exercício de 2016.

2) **Item 4 - Recebimento do Fundeb:** Os valores recebidos foram extraídos do Balancete da Receita - Recursos do Fundeb, conciliados com o Demonstrativo de Distribuição da Arrecadação extraído do site do Banco do Brasil (<https://www42.bb.com.br/portallbb/daf/beneficiario,802,4647,4652,0,1.bbx>), do exercício de 2017. O saldo é composto pela arrecadação do Fundeb referente ao exercício de 2017 somado aos rendimentos de aplicações financeiras demonstrados no item 4.2.

3) **Item 5 - Total (3 + 4):** Refere-se a soma do saldo financeiro do exercício anterior (2016 - item 3) mais os Recebimentos do Fundeb (item 4).

4) **Item 6 - Pagamentos Efetuados:** Em 2017 foi aplicado o valor de R\$ 159.209.469,93 (Cento e cinquenta e nove milhões, duzentos e nove mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e noventa e três centavos) corresponde aos pagamentos aplicados no Ensino Infantil e Fundamental no Exercício de 2017, excluídos os pagamentos de restos a pagar. Note-se que destacamos os pagamentos que foram realizados através da abertura de **Crédito Adicional por Superávit Financeiro do Exercício Anterior**, tendo em vista que estes valores não foram arrecadados no exercício de 2017, mas em exercícios anteriores e constavam os saldos em conta corrente. A Lei 4.320/64 prevê os créditos adicionais nos Artigos 40 e 41 e no Artigo 43 exige a indicação da existência de recurso financeiro para abertura de créditos adicionais, excetuando o extraordinário. Sendo assim foi aberto crédito adicional por superávit financeiro apurado no Balanço Patrimonial do Exercício Anterior, conforme prevê os Artigo 43, §1º inc. I.

5) **Item 7 - Saldo Financeiro a Existir:** Refere-se a diferença entre o item 5 - saldo anterior do Fundeb mais os recebimentos do Fundeb, e o total de pagamentos efetuados (item 6).

6) **Item 8 - Saldos Financeiros Existentes nas Contas do Fundeb:** representa o saldo financeiro em 31/12/2017, conforme extratos de contas correntes e extratos de aplicações em anexo. Sendo que no Item 8.9 existe uma adição no valor de R\$ 1.214.786,05, que é referente a uma transferência para a conta de Recursos do FUNDEB. Esta transferência foi feita como ajuste financeiro tendo em vista que algumas despesas de Recursos Próprios foram pagas na conta corrente do FUNDEB. A transferência pode ser visualizada nos extratos das contas 9835-3 (Recursos Próprios) e 9833-7 (FUNDEB) e aparece neste demonstrativo como ajuste, pois a transferência foi efetivada somente no exercício de 2018, porém o ajuste é referente ao exercício de 2017.

7) **Item 9 - Saldo Financeiro a Maior (8 - 7):** corresponde a diferença entre o Saldo financeiro a existir (item 7) e os saldos existentes nas contas do Fundeb (item 8).

Porto Velho, 28/02/2017.

**Marcos Aurélio Marques**  
Secretário Municipal de Educação

**Morys Albert de Oliveira Santos**  
Contador CRC/RO 4679/O-5



## Consultas - Investimentos Fundos - Mensal

A33R141841041268024  
14/02/2018 19:38:40

### Cliente

Agência 2757-X  
Conta 8344-5 PM PORTO VELHO -FEB  
Mês/ano referência DEZEMBRO/2016

### S PUBLICO SUPREMO - CNPJS PUBLICO SUPREMO

| Data       | Histórico            | Valor        | Valor IR | Prej. Comp. | Valor IOF | Quantidade cotas | Valor cota  | Saldo cotas      |
|------------|----------------------|--------------|----------|-------------|-----------|------------------|-------------|------------------|
| 30/11/2016 | SALDO ANTERIOR       | 3.010.087,57 |          |             |           | 904.819,489593   |             |                  |
| 01/12/2016 | RESGATE              | 325.764,87   |          |             |           | 97.888,700425    | 3,327910868 | 806.930,789168   |
|            | Aplicação 18/11/2016 | 312.234,46   |          |             |           | 93.822,962090    |             |                  |
|            | Aplicação 22/11/2016 | 13.530,41    |          |             |           | 4.065,738335     |             |                  |
| 02/12/2016 | RESGATE              | 18.528,64    |          |             |           | 5.565,710619     | 3,329069955 | 801.365,078549   |
|            | Aplicação 22/11/2016 | 18.528,64    |          |             |           | 5.565,710619     |             |                  |
| 06/12/2016 | APLICAÇÃO            | 49.438,04    |          |             |           | 14.839,997116    | 3,331404960 | 816.205,075665   |
| 07/12/2016 | RESGATE              | 3.629,44     |          |             |           | 1.089,080762     | 3,332571951 | 815.115,994903   |
|            | Aplicação 22/11/2016 | 3.629,44     |          |             |           | 1.089,080762     |             |                  |
| 08/12/2016 | APLICAÇÃO            | 623.935,45   |          |             |           | 187.158,722625   | 3,333723597 | 1.002.274,717528 |
| 09/12/2016 | APLICAÇÃO            | 2.672.266,85 |          |             |           | 801.307,502381   | 3,334883103 | 1.803.582,219909 |
| 13/12/2016 | APLICAÇÃO            | 135.751,80   |          |             |           | 40.679,081474    | 3,337140247 | 1.844.261,301383 |
| 15/12/2016 | APLICAÇÃO            | 803.931,13   |          |             |           | 240.736,503119   | 3,339465015 | 2.084.997,804502 |
| 20/12/2016 | RESGATE              | 2.962.287,08 |          |             |           | 886.123,898255   | 3,342971661 | 1.198.873,906247 |
|            | Aplicação 22/11/2016 | 754.846,31   |          |             |           | 225.800,991091   |             |                  |
|            | Aplicação 24/11/2016 | 1.791.822,33 |          |             |           | 535.996,863950   |             |                  |
|            | Aplicação 29/11/2016 | 128.631,34   |          |             |           | 38.478,142746    |             |                  |
|            | Aplicação 06/12/2016 | 49.609,69    |          |             |           | 14.839,997116    |             |                  |
|            | Aplicação 08/12/2016 | 237.377,41   |          |             |           | 71.007,903352    |             |                  |
| 21/12/2016 | ESTORNO DE RESGATE   | 2.962.287,08 |          |             |           | 886.123,898255   | 3,344162949 | 2.084.997,804502 |
| 21/12/2016 | RESGATE              | 2.682.259,17 |          |             |           | 802.357,734974   | 3,344162949 | 1.282.640,069528 |
|            | Aplicação 22/11/2016 | 754.846,31   |          |             |           | 225.800,991091   |             |                  |
|            | Aplicação 24/11/2016 | 1.791.822,33 |          |             |           | 535.996,863950   |             |                  |
|            | Aplicação 29/11/2016 | 128.631,34   |          |             |           | 38.478,142746    |             |                  |
|            | Aplicação 06/12/2016 | 6.959,19     |          |             |           | 2.081,737187     |             |                  |
| 21/12/2016 | RESGATE              | 441.475,02   |          |             |           | 132.013,609006   | 3,344162949 | 1.150.626,460522 |
|            | Aplicação 06/12/2016 | 42.665,70    |          |             |           | 12.758,259929    |             |                  |
|            | Aplicação 08/12/2016 | 398.809,32   |          |             |           | 119.255,349077   |             |                  |
| 22/12/2016 | APLICAÇÃO            | 2.798.597,59 |          |             |           | 836.586,188960   | 3,345259134 | 1.987.212,649482 |
| 23/12/2016 | RESGATE              | 168.124,78   |          |             |           | 50.240,020417    | 3,346431363 | 1.936.972,629065 |
|            | Aplicação 08/12/2016 | 168.124,78   |          |             |           | 50.240,020417    |             |                  |
| 27/12/2016 | RESGATE              | 334.979,22   |          |             |           | 100.030,153766   | 3,348782416 | 1.836.942,475299 |
|            | Aplicação 08/12/2016 | 59.150,73    |          |             |           | 17.663,353131    |             |                  |
|            | Aplicação 09/12/2016 | 275.828,49   |          |             |           | 82.366,800635    |             |                  |
| 28/12/2016 | RESGATE              | 3.310.049,98 |          |             |           | 988.087,001773   | 3,349958024 | 848.855,473526   |
|            | Aplicação 09/12/2016 | 2.408.421,17 |          |             |           | 718.940,701746   |             |                  |
|            | Aplicação 13/12/2016 | 136.273,22   |          |             |           | 40.679,081474    |             |                  |
|            | Aplicação 15/12/2016 | 765.355,59   |          |             |           | 228.467,218553   |             |                  |
| 29/12/2016 | APLICAÇÃO            | 892.044,73   |          |             |           | 266.197,750771   | 3,351060358 | 1.115.053,224297 |
| 30/12/2016 | APLICAÇÃO            | 1.128.427,55 |          |             |           | 336.617,127553   | 3,352258271 | 1.451.670,351850 |
| 30/12/2016 | SALDO ATUAL          | 4.866.373,94 |          |             |           | 1.451.670,351850 |             | 1.451.670,351850 |

### Resumo do mês

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| SALDO ANTERIOR       | 3.010.087,57 |
| APLICAÇÕES (+)       | 9.104.393,14 |
| RESGATES (-)         | 7.284.811,12 |
| RENDIMENTO BRUTO (+) | 36.704,35    |
| IMPOSTO DE RENDA (-) | 0,00         |
| IOF (-)              | 0,00         |
| RENDIMENTO LÍQUIDO   | 36.704,35    |
| SALDO ATUAL =        | 4.866.373,94 |

### Valor da Cota

30/11/2016 3,326727155

30/12/2016 3,352258271

| Rentabilidade    |        |
|------------------|--------|
| No mÃs          | 0,7674 |
| No ano           | 9,5021 |
| Ãltimos 12 meses | 9,5021 |

---

TransaÃ§Ã£o efetuada com sucesso por: JB934939 PABLO H S SOUSA.

ServiÃ§o de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678  
Para deficientes auditivos 0800 729 0088



## Cliente - Conta atual

Agência 2757-X  
Conta corrente 8344-5 PM PORTO VELHO -FEB  
Período do extrato 01 / 2017

## Lançamentos

| Dt. balancete | Dt. movimento | Ag. origem | Lote  | Histórico                  | Documento | Valor R\$      | Saldo  |
|---------------|---------------|------------|-------|----------------------------|-----------|----------------|--------|
| 30/12/2016    |               | 0000       | 00000 | 000 Saldo Anterior         |           |                | 0,00 C |
| 04/01/2017    | 04/01/2017    | 0000       | 14011 | 831 RECEBIMENTO DE ICMS    | 350       | 65.400,07 C    |        |
| 04/01/2017    | 04/01/2017    | 0000       | 00000 | 345 BB CP Admin Supremo    | 70        | 65.400,07 D    | 0,00 C |
| 05/01/2017    | 05/01/2017    | 0000       | 14011 | 638 ITCMD                  | 350       | 2.573,95 C     |        |
| 05/01/2017    | 05/01/2017    | 0000       | 14011 | 639 IPVA                   | 350       | 18.560,10 C    |        |
| 05/01/2017    | 05/01/2017    | 0000       | 14011 | 831 RECEBIMENTO DE ICMS    | 350       | 342.999,72 C   |        |
| 05/01/2017    | 05/01/2017    | 0000       | 00000 | 345 BB CP Admin Supremo    | 70        | 364.133,77 D   | 0,00 C |
| 09/01/2017    | 09/01/2017    | 0000       | 13138 | 132 Emissão Ordem Bancária | 21.481    | 2.761.605,02 D |        |
| 09/01/2017    | 09/01/2017    | 0000       | 00000 | 855 BB CP Admin Supremo    | 70        | 2.761.605,02 C | 0,00 C |
| 10/01/2017    | 10/01/2017    | 0000       | 14011 | 683 ITR                    | 350       | 4.312,78 C     |        |
| 10/01/2017    | 10/01/2017    | 0000       | 14011 | 831 RECEBIMENTO DE ICMS    | 350       | 131.714,55 C   |        |
| 10/01/2017    | 10/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 451.216,53 C   |        |
| 10/01/2017    | 10/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 168.307,98 C   |        |
| 10/01/2017    | 10/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 1.881.890,26 C |        |
| 10/01/2017    | 10/01/2017    | 0000       | 14011 | 953 IPI/EXPORTACAO         | 350       | 24.176,18 C    |        |
| 10/01/2017    | 10/01/2017    | 0000       | 00000 | 345 BB CP Admin Supremo    | 70        | 2.661.618,28 D | 0,00 C |
| 12/01/2017    | 12/01/2017    | 0000       | 14011 | 638 ITCMD                  | 350       | 2.215,18 C     |        |
| 12/01/2017    | 12/01/2017    | 0000       | 14011 | 639 IPVA                   | 350       | 67.403,39 C    |        |
| 12/01/2017    | 12/01/2017    | 0000       | 14011 | 831 RECEBIMENTO DE ICMS    | 350       | 437.059,16 C   |        |
| 12/01/2017    | 12/01/2017    | 0000       | 00000 | 345 BB CP Admin Supremo    | 70        | 506.677,73 D   | 0,00 C |
| 17/01/2017    | 17/01/2017    | 0000       | 14011 | 831 RECEBIMENTO DE ICMS    | 350       | 604.173,94 C   |        |
| 17/01/2017    | 17/01/2017    | 0000       | 00000 | 345 BB CP Admin Supremo    | 70        | 604.173,94 D   | 0,00 C |
| 19/01/2017    | 19/01/2017    | 0000       | 14011 | 638 ITCMD                  | 350       | 1.155,94 C     |        |
| 19/01/2017    | 19/01/2017    | 0000       | 14011 | 639 IPVA                   | 350       | 67.136,81 C    |        |
| 19/01/2017    | 19/01/2017    | 0000       | 14011 | 831 RECEBIMENTO DE ICMS    | 350       | 2.946.451,63 C |        |
| 19/01/2017    | 19/01/2017    | 0000       | 00000 | 345 BB CP Admin Supremo    | 70        | 3.014.744,38 D | 0,00 C |
| 20/01/2017    | 20/01/2017    | 0000       | 14011 | 683 ITR                    | 350       | 202,54 C       |        |
| 20/01/2017    | 20/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 199.075,39 C   |        |
| 20/01/2017    | 20/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 74.256,99 C    |        |
| 20/01/2017    | 20/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 830.537,38 C   |        |
| 20/01/2017    | 20/01/2017    | 0000       | 14011 | 953 IPI/EXPORTACAO         | 350       | 5.893,92 C     |        |
| 20/01/2017    | 20/01/2017    | 0000       | 13138 | 132 Emissão Ordem Bancária | 21.495    | 2.104.768,92 D |        |
| 20/01/2017    | 20/01/2017    | 0000       | 00000 | 855 BB CP Admin Supremo    | 70        | 994.802,70 C   | 0,00 C |
| 24/01/2017    | 24/01/2017    | 0000       | 14011 | 831 RECEBIMENTO DE ICMS    | 350       | 653.901,72 C   |        |
| 24/01/2017    | 24/01/2017    | 0000       | 00000 | 345 BB CP Admin Supremo    | 70        | 653.901,72 D   | 0,00 C |
| 25/01/2017    | 25/01/2017    | 0000       | 13138 | 132 Emissão Ordem Bancária | 21.514    | 284.989,60 D   |        |
| 25/01/2017    | 25/01/2017    | 0000       | 13138 | 132 Emissão Ordem Bancária | 21.515    | 2.625,22 D     |        |
| 25/01/2017    | 25/01/2017    | 0000       | 13138 | 132 Emissão Ordem Bancária | 21.516    | 1.655.611,11 D |        |
| 25/01/2017    | 25/01/2017    | 0000       | 13138 | 132 Emissão Ordem Bancária | 21.517    | 5.779.471,53 D |        |
| 25/01/2017    | 25/01/2017    | 0000       | 00000 | 855 BB CP Admin Supremo    | 70        | 7.722.697,46 C | 0,00 C |
| 26/01/2017    | 26/01/2017    | 0000       | 14011 | 638 ITCMD                  | 350       | 1.359,33 C     |        |
| 26/01/2017    | 26/01/2017    | 0000       | 14011 | 639 IPVA                   | 350       | 55.259,54 C    |        |
| 26/01/2017    | 26/01/2017    | 0000       | 14011 | 831 RECEBIMENTO DE ICMS    | 350       | 1.016.915,86 C |        |
| 26/01/2017    | 26/01/2017    | 0000       | 13138 | 132 Emissão Ordem Bancária | 21.527    | 483.295,99 D   |        |
| 26/01/2017    | 26/01/2017    | 0000       | 00000 | 345 BB CP Admin Supremo    | 70        | 590.238,74 D   | 0,00 C |
| 27/01/2017    | 27/01/2017    | 0000       | 13138 | 132 Emissão Ordem Bancária | 21.536    | 7.574,70 D     |        |
| 27/01/2017    | 27/01/2017    | 0000       | 00000 | 855 BB CP Admin Supremo    | 70        | 7.574,70 C     | 0,00 C |
| 30/01/2017    | 30/01/2017    | 0000       | 14011 | 683 ITR                    | 350       | 179,49 C       |        |
| 30/01/2017    | 30/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 510.541,70 C   |        |
| 30/01/2017    | 30/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 190.436,82 C   |        |
| 30/01/2017    | 30/01/2017    | 0000       | 14011 | 952 FPE/FPM                | 350       | 2.129.966,53 C |        |

|            |            |      |                                   |        |                |        |
|------------|------------|------|-----------------------------------|--------|----------------|--------|
| 30/01/2017 | 30/01/2017 | 0000 | 14011 953 IPI/EXPORTACAO          | 350    | 4.499,49 C     |        |
| 30/01/2017 | 30/01/2017 | 0000 | 00000 345 BB CP Admin Supremo     | 70     | 2.835.624,03 D | 0,00 C |
| 31/01/2017 | 31/01/2017 | 0000 | 14011 831 RECEBIMENTO DE ICMS     | 350    | 231.230,20 C   |        |
| 31/01/2017 | 31/01/2017 | 0000 | 14011 954 ICMS-DESONER. EXPORTACO | 350    | 9.575,01 C     |        |
| 31/01/2017 | 31/01/2017 | 0000 | 13138 132 Emissao Ordem Bancaria  | 21.550 | 151.570,46 D   |        |
| 31/01/2017 | 31/01/2017 | 0000 | 13138 132 Emissao Ordem Bancaria  | 21.553 | 37,66 D        |        |
| 31/01/2017 | 31/01/2017 | 0000 | 00000 345 BB CP Admin Supremo     | 70     | 89.197,09 D    |        |
| 31/01/2017 |            | 0000 | 00000 345 S A L D O               |        |                | 0,00 C |

---

-----

---

TransaÃ§Ã£o efetuada com sucesso por: JB934939 PABLO H S SOUSA.

ServiÃ§o de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678  
Para deficientes auditivos 0800 729 0088



## Consultas - Investimentos Fundos - Mensal

A33G151013209731061  
15/02/2018 10:21:32

|                    |                              |
|--------------------|------------------------------|
| Cliente            |                              |
| Agência            | 2757-X                       |
| Conta              | 9529-X RESTOS A PAGAR FUNDEB |
| Mês/ano referência | DEZEMBRO/2016                |

| S PUBLICO SUPREMO - CNPJS PUBLICO SUPREMO |                      |              |                      |           |                  |             |                |
|---|----------------------|--------------|----------------------|-----------|------------------|-------------|----------------|
| Data                                      | Histórico            | Valor        | Valor IR Prej. Comp. | Valor IOF | Quantidade cotas | Valor cota  | Saldo cotas    |
| 30/11/2016                                | SALDO ANTERIOR       | 2.057.104,44 |                      |           | 618.356,824678   |             |                |
| 09/12/2016                                | RESGATE              | 628.392,41   |                      |           | 188.430,116017   | 3.334883103 | 429.926,708661 |
|   | Aplicação 05/01/2016 | 628.392,41   |                      |           | 188.430,116017   |             |                |
| 30/12/2016                                | APLICAÇÃO            | 204.900,57   |                      |           | 61.123,145484    | 3.352258271 | 491.049,854145 |
| 30/12/2016                                | SALDO ATUAL          | 1.646.125,94 |                      |           | 491.049,854145   |             | 491.049,854145 |

| Resumo do mês        |              |
|----------------------|--------------|
| SALDO ANTERIOR       | 2.057.104,44 |
| APLICAÇÕES (+)       | 204.900,57   |
| RESGATES (-)         | 628.392,41   |
| RENDIMENTO BRUTO (+) | 12.513,34    |
| IMPOSTO DE RENDA (-) | 0,00         |
| IOF (-)              | 0,00         |
| RENDIMENTO LÍQUIDO   | 12.513,34    |
| SALDO ATUAL =        | 1.646.125,94 |

| Valor da Cota |             |
|---------------|-------------|
| 30/11/2016    | 3,326727155 |
| 30/12/2016    | 3,352258271 |

| Rentabilidade    |        |
|------------------|--------|
| No mês           | 0,7674 |
| No ano           | 9,5021 |
| Últimos 12 meses | 9,5021 |

Transação efetuada com sucesso por: JB934939 PABLO H S SOUSA.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678  
Para deficientes auditivos 0800 729 0088





## Consultas - Investimentos Fundos - Mensal

A33G151013209731016  
15/02/2018 10:17:52

### Cliente

Agência 2757-X  
Conta 8344-5 PM PORTO VELHO -FEB  
Mês/ano referência DEZEMBRO/2017

### S PUBLICO SUPREMO - CNPJS PUBLICO SUPREMO

| Data       | Histórico            | Valor        | Valor IR Prej. Comp. | Valor IOF | Quantidade cotas | Valor cota  | Saldo cotas      |
|------------|----------------------|--------------|----------------------|-----------|------------------|-------------|------------------|
| 30/11/2017 | SALDO ANTERIOR       | 514.808,59   |                      |           | 145.642,107625   |             |                  |
| 01/12/2017 | RESGATE              | 380.291,34   |                      |           | 107.572,317193   | 3,535215657 | 38.069,790432    |
|            | Aplicação 28/11/2017 | 380.291,34   |                      |           | 107.572,317193   |             |                  |
| 04/12/2017 | RESGATE              | 4.916,53     |                      |           | 1.390,553563     | 3,535663875 | 36.679,236869    |
|            | Aplicação 28/11/2017 | 4.916,53     |                      |           | 1.390,553563     |             |                  |
| 05/12/2017 | RESGATE              | 102.403,34   |                      |           | 28.959,308075    | 3,536111420 | 7.719,928794     |
|            | Aplicação 28/11/2017 | 102.403,34   |                      |           | 28.959,308075    |             |                  |
| 06/12/2017 | RESGATE              | 18.251,83    |                      |           | 5.160,895797     | 3,536562395 | 2.559,032997     |
|            | Aplicação 28/11/2017 | 18.251,83    |                      |           | 5.160,895797     |             |                  |
| 07/12/2017 | APLICAÇÃO            | 349.845,68   |                      |           | 98.910,535499    | 3,536991062 | 101.469,568496   |
| 08/12/2017 | APLICAÇÃO            | 2.432.733,61 |                      |           | 687.724,817209   | 3,537364872 | 789.194,385705   |
| 12/12/2017 | APLICAÇÃO            | 63.651,80    |                      |           | 17.990,720807    | 3,538035006 | 807.185,106512   |
| 14/12/2017 | APLICAÇÃO            | 809.771,12   |                      |           | 228.827,558709   | 3,538783198 | 1.036.012,665221 |
| 18/12/2017 | RESGATE              | 3.655.044,15 |                      |           | 1.032.632,402105 | 3,539540443 | 3.380,263116     |
|            | Aplicação 28/11/2017 | 9.057,80     |                      |           | 2.559,032997     |             |                  |
|            | Aplicação 07/12/2017 | 350.097,84   |                      |           | 98.910,535499    |             |                  |
|            | Aplicação 08/12/2017 | 2.434.229,80 |                      |           | 687.724,817209   |             |                  |
|            | Aplicação 12/12/2017 | 63.678,88    |                      |           | 17.990,720807    |             |                  |
|            | Aplicação 14/12/2017 | 797.979,83   |                      |           | 225.447,295593   |             |                  |
| 19/12/2017 | APLICAÇÃO            | 533.140,10   |                      |           | 150.607,545240   | 3,539929551 | 153.987,808356   |
| 20/12/2017 | APLICAÇÃO            | 2.018.628,37 |                      |           | 570.183,429004   | 3,540313989 | 724.171,237360   |
| 21/12/2017 | APLICAÇÃO            | 1.640.841,30 |                      |           | 463.423,730904   | 3,540693302 | 1.187.594,968264 |
| 26/12/2017 | APLICAÇÃO            | 802.458,10   |                      |           | 226.591,288821   | 3,541434025 | 1.414.186,257085 |
| 27/12/2017 | RESGATE              | 4.631.255,61 |                      |           | 1.307.587,146723 | 3,541833232 | 106.599,110362   |
|            | Aplicação 14/12/2017 | 11.972,33    |                      |           | 3.380,263116     |             |                  |
|            | Aplicação 19/12/2017 | 533.426,81   |                      |           | 150.607,545240   |             |                  |
|            | Aplicação 20/12/2017 | 2.019.494,62 |                      |           | 570.183,429004   |             |                  |
|            | Aplicação 21/12/2017 | 1.641.369,57 |                      |           | 463.423,730904   |             |                  |
|            | Aplicação 26/12/2017 | 424.992,28   |                      |           | 119.992,178459   |             |                  |
| 28/12/2017 | APLICAÇÃO            | 382.427,33   |                      |           | 107.963,189954   | 3,542201098 | 214.562,300316   |
| 29/12/2017 | APLICAÇÃO            | 100.326,31   |                      |           | 28.320,184290    | 3,542572639 | 242.882,484606   |
| 29/12/2017 | SALDO ATUAL          | 860.428,84   |                      |           | 242.882,484606   |             | 242.882,484606   |

### Resumo do mês

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| SALDO ANTERIOR       | 514.808,59   |
| APLICAÇÕES (+)       | 9.133.823,72 |
| RESGATES (-)         | 8.792.162,80 |
| RENDIMENTO BRUTO (+) | 3.959,33     |
| IMPOSTO DE RENDA (-) | 0,00         |
| IOF (-)              | 0,00         |
| RENDIMENTO LÍQUIDO   | 3.959,33     |
| SALDO ATUAL =        | 860.428,84   |

### Valor da Cota

|            |             |
|------------|-------------|
| 30/11/2017 | 3,534751031 |
| 29/12/2017 | 3,542572639 |

### Rentabilidade

|                  |        |
|------------------|--------|
| No mês           | 0,2212 |
| No ano           | 5,6771 |
| Últimos 12 meses | 5,6771 |

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678  
Para deficientes auditivos 0800 729 0088



## Consultas - Investimentos Fundos - Mensal

A33G151013209731101  
15/02/2018 10:25:09

Cliente  
Agência 2757-X  
Conta 9833-7 RESTOS A PAGAR FUNDEB 14  
Mês/ano referência DEZEMBRO/2017

### S PUBLICO SUPREMO - CNPJS PUBLICO SUPREMO

| Data       | Histórico      | Valor      | Valor IR Prej. Comp. | Valor IOF | Quantidade cotas | Valor cota | Saldo cotas   |
|------------|----------------|------------|----------------------|-----------|------------------|------------|---------------|
| 30/11/2017 | SALDO ANTERIOR | 116.725,28 |                      |           | 33.022,207967    |            |               |
| 29/12/2017 | SALDO ATUAL    | 116.983,57 |                      |           | 33.022,207967    |            | 33.022,207967 |

### Resumo do mês

|                      |            |
|----------------------|------------|
| SALDO ANTERIOR       | 116.725,28 |
| APLICAÇÕES (+)       | 0,00       |
| RESGATES (-)         | 0,00       |
| RENDIMENTO BRUTO (+) | 258,29     |
| IMPOSTO DE RENDA (-) | 0,00       |
| IOF (-)              | 0,00       |
| RENDIMENTO LÍQUIDO   | 258,29     |
| SALDO ATUAL =        | 116.983,57 |

### Valor da Cota

|            |             |
|------------|-------------|
| 30/11/2017 | 3,534751031 |
| 29/12/2017 | 3,542572639 |

### Rentabilidade

|                  |        |
|------------------|--------|
| No mês           | 0,2212 |
| No ano           | 5,6771 |
| Últimos 12 meses | 5,6771 |

Transação efetuada com sucesso por: JB934939 PABLO H S SOUSA.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678  
Para deficientes auditivos 0800 729 0088





## Extrato conta corrente

A33D281238456333007  
28/02/2018 12:50:46

Cliente - Conta atual

Agência 2757-X  
Conta corrente 9833-7 RESTOS A PAGAR FUNDEB 14  
Período do extrato 01/2018

### Lançamentos

| Dt. movimento | Dt. balancete | Histórico  | Documento           | Valor R\$    | Saldo  |
|---------------|---------------|--|---------------------|--------------|--------|
| 27/07/2017    |               | Saldo Anterior   |                     |              | 0,00 C |
| 23/01/2018    |               | + Ordem Bancária<br>059031250001-45 MUNICIPIO DE PORTO VEL | 201.801.220.071.890 | 860.428,84 C |        |
| 23/01/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 860.428,84 D | 0,00 C |
| 30/01/2018    |               | + Ordem Bancária<br>059031250001-45 MUNICIPIO DE PORTO VEL | 201.801.290.090.076 | 574.786,05 C |        |
| 30/01/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 574.786,05 D | 0,00 C |
| 31/01/2018    |               | SALDO  |                     |              | 0,00 C |

-----  
OBSERVAÇÕES:  
-----

Transação efetuada com sucesso por: JB934939 PABLO H S SOUSA.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678  
Para deficientes auditivos 0800 729 0088





## Extrato conta corrente

A33D281238456333008  
28/02/2018 12:51:02

Cliente - Conta atual

Agência 2757-X  
Conta corrente 9833-7 RESTOS A PAGAR FUNDEB 14  
Período do extrato Mês atual

### Lançamentos

| Dt. movimento | Dt. balancete | Histórico  | Documento           | Valor R\$    | Saldo  |
|---------------|---------------|--|---------------------|--------------|--------|
| 30/01/2018    |               | Saldo Anterior   |                     |              | 0,00 C |
| 01/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.886              | 21.057,24 D  |        |
| 01/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.887              | 10.482,18 D  |        |
| 01/02/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 31.539,42 C  | 0,00 C |
| 02/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.888              | 427.521,35 D |        |
| 02/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.895              | 38.923,32 D  |        |
| 02/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.897              | 93.073,15 D  |        |
| 02/02/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 559.517,82 C | 0,00 C |
| 05/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.906              | 23.361,92 D  |        |
| 05/02/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 23.361,92 C  | 0,00 C |
| 15/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.941              | 38.600,00 D  |        |
| 15/02/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 38.600,00 C  | 0,00 C |
| 20/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.973              | 21.063,31 D  |        |
| 20/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.974              | 46.748,04 D  |        |
| 20/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 24.977              | 15.462,95 D  |        |
| 20/02/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 83.274,30 C  | 0,00 C |
| 21/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 25.005              | 337.991,97 D |        |
| 21/02/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 337.991,97 C | 0,00 C |
| 26/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 25.020              | 23.815,98 D  |        |
| 26/02/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 23.815,98 C  | 0,00 C |
| 27/02/2018    |               | + Ordem Bancária<br>059031250001-45 MUNICIPIO DE PORTO VEL | 201.802.260.041.756 | 640.000,00 C |        |
| 27/02/2018    |               | Emissão Ordem Bancária                                     | 25.045              | 392,00 D     |        |
| 27/02/2018    |               | BB CP Admin Supremo  | 70                  | 639.608,00 D | 0,00 C |
| 28/02/2018    |               | SALDO  |                     |              | 0,00 C |

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| Invest.com Resgate Autom. | 1.096.189,65 C |
| Saldo Disponível          | 1.096.189,65 C |
| Juros                     | 0,00           |
| Data de Debito de Juros   | 28/02/2018     |
| IOF                       | 0,00           |
| Data de Debito de IOF     | 01/03/2018     |

### Saldo de fundos de investimento

|                   |              |
|-------------------|--------------|
| S PUBLICO SUPREMO | 1.096.189,65 |
|-------------------|--------------|

OBSERVAÇÕES:

Transação efetuada com sucesso por: JB934939 PABLO H S SOUSA.

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC 0800 729 0722

Ouvidoria BB 0800 729 5678  
Para deficientes auditivos 0800 729 0088





Prefeitura do Município de Porto Velho  
Secretaria Municipal de Educação  
Conselho de Acompanhamento e Social e Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação  
Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB  
Rua Elias Gorayeb, 1514 - 2º andar/Bairro Nossa Senhora das Graças - CEP - 76.804 - 144

Ofício nº 014/2018/FUNDEB

Porto Velho, 23 de março de 2018.

À sua Senhoria Senhor  
MORYS ALBERT DE OLIVEIRA SANTOS  
M.D. Contador do Departamento de Contabilidade.  
NESTA

Assunto: Encaminhamento do Parecer nº 001/2018 , referente a prestação de Contas de 2017.

1 Ao cumprimentá-lo cordialmente, vimos por meio deste encaminhar o parecer 001/2018, referente a apreciação das contas do exercício de 2017, da qual os representantes do FUNDEB/MUNICIPAL, presentes em reunião extraordinária, datada do dia 22 de março do corrente, aprovaram, após análise sobre a distribuição, e a aplicação dos recursos do Fundo no âmbito dessa Secretaria Municipal de Educação.

2 Deste modo, estamos cumprindo com uma das das finalidades do FUNDEB/MUNICIPAL, dando o parecer sobre os gastos, atendendo o que reza a Lei Federal nº 11.494/2007, art. 24 que diz que o Conselho Social do FUNDEB é um colegiado, cuja função principal é proceder ao acompanhamento e controle social sobre a distribuição, a transferência e a aplicação dos recursos do Fundo, no âmbito de cada esfera.

3 Desde já agradecemos penhoradamente pelo apoio a este FUNDEB/MUNICIPAL.

RESPEITOSAMENTE

DOMINGOS DO ROSÁRIO IZEL PRESTES DO ESPIRITO SANTO  
**PRESIDENTE DO FUNDEB MUNICIPAL**

RECEBI EM 27/03/2018

Morys Albert de Oliveira Santos  
Gerente de Div. Contabilidade  
Gerente ENFAZ



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Secretaria Municipal de Educação - SEMED

Conselho de Acompanhamento e Controle Social, Comprovação e Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB



PARECER 001/2018

Porto Velho, 22 de março de 2018.

## 1. IDENTIFICAÇÃO

|  |                                  |  |
|--|----------------------------------|--|
| a. Município:<br>Porto Velho/RO                              | b. Exercício Financeiro:<br>2017 | c. Lei de Criação do Conselho:<br>LC 282 de 15/05/2007 |
| d. Decreto de Constituição:<br>Dec. Nº. 12.662 de 06/06/2012 | e. Vigência:<br>2017             | f. Secretário Municipal de Educação:                   |

**Membros do Conselho:**

**I) - Representantes da Secretaria Municipal de Educação – SEMED:**

- OSMAIR OLIVEIRA DOS SANTOS - Titular
- VALFREDO GARCIA DOS SANTOS - Suplente
- JOÃO DUARTE PEREIRA - Titular
- FRANCISCA HUGURLAVIA FERNANDES - Suplente

**II) - Representantes dos professores das escolas públicas municipais:**

- DOMINGOS DO ROSARIO IZEL PRESTES DO ESPIRITO SANTOS - Titular
- LODEILSON FERNANDES DA SILVA - Suplente

**III) - Representantes dos diretores das escolas públicas municipais:**

- LEILA CASTRO DE MORAIS RODRIGUES - Titular
- GERLLIANY FERNANDES DE LIMA ALVES - Suplente

**IV) - Representantes dos servidores técnico-administrativos das escolas públicas municipais, indicado pelo SINTERO:**

- NELSON COELHO DA SILVA - Titular
- ROSIMAR NUNES DE SOUZA - Suplente

**V) - Representantes dos pais de alunos das escolas públicas municipais:**

- IRENE ORTIZ MIRANDA - Titular
- INÊS ANDRADE DA CRUZ - Suplente
- LARISSA GUEDES DA SILVA - Titular
- CÂNDIDA MARQUES OLIVEIRA - Suplente

**VI) - Representantes dos estudantes da educação básica pública:**

- JOEL RIBEIRO DE SOUZA - Titular
- RAIMUNDO NONATO DOS SANTOS DA SILVA - Suplente
- JOSÉ TIMOTIO FILHO - Titular
- JOSEFA NETA - Suplente

**VII) - Representantes do Conselho Municipal de Educação:**

- JUDITH DOS SANTOS CAMPOS - Titular
- VALDIRENE BARBOSA FLAUSINO - Suplente

**VIII) - Representantes do Conselho Tutelar:**

- MARINA NELI FALCÃO DOS SANTOS - Titular
- EZIELMON DE SOUZA RODRIGUES - Suplente

77



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO**  
**Secretaria Municipal de Educação - SEMED**  
Conselho de Acompanhamento e Controle Social, Comprovação e  
Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da  
Educação Básica e de valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB



## **2. OBJETIVO DO PARECER**

O presente parecer tem o objetivo de analisar a prestação de contas dos recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, em atendimento a legislação vigente, especialmente o parágrafo único do Art. 27 da Lei Federal nº 11.494, de 20 de junho de 2007, Art. 5º da Lei Municipal 282 de 15 de maio de 2007, e ainda, o § 3º do Art. 14 da Instrução Normativa 22/2007/TCE-RO.

## **3. ANÁLISE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS**

Para comprovação e fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB, analisamos os resultados e documentos contábeis abaixo discriminados:

### **a. Documentos Analisados**

- Extratos Bancários das contas do FUNDEB – Banco 001 Ag. 2757-X, Contas 8344-5, 9529-X e 9833-7
- Processos de Folha de Pagamento de Pessoal
- Empenhos de despesas da fonte de recursos do FUNDEB
- Relatórios das Receitas e Despesas com MDE
- Relatórios da Execução Financeira do FUNDEB

### **b. Receita Total Anual do FUNDEB**

|                            |                    |
|----------------------------|--------------------|
| ➤ Repasse do FUNDEB 2017   | R\$ 158.428.497,86 |
| ➤ Rendimentos/Aplicações   | R\$ 591.733,03     |
| ➤ Complementação do FUNDEB | R\$ 0,00           |
| ➤ Soma Receita FUNDEB 2017 | R\$ 159.020.230,89 |

### **c. Despesa Total Anual do FUNDEB**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| ➤ Educação Infantil            | R\$ 11.184.673,89   |
| ▪ Creche                       | R\$ 152.315,34  |
| ▪ Pré-Escola                   | R\$ 11.032.385,55   |
| ➤ Ensino Fundamental           | R\$ 147.657.606,04 (Neste valor está incluído R\$ 2.282.456,84 de abertura de crédito suplementar por Superávit Financeiro do Exercício Anterior) |
| ➤ Educação de Jovens e Adultos | R\$ 367.190,00  |

77



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Secretaria Municipal de Educação - SEMED

Conselho de Acompanhamento e Controle Social, Comprovação e Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB



|                               |   |
|-------------------------------|---|
| ➤ Subtotal Gastos FUNDEB 2017 | R\$ 159.209.469,93 (Execução Orçamentária do Exercício de 2017) |
| ➤ Pagto. Restos a Pagar 2017  | R\$ 1.393.835,73 (Execução dos Restos a Pagar)                  |
| ➤ Total de Gastos do FUNDEB   | R\$ 160.603.305,66 (Incluindo restos a pagar)                   |

Observe-se que foi aberto crédito suplementar por Superávit Financeiro do Exercício Anterior no valor de R\$ 2.282.456,84 para complementar a arrecadação do FUNDEB e para poder suportar o total de gastos do exercício de 2017, sendo que o crédito aberto foi aplicado no Ensino Fundamental.

## d. Remuneração dos Profissionais do Magistério (Emenda 53/2006 – Art. 21 e 22 da Lei nº 11.494/2007)

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| ➤ Valor da Receita           |                    |
| ▪ Arrecadação Fundeb         | R\$ 158.428.497,86 |
| ▪ Rendimentos                | R\$ 591.733,03     |
| ➤ Valor Aplicado Remuneração | R\$ 103.412.133,49 |
| ➤ Percentual Aplicado*       | 65,03%             |
| ➤ Percentual Constitucional  | Mínimo de 60%      |

\*Percentual aplicado conforme metodologia de cálculo do TCE/RO

## e. Aplicação em Educação Infantil e Ensino Fundamental – Magistério (Mínimo de 60%)

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| ➤ Com Educação Infantil  | R\$ 0,00           |
| ➤ Com Ensino Fundamental | R\$ 103.412.133,49 |
| ➤ Total                  | R\$ 103.412.133,49 |

## f. Outras Despesas Custeadas com o FUNDEB

|         |   |
|---------|---|
| ➤ Total | R\$ 57.802.551,33 (Incluindo o valor de R\$ 1.550.016,87 de despesas inscritas em restos a pagar) |
|---------|---|

## g. Quadros Demonstrativos da Aplicação do Limite Constitucional de 25% e do Mínimo de 60% na Remuneração de Profissionais do Magistério



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO**  
**Secretaria Municipal de Educação - SEMED**  
Conselho de Acompanhamento e Controle Social, Comprovação e  
Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da  
Educação Básica e de valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB



**Quadro 1**

| LRF - Anexo 8 – Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – MDE |                       |
|--|-----------------------|
| <b>DESPESAS APLICADAS (Liquidação) - Apuração do Mínimo de 25% em MDE e Percentual do Magistério</b>   |                       |
| Recursos próprios - aplicados no ano   | 104.662.761,91        |
| Recursos próprios - Inscrição de restos a pagar não Processados em 31/12/2017                          | 2.421.476,87          |
| <b>Total</b>   | <b>107.084.238,78</b> |
| Recursos FUNDEB - Pagto. dos Profiss. do Magistério  | 103.412.133,49        |
| Recursos FUNDEB - Outras Despesas  | 56.252.534,46         |
| Recursos FUNDEB - Inscrição de restos a pagar não Processados em 31/12/2017                            | 1.550.016,87          |
| <b>Total</b>   | <b>161.214.684,82</b> |
| <b>Total Próprio + FUNDEB</b>  | <b>268.298.923,60</b> |
| <b>Deduções</b>  |                       |
| Resultado líquido transf. FUNDEB (O Município recebeu mais recursos do Fundeb do que                   | 52.710.110,54         |
| Receita aplic. financ. FUNDEB  | 591.733,03            |
| Superávit Financeiro FUNDEB 60%  | -                     |
| Superávit Financeiro FUNDEB 40%  | 2.282.456,84          |
| Superávit Financeiro Próprio   | 574.580,68            |
| Cancelamento restos rec. próprios  | 444.215,22            |
| <b>Total de deduções</b>   | <b>56.603.096,31</b>  |
| <b>Total das despesas para fins de limite</b>  | <b>211.695.827,29</b> |
| <b>Receitas próprias arrecadadas - base de cálculo</b>   | <b>771.597.794,45</b> |
| <b>Mínimo de 25% em MDE</b>  | <b>27,44%</b>         |

| Apuração do Mínimo de 60% no Pagamento de Profissionais do Magistério |                       |
|---|-----------------------|
| Total desp. aplic. remun. Magistério (FUNDEB)                         | 103.412.133,49        |
| ( - ) Superávit Financeiro Ex. Anterior (FUNDEB)                      | -                     |
| <b>Total desp. aplic. remun. Magistério - Liquida</b>                 | <b>103.412.133,49</b> |
| <b>Rec. FUNDEB arrecadada</b>   | <b>159.020.230,89</b> |
| <b>Mínimo de 60% Magistério</b>                                       | <b>65,03%</b>         |

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature and several smaller ones.



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO**  
**Secretaria Municipal de Educação - SEMED**  
Conselho de Acompanhamento e Controle Social, Comprovação e  
Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da  
Educação Básica e de valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB



**Quadro 2**

| Anexos da Instrução Normativa nº 22/TCE-RO-2007   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>DESPESAS APLICADAS (Pagamento) - Apuração do Mínimo de 25% em MDE e Percentual do Magistério</b> |                       |
| Recursos Próprios - Aplicados no Ano  | 104.553.753,20        |
| Recursos próprios - Inscrição de restos a pagar Processados e não Processados em 31/12/2017         | 2.530.485,58          |
| <b>Total</b>  | <b>107.084.238,78</b> |
| Recursos FUNDEB - Retenção na fonte   | 105.718.387,32        |
| Rec. FUNDEB - Restos a Pagar - não entra no cálculo do TCE  |                       |
| <b>Total</b>  | <b>105.718.387,32</b> |
| <b>Total Próprio + FUNDEB</b>   | <b>212.802.626,10</b> |
| <b>Total das despesas para fins de limite</b>   |                       |
| Recursos próprios arrecadados - base de cálculo   | 212.802.626,10        |
| Rec. FUNDEB arrecadada  | 771.597.794,45        |
| <b>Mínimo de 25% em MDE</b>   | <b>27,58%</b>         |
| <b>Apuração do Mínimo de 60% no Pagamento de Profissionais do Magistério</b>                        |                       |
| Total desp. aplic. remun. Magistério (FUNDEB)   | 103.412.133,49        |
| Rec. FUNDEB arrecadada  | 159.020.230,89        |
| <b>Mínimo de 60% Magistério</b>   | <b>65,03%</b>         |

Observe-se que demonstramos dois quadros com os cálculos dos percentuais aplicados, onde o quadro 1 representa a metodologia baseada na Lei 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e o quadro 2 demonstra a metodologia utilizada pelo Tribunal de contas do Estado de Rondônia – TCER.

Os empenhos que não foram pagos no exercício de 2017 e que foram inscritos em restos a pagar também são considerados nos cálculos dos índices de aplicação na educação, sendo que os valores que foram inscritos podem ser conferidos a seguir.

**h. Quadro Demonstrativo dos Restos a pagar inscritos no exercício de 2017**

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| ➤ Restos a pagar Recurso Próprio* | R\$ 2.421.476,87 |
| ➤ Restos a pagar Recurso FUNDEB*  | R\$ 1.550.016,87 |
| ➤ Total                           | R\$ 3.971.493,74 |

77



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Secretaria Municipal de Educação - SEMED

Conselho de Acompanhamento e Controle Social, Comprovação e Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB



## 4. CONCLUSÕES DO CONSELHO QUANTO A PRESTAÇÃO DE CONTAS

Da análise dos documentos e resultados acima apresentados, concluímos que:

- a. Constata-se que o acompanhamento da receita do FUNDEB está sendo realizada de forma sistemática, sendo que em 2017 o valor total da mesma monta R\$ 159.020.230,89 (Considerando os rendimentos de aplicação);
- b. As despesas realizadas com recursos provenientes do FUNDEB atenderam a determinação constitucional, em especial a Emenda nº 53/2006 e os Art's. 21 e 22 da Lei nº 11.494/07;
- c. O Município aplicou acima do mínimo de 60% de recursos do FUNDEB no pagamento dos Profissionais do Magistério;
- d. O total das despesas realizadas no Exercício Financeiro de 2017 com recursos provenientes do FUNDEB, somaram a importância de R\$ 159.209.469,93, sendo integralmente aplicados dentro dos critérios e objetivos estabelecidos pela legislação vigente, observando que foi aberto crédito suplementar por Superávit Financeiro do Exercício Anterior no valor de R\$ 2.282.456,84 para complementar a arrecadação do FUNDEB e para poder suportar o total de gastos do exercício de 2017;
- e. O Município aplicou na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino o percentual de 27,44% das receitas de impostos e transferências constitucionais, considerando a metodologia de cálculo da Lei de Responsabilidade Fiscal – 101/2000, portanto atendeu ao limite de 25% estabelecido pelo Art. 212 da Constituição Federal.
- f. O Município atendeu a contento as metas orçamentárias estabelecidas para aplicação dos recursos do FUNDEB



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO**  
**Secretaria Municipal de Educação - SEMED**  
Conselho de Acompanhamento e Controle Social, Comprovação e  
Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da  
Educação Básica e de valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB



**5. RECOMENDAÇÕES E/OU RESSALVAS**

Conforme Art. 6º, § 2º da Instrução Normativa 22/2007 TCER as despesas inscritas em restos a pagar que fizeram parte do computo (25%) para aplicação em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino deverão ser pagas até o final do primeiro trimestre do exercício seguinte, sob pena de serem computadas no exercício em que ocorrer o efetivo pagamento.

Assim, é de suma importância que o Conselho do FUNDEB possa acompanhar e cobrar o pagamento das despesas inscritas em restos a pagar que fizeram parte da aplicação dos 27,44% em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, sob pena de não se efetivando o pagamento no primeiro trimestre do exercício de 2018 as mesmas sejam expurgadas dos gastos do exercício de 2017.

**6. DECISÃO DO CONSELHO QUANTO A PRESTAÇÃO DE CONTAS**

Pelo que se depreende das análises e conclusões acima apresentadas, consubstanciado na documentação comprobatória das receitas e despesas do FUNDEB, emitimos parecer **FAVORÁVEL** quanto à aplicação dos recursos vinculados ao FUNDEB no Exercício de 2017.

É O PARECER CONCLUSIVO

Presidente do Conselho do FUNDEB

Membros do Conselho do FUNDEB

**Membros do Conselho:**

I) - Representantes da Secretaria Municipal de Educação – SEMED:

- OSMAIR OLIVEIRA DOS SANTOS - Titular .....  
- VALFREDO GARCIA DOS SANTOS - Suplente .....

- JOÃO DUARTE PEREIRA - Titular .....  
- FRANCISCA HUGURLAVIA FERNANDES - Suplente .....



# PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PORTO VELHO

Secretaria Municipal de Educação - SEMED

Conselho de Acompanhamento e Controle Social, Comprovação e  
Fiscalização dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da  
Educação Básica e de valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB



## II) - Representantes dos professores das escolas públicas municipais:

- DOMINGOS DO ROSARIO IZEL PRESTES DO ESPIRITO SANTOS - Titular ..... *[Signature]*
- LODEILSON FERNANDES DA SILVA - Suplente .....

## III) - Representantes dos diretores das escolas públicas municipais:

- LEILA CASTRO DE MORAIS RODRIGUES - Titular ..... *Leila Castro de Moraes Rodrigues*
- GERLLIANY FERNANDES DE LIMA ALVES - Suplente .....

## IV) - Representantes dos servidores técnico-administrativos das escolas públicas municipais, indicado pelo SINTERO:

- NELSON COELHO DA SILVA - Titular ..... *Nelson C. de Silva*
- ROSIMAR NUNES DE SOUZA - Suplente .....

## V) - Representantes dos pais de alunos das escolas públicas municipais:

- IRENE ORTIZ MIRANDA - Titular .....
- INÊS ANDRADE DA CRUZ - Suplente .....
- LARISSA GUEDES DA SILVA - Titular .....
- CÂNDIDA MARQUES OLIVEIRA - Suplente .....

## VI) - Representantes dos estudantes da educação básica pública:

- JOEL RIBEIRO DE SOUZA - Titular .....
- RAIMUNDO NONATO DOS SANTOS DA SILVA - Suplente .....
- JOSÉ TIMOTIO FILHO - Titular ..... *Jose Timotio Filho*
- JOSEFA NETA - Suplente .....

## VII) - Representantes do Conselho Municipal de Educação:

- JUDITH DOS SANTOS CAMPOS - Titular .....
- VALDIRENE BARBOSA FLAUSINO - Suplente ..... *[Signature]*

## VIII) - Representantes do Conselho Tutelar:

- MARINA NELI FALCÃO DOS SANTOS - Titular .....
- EZIELMON DE SOUZA RODRIGUES - Suplente .....