



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DA PARAÍBA
Diretoria de Auditoria e Fiscalização – DIAFI
Departamento de Auditoria da Gestão Municipal 1 – DEAGM1
Divisão de Auditoria da Gestão Municipal 2 – DIAGM2

Relatório Inicial

Análise de Prestação de Contas Anuais

PROCESSO N.:	02393/23	EXERCÍCIO:	2022
JURISDICIONADO:	Prefeitura Municipal de Umbuzeiro		
CNPJ:	08.869.489/0001-44		
PRODUTO:	PCA - Prestação de Contas Anuais		
RELATOR:	Conselheiro Substituto Renato Sérgio Santiago Melo		

GESTOR(ES):

Nome	CPF	Função	Período
JOSE NIVALDO DE ARAÚJO	421.733.884-87	Gestor(a)	01/01/2022 - 31/12/2022

RESPONSÁVEL(IS):

Nome	CPF	Função	Período
JOSE NIVALDO DE ARAÚJO	421.733.884-87	Gestor(a)	01/01/2022 - 31/12/2022

1. Introdução

Atendendo aos arts. 31 e 71 da Constituição Federal e ao art. 71 da Constituição Estadual, apresenta-se o Relatório de Auditoria em que consta o exame da Prestação de Contas Anuais (PCA) da **Prefeitura Municipal de Umbuzeiro**, exercício de **2022**, com o objetivo de subsidiar o julgamento dos atos de gestão e a emissão do parecer prévio sobre os atos de governo.



Esse relatório consolida a análise das informações prestadas a esta Corte de Contas por meio documental ou informatizado, via Sistema de Acompanhamento da Gestão dos Recursos da Sociedade (Sagres) e Portal do Gestor, e compreende os itens de verificação evidenciados nos tópicos seguintes, tendo sido gerado eletronicamente por meio do Sistema “Sagres Relatório”, versão **1.0.22**.

As irregularidades apontadas derivam do processamento automático das informações prestadas pelo gestor e, conforme o caso, ajustes realizados pela auditoria.

Ressalva-se que as conclusões exaradas nesse relatório decorrem do exame amostral, sendo suscetíveis de revisão se novos fatos ou provas, inclusive mediante diligências especiais do Tribunal, vierem a interferir de modo fundamental nas conclusões alcançadas.

Os dados utilizados no presente relatório incluem todas as unidades gestoras de recursos do município, abrangendo toda a Administração Direta e Indireta dos Poderes Executivo e Legislativo.

1.1. Informações Gerais do Município

Conforme estimativa do Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE), o município possuía **9.914** habitantes no ano de 2021.

2. Unidades Gestoras

Cod	Unidade Gestora	Empenhado - R\$	Valor Relativo %
101219	Câmara Municipal de Umbuzeiro	1.064.628,57	2,64
201219	Prefeitura Municipal de Umbuzeiro	39.311.735,11	97,36

Fonte: Sagres (Total das despesas do Ente, excetuadas as contabilizadas na modalidade “91”)

3. Instrumentos de Planejamento

Denominação	N. da Lei	N. do Documento	Data da Publicação
PPA	402/2021	00847/22	22/12/2021
LDO	392/2021	104929/21	27/12/2021
LOA	403/2021	00846/22	23/12/2021

Fonte: Tramita e Sagres



3.1. Dados Orçamentários

A Lei n. 403/2021, de 22/12/2021, publicada em 23/12/2021, referente ao orçamento anual para o exercício em análise, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 36.340.851,87, bem como autorizou a abertura de créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 18.170.425,93, equivalentes a 50,00% da despesa fixada na Lei Orçamentária Anual (LOA).

Créditos Orçamentários Autorizados	Valor (R\$)	%
Lei Orçamentária Anual		
• Créditos Iniciais	36.340.851,87	100,00
• Suplementares	18.170.425,93	50,00
Alterações da Lei Orçamentária Anual		
• Suplementares	0,00	0,00
• Especiais / Extraordinários	4.206.159,12	11,57

Fonte: Sagres, PCA, Balancetes e LOA

4. Abertura de Créditos Adicionais (Ente Municipal)

Créditos Orçamentários	Autorizados (R\$)	Abertos (R\$)	Abertos sem Autorização (R\$)
Suplementares	18.170.425,93	16.542.928,37	0,00
Especiais	2.767.392,71	1.040.805,24	0,00
Extraordinários	1.438.766,41	1.438.766,41	0,00
Total	22.376.585,05	19.022.500,02	0,00

Fonte: Sagres, PCA e constatações da Auditoria

Do quadro anterior extrai-se que **não foram** abertos créditos adicionais sem a devida autorização legislativa.

O quadro a seguir apresenta as fontes de recursos utilizadas para abertura de créditos adicionais suplementares e especiais, bem como a sua utilização.

Fontes de Recursos	Valor Informado (R\$)
Excesso de Arrecadação	2.788.467,59
Operações de Crédito	0,00
Superávit Financeiro	0,00
Anulação de Dotação	14.806.900,82
Total das Fontes de Recursos	17.595.368,41
Créditos Abertos (exceto Extraordinários)	17.583.733,61
Créditos Abertos sem Fonte de Recursos	0,00
Utilização dos Créditos Adicionais	Valor informado (R\$)



Créditos Adicionais Utilizados	14.051.983,63
Créditos Utilizados s/ Autorização Legislativa	0,00
Créditos Utilizados s/ Fonte de Recursos	0,00

Fonte: Sagres, PCA e constatações da Auditoria

Não houve abertura de créditos adicionais sem a indicação dos recursos efetivamente existentes (art. 167, V, da CF).

4.0.1 - Não encaminhamento das cópias de leis e Decretos relativos a abertura de créditos adicionais (Item 4);

O Gestor não enviou a cópia de nenhum instrumento legal que autorizou a abertura de R\$ 1.040.805,24 em Créditos Adicionais Especiais, e R\$ 1.438.766,41 em Créditos Adicionais Extraordinários.

5. Execução Orçamentária (Ente Municipal)

A receita orçamentária realizada pelo Ente Municipal totalizou **R\$ 39.150.881,11** e a despesa orçamentária executada somou **R\$ 41.612.103,64**, conforme quadro detalhado a seguir:

Receita Arrecadada	Poder Executivo (R\$)		Poder Executivo (R\$)	Poder Legislativo (R\$)	Ente Municipal (R\$)
	Adm. Direta	Adm. Indireta			
Corrente	40.202.856,64	0,00	40.202.856,64	0,00	40.202.856,64
(-) Deduções	3.245.286,83	0,00	3.245.286,83	0,00	3.245.286,83
Capital	2.193.311,30	0,00	2.193.311,30	0,00	2.193.311,30
Ajustes (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	39.150.881,11	0,00	39.150.881,11	0,00	39.150.881,11
Despesa Executada	Poder Executivo (R\$)		Poder Executivo (R\$)	Poder Legislativo (R\$)	Ente Municipal (R\$)
	Adm. Direta	Adm. Indireta			
Corrente	36.775.502,27	0,00	36.775.502,27	1.059.779,57	37.835.281,84
Capital	2.536.232,84	0,00	2.536.232,84	4.849,00	2.541.081,84
Ajustes (+/-)	1.235.739,96	0,00	1.235.739,96	0,00	1.235.739,96
Total	40.547.475,07	0,00	40.547.475,07	1.064.628,57	41.612.103,64

Fonte: Balanço Orçamentário dos Órgãos e Poderes do Ente Municipal, Sagres (não foram consideradas as despesas na modalidade de aplicação "91") e constatações da Auditoria

Conforme demonstrado no item 13 deste relatório, no exercício, o gestor deixou de empenhar obrigações patronais exigidas, sendo: R\$ 1.235.739,96, em relação ao RGPS; e, R\$ 0,00, referente ao RPPS.



5.1. Reflexos Orçamentários e Patrimoniais

A posição orçamentária consolidada, após a respectiva execução, resultou em **déficit** equivalente a **6,28%** (R\$ 2.461.222,53) da receita orçamentária arrecadada.

Por sua vez, o saldo das disponibilidades remanescentes do Ente para o exercício seguinte, no montante de **R\$ 3.168.397,12**, está distribuído entre Caixa (R\$ 16,91) e Bancos (R\$ 3.168.380,21).

Ademais, o balanço patrimonial consolidado apresenta **déficit financeiro** no valor de **R\$ 1.496.254,88**, uma vez que, ao final do exercício em análise, o ativo financeiro correspondia a **R\$ 3.168.397,12** e o passivo financeiro a **R\$ 4.664.652,00**.

5.2. Aspectos Quantitativos da Receita

As receitas próprias (tributária, de contribuição, patrimonial, agropecuária, industrial e de serviços) totalizaram **R\$ 1.984.432,59**, equivalente a **5,06%** da receita orçamentária total do Município.

A Receita de Impostos e Transferências foi executada do seguinte modo:

Receita de Impostos e Transferências	Previsão Inicial (R\$)	Executado (R\$)	% (E/P)
1. ISS	65.800,00	419.318,77	537,26
2. IPTU	55.200,00	3.811,04	-93,10
3. ITBI	50.000,00	11.420,64	-77,16
4. IRRF	116.968,00	913.469,84	680,95
5. Cota-parte do FPM	14.655.002,54	15.304.624,67	4,43
6. Cota-parte do ICMS	1.626.000,00	2.213.990,48	36,16
7. Cota-parte do IPVA	150.000,00	162.228,39	8,15
8. Cota-parte do IPI - Exportação	60.000,00	1.116,27	-98,14
9. Cota-parte do ITR	15.000,00	3.025,58	-79,83
10. ICMS - Exportação – Lei n. 87/1996	10.000,00	710,45	-92,90
11. Dívida Ativa Tributária de Impostos	0,00	0,00	0,00
12. Multas, Juros de Mora e Outros Encargos de Impostos	0,00	0,00	0,00
13. Ajustes da Receita	0,00	0,00	0,00
14. Total	16.803.970,54	19.033.716,13	13,26

Fonte: Sagres

A Receita Corrente Líquida (RCL) utilizada para apuração dos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) foi calculada da seguinte forma:

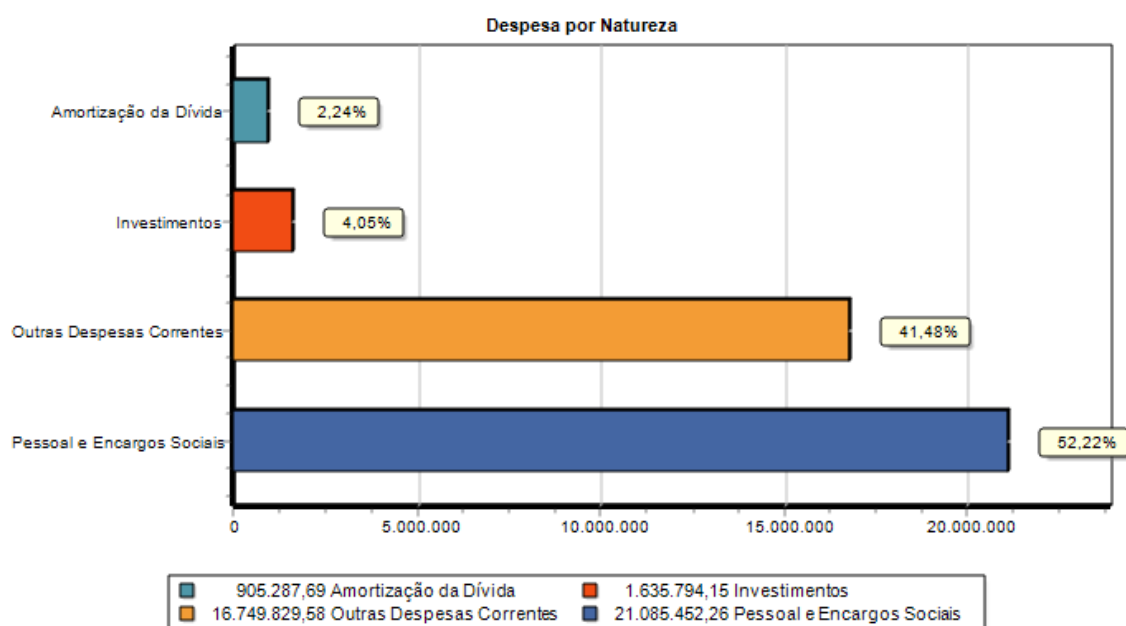


Receita Corrente Líquida (RCL)	Valor (R\$)
1. Receita Corrente	40.202.856,64
Administração Direta	40.202.856,64
Administração Indireta	0,00
2. Deduções (*)	3.245.286,83
Contribuição para a Formação do FUNDEB	3.245.286,83
Contribuição dos servidores para o RPPS	0,00
Rendimentos Financeiros rec. Previdência	0,00
Compensação financeira – art. 2º, IV, “c”, da LRF	0,00
3. Ajustes da RCL	0,00
Receita Corrente Líquida (RCL) (1-2+3)	36.957.569,81

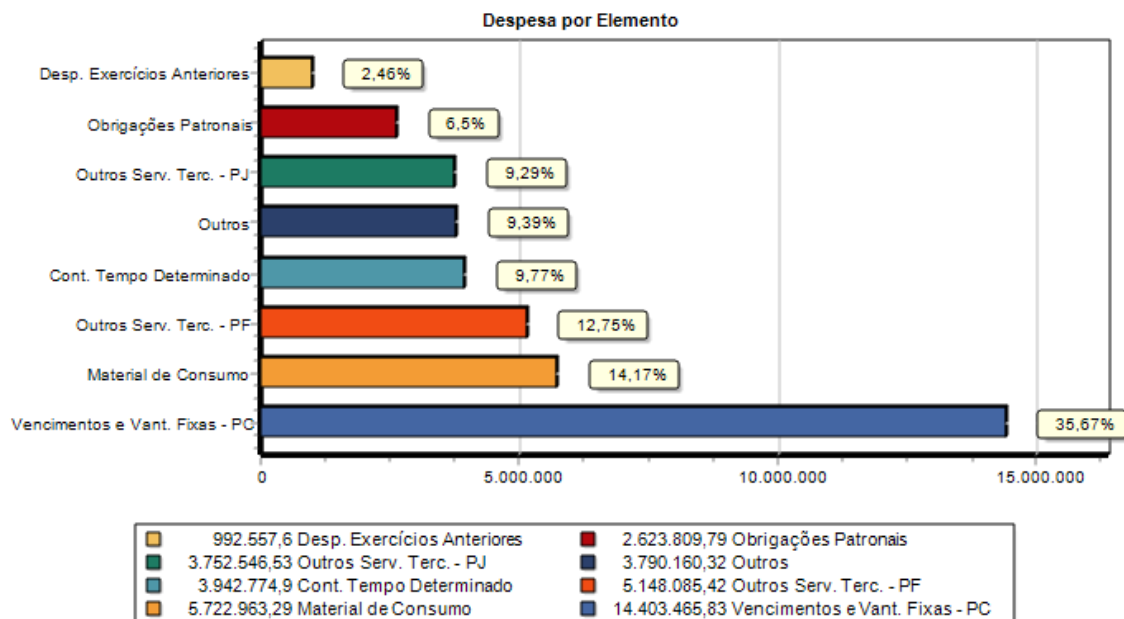
Fonte: Sagres – Valor Informado excluídas as duplicidades

5.3. Aspectos Qualitativos da Despesa

Os gráficos a seguir mostram a realização das despesas por natureza e elemento do Município (Administrações Direta e Indireta), de acordo com as informações prestadas pelo gestor.



Fonte: Sagres



Fonte: Sagres

6. Licitações

No exercício, as Unidades Gestoras do Município informaram como realizados **46** procedimentos licitatórios, no valor total de **R\$ 13.933.532,80**, conforme detalhado a seguir:

6.1 Total de Procedimentos por Unidades Gestoras

Unidade Gestora	Quantidade	Valor - R\$
Prefeitura Municipal de Umbuzeiro	46	13.933.532,80

Fonte: Sagres e Tramita

6.2 Total de Procedimentos por modalidade de contratação:

Modalidade	Quantidade	Valor - R\$
Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	20	6.501.091,87
Pregão Eletrônico (Lei Nº 10.520/2002)	7	2.320.448,45
Tomada de Preços (Lei Nº 8.666/1993)	4	2.293.885,26
Adesão a Ata de Registro de Preços (Lei Nº 8.666/1)	3	1.365.249,90
Inexigibilidade (Lei Nº 8.666/1993)	6	726.486,91
Chamada Pública	1	395.500,00



Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	3	209.110,95
Dispensa (Lei Nº 8.666/1993)	2	121.759,46

Fonte: Sagres e Tramita

No anexo 2, estão relacionados por Unidade Gestora todas as licitações, incluindo contratações diretas, informadas como realizadas.

7. Obras

Os gastos com obras e serviços de engenharia do Ente, no exercício, totalizaram **R\$ 849.843,83**, correspondendo a **2,10%** da despesa orçamentária total, e o seu acompanhamento, para fins de avaliação, observará os critérios estabelecidos na RN-TC n. 07/2010.

8. Remuneração Anual dos Agentes Políticos

Nº CPF	Nome	Cargo	Subsídio Permitido	Subsídio Recebido	Excesso Recebido
421.733.884-87	JOSE NIVALDO DE ARAUJO	Prefeito	252.000,00	252.000,00	0,00
053.125.494-10	JOSE AGNELIO BARBOSA	Vice-Prefeito	126.000,00	126.000,00	0,00

Fonte: PCA

9. Educação

9.1. Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb)

Aplicações do Fundeb	Valor (R\$)
Receitas do Fundeb	
1. Fundeb – Distribuição da Arrecadação de Impostos	9.801.726,00
2. Fundeb – Complementação da União – VAAF	1.407.836,50
3. Fundeb – Complementação da União – VAAT	1.931.529,54
4. Receita de Rendimentos de Aplicação (*)	31.329,60
5. Ajustes da Receita (+/-)	0,00
6. Total das Receitas (Base de Cálculo) (1+2+3+4+5)	13.172.421,64
Despesas do Fundeb	
7. Despesas com Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	10.024.773,56
8. Exclusões (-)	0,00



Aplicações do Fundeb	Valor (R\$)
9. Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem Disponibilidade Financeira de Recursos do Fundeb (70%) (-)	0,00
10. Outros Ajustes à Despesa (+/-)	0,00
11. Despesa Superior aos Recursos Disponíveis (-)	0,00
12. Total das Aplicações em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica (7+10) - (8+9+10+11)	10.024.773,56
13. Outras Despesas	4.761.856,77
14. Exclusões (-)	83.695,98
15. Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem Disponibilidade Financeira de Recursos do Fundeb (30%) (-)	0,00
16. Outros Ajustes à Despesa (+/-)	0,00
17. Despesa Superior aos Recursos Disponíveis (-)	1.530.512,71
18. Total de Outras Despesas (13+16) - (14+15+17)	3.147.648,08
19. Percentual de Aplicação em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica (12/6*100)	76,10%

Saldo do Fundeb	Valor (R\$)
1. Saldo em 31/12 Conciliado	8.230,39
2. Restos a Pagar do Exercício	0,00
3. Ajustes do Saldo (+/-)	0,00
4. Saldo Final Não Comprometido (1-2+3)	8.230,39
5. Receitas do Fundeb + Rendimentos	13.172.421,64
6. Percentual (4/5*100)	0,06%

Fonte: Sagres e constatações da Auditoria

Na tabela a seguir confrontam-se as informações fornecidas pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN) com as enviadas pelo gestor e registradas no Sagres, quanto à origem dos recursos do Fundeb segundo as fontes:

Recursos do Fundeb (Fontes)	STN (R\$)	Sagres (R\$)	Diferença (R\$)
Receitas do Fundeb Originárias de Impostos e Transferências	9.801.726,00	9.787.133,05	14.592,95
VAAF	1.407.836,50	1.407.836,50	0,00
VAAT	1.931.529,54	1.931.529,54	0,00
VAAR	0,00	0,00	0,00
Total	13.141.092,04	13.126.499,09	14.592,95

Fonte: STN e Sagres

A seguir apresenta-se a verificação do atendimento das aplicações dos recursos do VAAT ao que dispõem o inciso XI e o § 3º do art. 212-A da CF:



Aplicação dos Recursos da Complementação da União – VAAT	Valor (R\$)
1. Receitas Recebidas da Complementação da União ao Fundeb – VAAT	1.931.529,54
2. Despesas Custeadas com o Fundeb (VAAT) na Educação Infantil (50%)	2.931.531,67
3. Outros Ajustes à Despesa	0,00
4. Percentual de Aplicação de Recursos da Complementação (VAAT) na Educação Infantil [(2+3)/1*100]	151,77%
5. Despesas Custeadas com o Fundeb (VAAT) em Despesas de Capital (15%)	17.354,13
6. Outros Ajustes à Despesa	0,00
7. Percentual de Aplicação de Recursos da Complementação (VAAT) em Despesas de Capital [(5+6)/1*100]	0,89%

Fonte: Receitas – STN; Despesas – Sagres - subfunção “educação infantil” e categoria econômica “despesas de capital”

As despesas realizadas com os recursos do Fundeb totalizaram **R\$ 13.172.421,64**, sendo as aplicações na remuneração dos profissionais da educação básica na ordem de **76,10%** da cota-parte do ano mais os rendimentos de aplicação, **atendendo** ao mínimo de 70% estabelecido no art. 212-A, XI, da CF.

O saldo dos recursos do Fundeb ao final de **2022** foi de **R\$ 8.230,39**, o que correspondeu a **0,06%**, **atendendo** ao máximo de 10% estabelecido no § 3º do art. 25 da Lei n. 14.113/2020.

No cômputo das despesas com a remuneração e valorização dos profissionais da educação básica do exercício em análise, foram consideradas as despesas custeadas com as fontes de recursos do Fundeb vinculadas ao CO¹ 1070, até o limite do saldo das disponibilidades.

As aplicações do VAAT em despesas de capital foram de 0,89%, não atendendo ao disposto no inciso XI do artigo 212-A da Constituição Federal.

9.2. Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

Aplicações em MDE	Valor (R\$)
Despesas em MDE	
1. Despesas Custeadas com Recursos do Fundeb (*)	9.801.726,00
2. Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	1.238.022,76
3. Total das Despesas em MDE (1+2)	11.039.748,76
Deduções e/ou Adições	
4. Exclusões (-)	24.921,96
5. Resultado Líquido das Transferências do Fundeb (-)	6.556.439,17
6. Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem Disponibilidade Financeira de Recursos do MDE (-)	59.595,42
7. Outros Ajustes à Despesa (+/-)	0,00



Aplicações em MDE	Valor (R\$)
8. Total das Aplicações em MDE (3-4-5-6+7)	4.458.387,63
9. Total das Receitas de Impostos e Transferências	19.033.716,13
10. Percentual de Aplicação em MDE (8/9*100)	23,42%

Fonte: Sagres e constatações da Auditoria

* Nesta linha as despesas custeadas com recursos do Fundeb têm por limite o total das transferências do fundo tendo por origem impostos e transferências.

As aplicações de recursos em MDE, efetivamente empenhadas pelo município, foram da ordem de **23,42%** da receita de impostos, inclusive os transferidos, **não atendendo** ao limite mínimo de 25% estabelecido no art. 212 da CF.

No cômputo dos gastos com a MDE do exercício em análise, foram consideradas as despesas custeadas com as fontes de recursos “500”, associada ao Código de Acompanhamento da Execução Orçamentária (CO) número 1001, conforme Portaria STN nº 710/21 e alterações posteriores; e, “540” até o limite do saldo das disponibilidades existentes nas contas associadas a recursos fonte 500 no âmbito da Prefeitura Municipal, excluídos, conforme o caso, os valores em contas correntes associadas ao Fundo Municipal de Saúde.

9.3. Outras Verificações quanto à Aplicação de Recursos Voltados à Educação

Em 2022, para construção de creche, por conta do Convênio n. 0210/2022, o município recebeu R\$ 869.005,67.

O município não cumpriu integralmente com a obrigação de implementar e pagar aos profissionais do magistério o piso nacional da categoria, conforme previsto na Lei Federal 11.738/2008 e Art. 206, incisos V e VIII, da Constituição Federal.

Em 2022, a quantidade de pagamentos abaixo do piso a profissionais do magistério foi de 377, conforme discriminado no Anexo 13, sendo o valor pago em média de R\$ 1.375,13, enquanto que o piso do magistério para a carga horária de 20 horas semanais, era, no ano, igual a R\$ 1.922,81.

10. Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS)

Aplicações em Saúde	Valor (R\$)
1. Receita de Impostos e Transferências	19.033.716,13
1.1. Dedução da Receita de FPM – art. 159, I, <i>d</i>	1.295.203,89
1.2. Dedução da Receita de FPM – art. 159, I, <i>e</i>	0,00
1.3. Dedução da Receita de FPM – art. 159, I, <i>f</i>	0,00
1.4. Ajustes da Receita (+/-)	0,00



Aplicações em Saúde	Valor (R\$)
1.5. Base de Cálculo para as ASPS	17.738.512,24
2. Gastos com ASPS por Estágio da Despesa	
2.1. Despesas Empenhadas e Pagas	3.791.998,25
2.2. Despesas Empenhadas, Liquidadas e Não Pagas	262.483,50
2.3. Despesas Empenhadas e Não Liquidadas	1.400,00
2.4. Total dos Gastos com ASPS	4.055.881,75
3. Exclusões	
3.1. Restos a Pagar Não Processados Sem Disponibilidade Financeira (-)	0,00
3.2. Despesas custeadas com recursos vinculados à parcela do percentual mínimo que não foi aplicada em ASPS em exercícios anteriores – art. 25 da Lei Complementar n. 141/2012 (-)	0,00
3.3. Valor de RP Cancelados no Exercício (-)	0,00
3.4. Exclusões da Auditoria	36.170,16
3.5. Total de Exclusões	36.170,16
4. Outros Ajustes à Despesa (+/-)	0,00
5. Despesas Consideradas ASPS do Exercício (2.4-3.5+4)	4.019.711,59
6. Percentual de Aplicação em Saúde (5/1.5*100)	22,66%

Fonte: Sagres e constatações da Auditoria

Subfunções de Governo	Despesas Correntes (R\$)	Despesas de Capital (R\$)	Despesa Total (R\$)
301. Atenção Básica	5.029.084,71	67.114,24	5.096.198,95
302. Assistência Hospitalar e Ambulatorial	5.269.207,54	2.937,00	5.272.144,54
303. Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	0,00	0,00
304. Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00
305. Vigilância Epidemiológica	104.775,02	0,00	104.775,02
306. Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00
000. Outras Subfunções	0,00	261.505,25	261.505,25
Total	10.403.067,27	331.556,49	10.734.623,76

Fonte: Sagres

O montante efetivamente aplicado em ASPS correspondeu a **22,66%** da receita de impostos, inclusive transferências, **atendendo** ao mínimo exigido de 15% estabelecido no art. 198, § 3º, I, da CF c/c o art. 7º da Lei Complementar n. 141/2012.

No cômputo das despesas com ASPS do exercício em análise foram consideradas as despesas custeadas com a fonte de recursos 500 associadas ao CO 1002, na função Saúde, até o limite do saldo das disponibilidades existentes nas contas de impostos próprios e



transferidos, vinculadas ao Fundo Municipal de Saúde, que, ao final do ano, era de **R\$ 59.004,60**.

11. Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF)

11.1. Pessoal

Despesas com Pessoal (R\$)					
Elemento de Despesa	Adm. Direta do Executivo	Adm. Indireta	Poder Executivo	Poder Legislativo	Município
Vencimentos e Vantagens Fixas (11)	13.750.733,83	0,00	13.750.733,83	652.732,00	14.403.465,83
Obrigações Patronais (13)	2.479.896,87	0,00	2.479.896,87	143.912,92	2.623.809,79
Outras Despesas Variáveis Pessoal Civil (16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal com Contratos de Terceirização (34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratação por Tempo Determinado (04)	3.942.774,90	0,00	3.942.774,90	0,00	3.942.774,90
Diferença Positiva com Inativos e as Receitas de Contribuições (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Despesas com Pessoal	20.173.405,60	0,00	20.173.405,60	796.644,92	20.970.050,52
Receita Corrente Líquida (RCL)					36.957.569,81
% das Despesas com Pessoal			54,58%	2,15%	56,74%
Limite Legal			54,00%	6,00%	60,00%

Fonte: Sagres e constatações da Auditoria

Os gastos com pessoal do Poder Executivo alcançaram o montante de **R\$ 20.173.405,60**, correspondente a **54,58%** da RCL, **não atendendo**, ao final do exercício, ao limite máximo de 54% estabelecido no art. 20, III, b, da LRF.

Por sua vez, os gastos com pessoal do Município totalizaram **R\$ 20.970.050,52**, incluindo as obrigações patronais e inativos, correspondentes a **56,74%** da RCL, **atendendo**, ao final do ano, ao limite máximo de 60% estabelecido no art. 19, III, da LRF.

11.2. Quadro de Pessoal

O quadro a seguir demonstra sinteticamente o comportamento da movimentação de pessoal do Poder Executivo (Adm. Direta e Indireta) durante o ano de 2022:



Cargo	Jan	Abr	AH1	Ago	AH2	Dez	AH3	AH
Inativos / Pensionistas	2	2	%	2	%	2	%	%
Efetivo	307	309	1%	301	-3%	301	%	-2%
Eletivo	7	7	%	7	%	7	%	%
Comissionado	92	113	23%	121	7%	121	%	32%
Contratação por excepcional interesse público	140	174	24%	248	43%	244	-2%	74%
TOTAL	548	605	10%	679	12%	675	-1%	23%

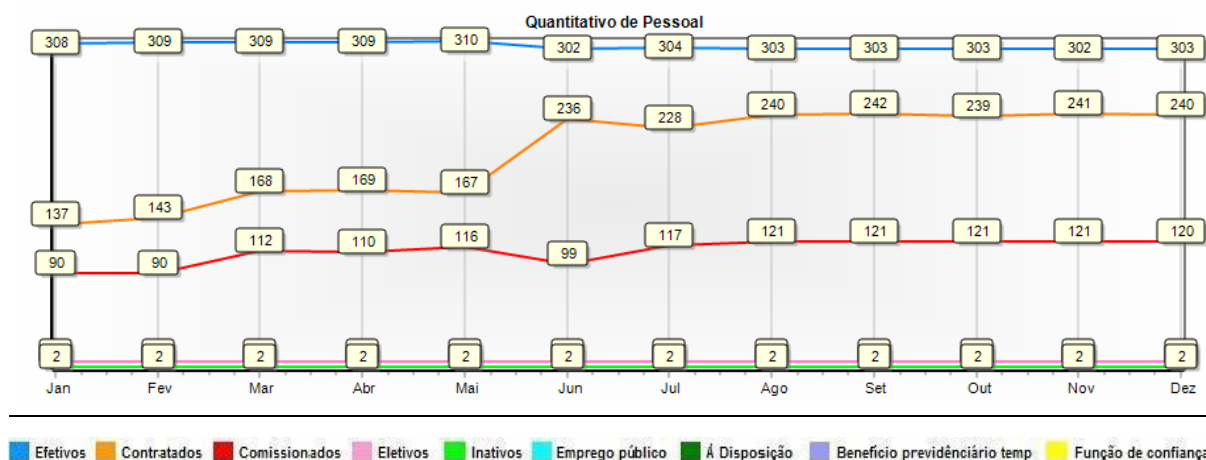
Fonte: Quadro de Movimentação de Servidores – Sagres - Pessoal

Legenda: AH – Análise horizontal

Constatou-se variação de **23,17%** entre janeiro e dezembro na quantidade de servidores municipais no exercício em análise.

Observa-se que, em dezembro, o número de contratados temporariamente era de 244 representando 81,06% da quantidade dos servidores efetivos 301.

Por sua vez, a movimentação de pessoal, no exercício, encontra-se demonstrada no gráfico a seguir:



Fonte: Sagres

11.2.0. Aumento de contratações temporárias que deve ser justificado

O aumento no número de pessoas contratadas temporariamente ao longo do ano de 2022 deve ser justificada mediante demonstração de que observou:

- Legislação local editada para regularizar tais contratações;
- Realização de procedimento seletivo simplificado observando os preceitos previstos no caput do art. 37, CF;



- c) As situações atendidas com as contratações são de fato demandas extraordinárias e temporárias da administração;
- d) Publicação na imprensa oficial do extrato do instrumento contratual. e,
- e) Compatibilidade da remuneração paga com os preceitos legais relacionados a pessoal contratado temporariamente.

11.3. Transparência

O exame do cumprimento das exigências relativas à Transparência da Gestão Fiscal e ao Acesso à Informação foi objeto de verificação ao longo do acompanhamento, gerando, conforme o caso, emissão de alerta ao gestor.

11.4. Endividamento

A dívida municipal declarada pelo gestor, no final do exercício analisado, importou em **R\$ 8.181.287,93**, correspondendo a **22,13%** da RCL, dividindo-se nas proporções de **57,01%** e **42,98%** entre dívida flutuante e dívida fundada, respectivamente.

Conforme dados coletados junto à Energisa e ao Tribunal de Justiça do Estado da Paraíba, a dívida total, em 31/12/2022, era de **R\$ 0,00** com a Energisa; **R\$ 1.087.156,18** com Precatórios, totalizando **R\$ 1.087.156,18**.

Com relação aos limites legais, tem-se que:

Especificação	Apurado		Limite	
	Valor (R\$)	% RCL	Valor (R\$)	% RCL
Dívida Consolidada Líquida	3.516.635,93	9,51	44.349.083,77	120,00%

Fonte: PCA

12. Repasses ao Poder Legislativo

Em relação ao que dispõe o art. 29-A da CF, os repasses do Poder Executivo ao Poder Legislativo corresponderam a **7,00%** da receita tributária mais as transferências do exercício anterior, **cumprindo** o exigido nesse dispositivo, conforme discriminado a seguir:

Limite (%)	Rec. Tributária + Transf. do Exercício Anterior (R\$)	Duodécimo Repassado (R\$)	%
7,00	15.206.377,88	1.064.414,40	7,00



Fonte: Sagres e PCA

Considerando o valor das dotações orçamentárias fixadas na LOA em favor da Câmara de Vereadores e o valor efetivamente repassado, os repasses alcançaram **98,31%** do valor orçado, como a seguir apresentado:

Duodécimo Orçado (R\$)	Duodécimo Repassado (R\$)	%
1.082.682,00	1.064.414,40	98,31

Fonte: Sagres e PCA

Em relação ao que dispõe o artigo 29-A, parágrafo 2º, inciso III, da Constituição Federal, foi verificado que, na LOA, os créditos destinados ao Legislativo (R\$ 1.082.682,00) correspondem a 6,37% da previsão da Receita Tributária e das Transferências citadas nos artigos 153, parágrafo 5º, e 158 e 159 (R\$ 16.971.733,97), e o valor entregue como duodécimo (R\$ 1.064.414,40) alcançou 5,55% da receita supracitada realizada no ano (R\$ 19.167.240,85).

Entretanto, foi atingido o limite máximo do artigo 29-A, parágrafo 2º, inciso I.

13. Contribuições Previdenciárias

O Município em análise **não possui** Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).

A tabela a seguir apresenta cálculos estimados do montante devido e pago pela Prefeitura ao RGPS e ao RPPS relativo às obrigações patronais:

Discriminação	RGPS (R\$)	RPPS (R\$)
1. Vencimentos e Vantagens Fixas	13.750.733,83	0,00
2. Outras Despesas Variáveis de Pessoal Civil	0,00	0,00
3. Contratação por Tempo Determinado	3.942.774,90	0,00
4. Contratos de Terceirização	0,00	0,00
5. Ajustes (Base de Cálculo)	0,00	0,00
6. Base de Cálculo Previdenciário (1+2+3+4+5)	17.693.508,73	0,00
7. Alíquota	21,00%	0,00%
8. Obrigações Patronais Estimadas (6*7)	3.715.636,83	0,00
9. Obrigações Patronais Pagas	2.105.097,67	0,00
10. Ajustes (Obrigações)	-86.006,25	0,00
11. Estimativa do valor devido (8-9+10)	1.696.545,41	0,00
12. Obrigações Patronais Empenhadas	2.393.890,59	0,00
13. Estimativa do valor não empenhado (8-12)	1.321.746,24	0,00

Fonte: Sagres e constatações da Auditoria



Registra-se que o ajuste realizado na **linha 10** da tabela acima (no valor de **R\$ 86.006,25**, conforme os empenhos listados a seguir), foi devido ao empenhamento e pagamento, em 2022, de valores de Cota Patronal relativos ao exercício 2021. Sendo assim, tais valores devem ser excluídos do cômputo da Obrigações Patronais Pagas (**linha 9**) e das Obrigações Patronais Empenhadas (**linha 12**) de 2022.

Nº do Empenho	Valor Empenhado	Valor Pago
2000154	R\$ 2.505,31	R\$ 2.505,31
2000153	R\$ 1.760,26	R\$ 1.760,26
2000141	R\$ 2.150,62	R\$ 2.150,62
2000140	R\$ 297,00	R\$ 297,00
2000139	R\$ 528,00	R\$ 528,00
2000138	R\$ 297,00	R\$ 297,00
2000137	R\$ 1.810,53	R\$ 1.810,53
2000136	R\$ 8.661,87	R\$ 8.661,87
2000135	R\$ 450,62	R\$ 450,62
2000134	R\$ 2.412,98	R\$ 2.412,98
2000133	R\$ 1.062,27	R\$ 1.062,27
2000132	R\$ 957,00	R\$ 957,00
2000131	R\$ 1.836,55	R\$ 1.836,55
2000130	R\$ 1.694,00	R\$ 1.694,00
2000129	R\$ 4.356,00	R\$ 4.356,00
2000128	R\$ 2.524,62	R\$ 2.524,62
2000127	R\$ 455,40	R\$ 455,40
2000126	R\$ 1.908,79	R\$ 1.908,79
2000125	R\$ 9.799,12	R\$ 9.799,12
2000124	R\$ 2.439,35	R\$ 2.439,35
2000123	R\$ 1.256,07	R\$ 1.256,07
2000114	R\$ 327,92	R\$ 327,92
2000113	R\$ 1.328,67	R\$ 1.328,67
373	R\$ 10.391,44	R\$ 10.391,44
372	R\$ 1.130,00	R\$ 1.130,00
371	R\$ 630,13	R\$ 630,13
370	R\$ 414,56	R\$ 414,56
369	R\$ 252,98	R\$ 252,98
368	R\$ 108,00	R\$ 108,00
367	R\$ 212,17	R\$ 212,17
366	R\$ 7.469,75	R\$ 7.469,75
365	R\$ 14.577,27	R\$ 14.577,27
Total	R\$ 86.006,25	R\$ 86.006,25

14. Denúncias apresentadas no exercício em análise

Nenhuma informação encontrada.



15. Conclusão

À vista de todo o exposto, é necessária manifestação do(s) gestor(es) acerca da(s) seguinte(s) irregularidade(s) identificada(s):

JOSE NIVALDO DE ARAÚJO

PERÍODO: 01/01/2022 - 31/12/2022

Nº	Irregularidade	Legislação	Item Relatório
15.1	Não encaminhamento das cópias de leis e Decretos relativos a abertura de créditos adicionais	art. 12, VI, da RN TC Nº 03/2010	4.0.1
15.2	Ocorrência de Déficit de execução orçamentária, sem a adoção das providências efetivas	arts. 1º, § 1º, 4º, I, "b", e 9º da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF	5.1
15.3	Não aplicação de no mínimo 15% da VAAT em despesas de capital.	art. 212 A, inc. XI, Constituição Federal	9.1
15.4	Erro na classificação orçamentária das receitas do FUNDEB	Art. 23, Lei 14.113/20	9.1
15.5	Omissão/Excesso de registro de recursos do FUNDEB	Art. 23, Lei 14.113/20	9.1
15.6	Não-aplicação do percentual mínimo de 25% da receita de impostos, compreendida a proveniente de transferências, em Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)	art. 212 da Constituição Federal.	9.2
15.7	Não aplicação do piso salarial profissional nacional para os profissionais da educação escolar pública.	Lei Federal 11.738/2008 e Art. 206, incisos V e VIII, da Constituição Federal	9.3
15.8	Aumento de contratação temporária que deve ser justificado.	Art. 37, caput e inc. IX, Constituição Federal	11.2
15.9	Não recolhimento da contribuição previdenciária patronal ao Regime Geral de Previdência Social	arts. 15, I, e 22, I e II, "a", da Lei nº 8.212/91; art. 11, I, da Lei nº 8.429/92.	13
15.10	Obrigações legais não empenhadas	Art. 50, Inc. II, LC 101/00	13



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23

Ano: 2022

Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Umbuzeiro

Relatório das Remunerações dos Agentes Políticos

ANEXO 1

Agente Político	Cargo	CPF	Subsídio Anual Permitido	Subsídio Anual Recebido
JOSE AGNELIO BARBOSA	Vice-Prefeito	05312549410	126.000,00	126.000,00

Mês	Subsídio Recebido
012022	10.500,00
022022	10.500,00
032022	10.500,00
042022	10.500,00
052022	10.500,00
062022	10.500,00
072022	10.500,00
082022	10.500,00
092022	10.500,00
102022	10.500,00
112022	10.500,00
122022	10.500,00

Agente Político	Cargo	CPF	Subsídio Anual Permitido	Subsídio Anual Recebido
JOSE NIVALDO DE ARAUJO	Prefeito	42173388487	252.000,00	252.000,00

Mês	Subsídio Recebido
012022	21.000,00
022022	21.000,00
032022	21.000,00
042022	21.000,00
052022	21.000,00
062022	21.000,00
072022	21.000,00
082022	21.000,00
092022	21.000,00
102022	21.000,00
112022	21.000,00
122022	21.000,00

Total de Registros: 2

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.
 Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.
 Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23
Ano: 2022
Município: Umbuzeiro
 Relatório das Licitações Realizadas

ANEXO 2

Unidade Gestora
 Prefeitura Municipal de Umbuzeiro

Ano	Protocolo	Licitação	Modalidade	Data Homologação	Valor (R\$)
2022	Doc. 13035/22	00001/2022	Adesão a Ata de Registro de Preços (Lei Nº 8.666/1	02/02/2022	261.505,25
2022	Doc. 85832/22	00002/2022	Adesão a Ata de Registro de Preços (Lei Nº 8.666/1	09/08/2022	525.955,65
2022	Doc. 98769/22	00003/2022	Adesão a Ata de Registro de Preços (Lei Nº 8.666/1	21/09/2022	577.789,00
2022	Doc. 25220/22	00002/2022	Chamada Pública	11/04/2022	395.500,00
2022	Doc. 17173/22	00001/2022	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	11/02/2022	105.650,95
2022	Doc. 48188/22	00003/2022	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	21/04/2022	53.960,00
2022	Doc. 60820/22	00004/2022	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	13/05/2022	49.500,00
2022	Doc. 48186/22	00002/2022	Dispensa (Lei Nº 8.666/1993)	05/04/2022	104.159,96
2022	Doc. 63231/22	00005/2022	Dispensa (Lei Nº 8.666/1993)	26/05/2022	17.599,50
2022	Doc. 16632/22	00001/2022	Inexigibilidade (Lei Nº 8.666/1993)	20/01/2022	96.000,00
2022	Doc. 08583/22	00002/2022	Inexigibilidade (Lei Nº 8.666/1993)	20/01/2022	42.000,00
2022	Doc. 28181/22	00003/2022	Inexigibilidade (Lei Nº 8.666/1993)	07/03/2022	49.000,00
2022	Doc. 49550/22	00004/2022	Inexigibilidade (Lei Nº 8.666/1993)	28/04/2022	39.600,00
2022	Doc. 67577/22	00005/2022	Inexigibilidade (Lei Nº 8.666/1993)	21/06/2022	479.886,91
2022	Doc. 104807/22	00006/2022	Inexigibilidade (Lei Nº 8.666/1993)	10/10/2022	20.000,00
2022	Doc. 01483/22	00001/2022	Pregão Eletrônico (Lei Nº 10.520/2002)	27/01/2022	1.403.067,00
2022	Doc. 04424/22	00002/2022	Pregão Eletrônico (Lei Nº 10.520/2002)	21/02/2022	25.638,90
2022	Doc. 17321/22	00003/2022	Pregão Eletrônico (Lei Nº 10.520/2002)	28/03/2022	454.567,55
2022	Doc. 17316/22	00004/2022	Pregão Eletrônico (Lei Nº 10.520/2002)	28/03/2022	46.355,00
2022	Doc. 25232/22	00005/2022	Pregão Eletrônico (Lei Nº 10.520/2002)	25/04/2022	65.600,00
2022	Doc. 27627/22	00006/2022	Pregão Eletrônico (Lei Nº 10.520/2002)	25/04/2022	287.220,00
2022	Doc. 96171/22	00008/2022	Pregão Eletrônico (Lei Nº 10.520/2002)	21/10/2022	38.000,00

Total de Registros: 46

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.
 Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.
 Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.

Unidade Gestora
Prefeitura Municipal de Umbuzeiro

Ano	Protocolo	Licitação	Modalidade	Data Homologação	Valor (R\$)
2022	Doc. 103415/21	00001/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	10/01/2022	93.600,00
2022	Doc. 09006/22	00002/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	17/02/2022	184.800,00
2022	Doc. 17326/22	00003/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	08/03/2022	534.995,00
2022	Doc. 15189/22	00004/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	08/03/2022	231.675,00
2022	Doc. 15164/22	00005/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	08/03/2022	998.438,10
2022	Doc. 25237/22	00006/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	05/04/2022	832.008,00
2022	Doc. 31607/22	00007/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	19/04/2022	102.000,00
2022	Doc. 35620/22	00009/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	26/04/2022	1.490.552,53
2022	Doc. 38701/22	00010/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	23/05/2022	583.978,30
2022	Doc. 38702/22	00011/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	09/05/2022	182.400,00
2022	Doc. 52397/22	00012/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	09/06/2022	114.673,26
2022	Doc. 70630/22	00014/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	28/07/2022	100.355,00
2022	Doc. 70651/22	00015/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	29/07/2022	105.115,75
2022	Doc. 71169/22	00016/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	29/07/2022	46.079,74
2022	Doc. 108058/22	00017/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	01/12/2022	40.402,84
2022	Doc. 108060/22	00018/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	01/12/2022	36.253,60
2022	Doc. 108062/22	00019/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	01/12/2022	33.269,00
2022	Doc. 00635/23	00021/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	01/12/2022	334.421,00
2022	Doc. 00359/23	00022/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	01/12/2022	235.074,75
2022	Doc. 110529/22	00023/2022	Pregão Presencial (Lei Nº 10.520/2002)	08/12/2022	221.000,00
2022	Doc. 01488/22	00002/2022	Tomada de Preços (Lei Nº 8.666/1993)	15/03/2022	696.520,41
2022	Doc. 04333/22	00003/2022	Tomada de Preços (Lei Nº 8.666/1993)	12/04/2022	164.741,86
2022	Doc. 17553/22	00004/2022	Tomada de Preços (Lei Nº 8.666/1993)	28/06/2022	575.124,60
2022	Doc. 78533/22	00005/2022	Tomada de Preços (Lei Nº 8.666/1993)	20/10/2022	857.498,39



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23

Ano: 2021

Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Umbuzeiro

Demonstrativo Receita Tributaria Anterior

ANEXO 3

RECEITA TRIBUTÁRIA DO EXERCÍCIO ANTERIOR	VALOR (R\$)
1. Imposto sobre propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	32.862,25
2. Imposto Retido nas Fontes s/ Rendimento do Trabalho (IRRF)	437.278,84
3. Imposto Transmissão Inter Vivos Bens Imóveis Dir. s/ Imóvel (ITBI)	0,00
4. Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza (ISS)	270.055,45
5. Outros Impostos	0,00
6. Taxas	15.933,92
7. Contribuição de Melhoria	0,00
8. COSIP	10.188,11
9. Cota parte do FPM	12.163.607,95
10. Cota parte do ICMS	2.127.976,54
11. Cota parte do IPVA	133.642,88
12. Cota parte do IPI - Exportação	1.220,24
13. Cota parte do ITR	6.173,53
14. ICMS - Exportação Lei 87/96	1.830,84
15. CIDE	5.607,33
16. Total da Receita Tributária do Exercício	15.206.377,88



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23
Ano: 2022
Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Umbuzeiro
Relatório: Exclusão FUNDEB30

ANEXO 7

Classificação da Despesa

Despesas de Exercícios Anteriores

Empenho nº	UO	Data	Empenhado	CPF / CNPJ	Nome Credor	Fonte de Recursos	Despesa
0000004	02060	04/01/2022	2.200,00	00078834767420	MARIA RIVALDA GONÇALVES	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA PELOS SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA SUBSTITUICAO DA SERVIDORA EMMANUELLY FERNANDA PIMENTEL DE CARVALHO LOTADA NA SEC. DE EDUCACAO, ONDE SE ENCONTRA DE LICENCA MATERNIDADE. REFERENTE AOS MESES DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.						
0000005	02060	04/01/2022	1.100,00	00009828714493	BEATRIZ BARBOSA DE LIMA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA PELOS SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA SUBSTITUICAO DA SERVIDORA ROSEANE JOSEFA BARBOSA LOTADA NA SEC. DE EDUCACAO, QUE SE ENCONTRA DE LICENCA MATERNIDADE, REFERENTE AO MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000006	02060	04/01/2022	750,00	00006288017426	GLEIDECY OLIVEIRA PIMENTEL	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA PELOS SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES A ALUNOS DA REDE MUNICIPAL DESTES MUNICIPIO QUE ESTAO ESTUDANDO EM CASA, SEM ACESSO A INTERNET. REFERENTE AO MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000018	02060	04/01/2022	1.100,00	00006890438485	ROGACIANO ALEXANDRE DA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES A ALUNOS QUE ESTAO ESTUDANDO, SEM ACESSO A INTERNET, NA ZONA RURAL DE BOA VISTA E AGUDO. MES DE OUTUBRO DE 2021.						
0000021	02060	05/01/2022	1.100,00	00009274031459	JOSEFA EDELEILDA ALVES BARBOSA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA PELOS SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES DA ESCOLA JOAO SEVERINO DA ROCHA E JOSE BARBOSA DE LIMA QUE NAO ESTAO DE FORMA PRESENCIAL. DURANTE O MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000030	02060	07/01/2022	2.200,00	00010820217417	FELIPE HENRIQUE DA COSTA COUTINHO	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO PROFESSOR DE INICIACAO MUSICAL REFERENTE AOS MESES DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.						
0000589	02060	16/02/2022	2.600,00	00027796609884	SANDRA ELOISA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA FUNCAO DE PROFESSORA NA ESCOLA CARLOS PESSOA DA SILVA DURANTE UMA SEMANA DE OUTUBRO, O MES DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.						
0000590	02060	16/02/2022	1.100,00	00006744234455	GEANE FRANCISCO DA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES AOS ALUNOS SEM ACESSO A INTERNET DA ESCOLA MUNICIPAL DO JUCA, QUE ESTAO DE FORMA REMOTA, DURANTE O MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000591	02060	16/02/2022	2.312,00	00012487608404	ERIKA RAYANE FERREIRA DA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	36 - Outros Serviços de Ter
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO SECRETARIA ESCOLAR NA ESCOLA MUNICIPAL DO JUCA (ESCOLA MUNICIPAL ALZIRA FLORA DE AGUIAR), DESTES MUNICIPIO, DURANTE OS MESES DE DEZEMBRO/2021 E JANEIRO/2022.						
0000365	02060	31/01/2022	14.577,27	29979036016306	INSS	Despesas de Exercícios Ant	13 - Obrigações Patronais
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA PARA ATENDER DESPESA COM INSS PARTE PATRONAL DOS PRESTADORES DE SERVICOS LOTADOS NA SECRETARIA DE EDUCACAO. COMPETENCIA 12/2021.						
0000366	02060	31/01/2022	7.469,75	29979036016306	INSS	Despesas de Exercícios Ant	13 - Obrigações Patronais
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA PARA ATENDER DESPESA COM INSS PARTE PATRONAL DOS PRESTADORES DE SERVICOS TRANSPORTE DE CARGA LOTADOS NA SECRETARIA DE EDUCACAO. COMPETENCIA 12/2021.						

Total de Registros: 33

Critério Utilizado:

Filtro Critério Utilizado:

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.

Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.

Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.

Classificação da Despesa

Despesas de Exercícios Anteriores

Empenho nº	UO	Data	Empenhado	CPF / CNPJ	Nome Credor	Fonte de Recursos	Despesa
0000391	02060	01/02/2022	1.212,00	00010820217417	FELIPE HENRIQUE DA COSTA COUTINHO	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO PROFESSOR DE INICIACAO MUSICAL REFERENTE A 2021.							
0000393	02060	01/02/2022	2.200,00	00016388371477	RAIANE ALVES DA SILVA JERONIMO	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES IMPRESSAS AOS ALUNOS DAS ESCOLA PROFESSORA ELIANE VIEIRA EM DIVERSAS LOCALIDADES DA ZONA RURAL DESTE MUNICIPIO POR NAO TEREM ACESSO A INTERNET, DURANTE O MES DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021 E OPTAREM POR ENSINO REMOTO.							
0000482	02060	09/02/2022	2.231,20	00010455481466	JANICLECIA FREIRE	Despesas de Exercícios Ant	36 - Outros Serviços de Ter
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO MERENDEIRA NA ESCOLA ESMERALDINA CALDAS LINS, DESTE MUNICIPIO. REFERENTE AOS MESES DE DEZEMBRO DE 2021 E JANEIRO DE 2022.							
0000583	02060	16/02/2022	2.200,00	00014423264412	GYSELLE ALVES DE SOUSA	Despesas de Exercícios Ant	36 - Outros Serviços de Ter
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO MERENDEIRA NA ESCOLA CORONEL ANTONIO PESSOA, DESTE MUNICIPIO. REFERENTE AOS MESES DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.							
0000153	02060	19/01/2022	2.200,00	00010098163493	GESSICA ADRIELLE DE SOUZA BARROS	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA PELOS SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO MERENDEIRA NA ESCOLA MUNICIPAL MARIA BARBOSA DE SOUZA. REFERENTE AOS MESES DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.							
0000172	02060	20/01/2022	10.440,00	25169836000145	NORDESTE TRANS AGUA & POCOS ARTESIANOS LTDA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM AQUISICAO DE AGUA POTAVEL FORNECIDA EM CAMINHOS PIPA. DESTINADAS AS ESCOLAS DESTE MUNICIPIO NO PERIODO DE 17 DE NOVEMBRO A 17 DE DEZEMBRO DE 2021.							
0000175	02060	20/01/2022	6.264,00	25169836000145	NORDESTE TRANS AGUA & POCOS ARTESIANOS LTDA	Despesas de Exercícios Ant	30 - Material de Consumo
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM AQUISICAO DE AGUA POTAVEL FORNECIDA EM CAMINHOS PIPA. DESTINADAS AS ESCOLAS DESTE MUNICIPIO NO PERIODO DE 17 DE DEZEMBRO DE 2021 A 17 DE JANEIRO DE 2022.							
0000187	02060	21/01/2022	775,00	00010942313470	RITA DE CÁSSIA RAYANNE R. DE AGUIAR	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE SUBSTITUINDO A SERVIDORA LUANA BARBOSA DA SILVA LOTADA NA SEC. DE EDUCACAO - FUNDEB 30% - CTR, DURANTE 2 SEMANAS DO MES DE DEZEMBRO DE 2021.							
0000205	02060	24/01/2022	1.100,00	00076072002404	JOSE GOMES FILHO	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO AUXILIAR DE SERVICOS DA ESCOLA ELIANE VIEIRA. REFERENTE AO MES DE DEZEMBRO/2021.							
0000248	02060	26/01/2022	2.789,76	00008417749438	JOSÉ GIELSON CORREIA DE OLIVEIRA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO PROFESSOR DE MATEMATICA NA ESCOLA JOÃO INACIO CATU, REFERENTE AOS MESES DE SETEMBRO E OUTUBRO E MAIS 15 DO MES DE NOVEMBRO DE 2021.							
0000115	02060	13/01/2022	840,00	00009354040403	SELYJANE CÉLIA BARBOSA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES IMPRESSAS A ALUNOS SEM ACESSO A INTERNET QUE MORAM NA ZONA RURAL, REFERENTE AO MES DEZEMBRO DE 2021.							
0000116	02060	13/01/2022	1.100,00	00006744234455	GEANE FRANCISCO DA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES AOS ALUNOS SEM ACESSO A INTERNET DA ESCOLA MUNICIPAL DO JUCA, QUE ESTAO DE FORMA REMOTA, DURANTE O MES DE NOVEMBRO DE 2021.							
0000117	02060	13/01/2022	1.100,00	00012487608404	ERIKA RAYANE FERREIRA DA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES A ALUNOS QUE ESTUDAM DE FORMA REMOTA, MORAM NA ZONA RURAL, MAS ESTAO SEM ACESSO A INTERNET, REFERENTE A DEZEMBRO/2021.							
0000119	02060	13/01/2022	1.100,00	00070742503410	ANA BEATRIZ DE LIMA NASCIMENTO	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA FUNCAO DE CUIDORA DE ALUNO ESPECIAL NA ESCOLA MUNICIPAL DO JUCA, REFERENTE AO MES DE DEZEMBRO/2021.							

Total de Registros: 33

Critério Utilizado:

Filtro Critério Utilizado:

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.

Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.

Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.

Classificação da Despesa

Despesas de Exercícios Anteriores

Empenho nº	UO	Data	Empenhado	CPF / CNPJ	Nome Credor	Fonte de Recursos	Despesa
0000126	02060	13/01/2022	1.100,00	00015546731435	POLIANA BARBOSA DE SANTANA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES IMPRESSAS AOS ALUNOS DAS ESCOLAS PROFESSORA ELIANE VIEIRA EM DIVERSAS LOCALIDADES DA ZONA RURAL DESTE MUNICIPIO POR NAO TEREM ACESSO A INTERNET, DURANTE O MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000132	02060	14/01/2022	1.100,00	00012100645455	GERLANE KALINE DA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO PROFESSORA NA ESCOLA ANTONIO CABRAL DE SOUZA, DESTE MUNICIPIO, REFERENTE AOS MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000032	02060	07/01/2022	1.490,00	00006574295467	ELIANE LIMA DA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO AUXILIAR DE SERVICOS GERAIS NA ESCOLA CORONEL ANTONIO PESSOA DESTE MUNICIPIO. REFERENTE A 03 DIAS DO MES DE NOVEMBRO E DURANTE O MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000036	02060	07/01/2022	2.200,00	00010143379410	CRISTIANE PEREIRA DE LIMA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO CUIDADORA NA ESCOLA JOSE BARBOSA DE LIMA, REFERENTE AOS MESES DE SETEMBRO E OUTUBRO DE 2021.						
0000037	02060	07/01/2022	715,00	00004995922474	ELISÂNGELA MARIA DE AGUIAR	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE COMO CUIDADORA NA ESCOLA MARIA HELENA, DURANTE 20 DIAS DO MES DE NOVEMBRO DE 2021.						
0000094	02060	12/01/2022	1.100,00	00005585468464	MARIA DAS GRACAS BARBOSA	Despesas de Exercícios Ant	36 - Outros Serviços de Ter
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES IMPRESSAS AOS ALUNOS DA REDE MUNICIPAL, EM DIVERSAS LOCALIDADES DA ZONA RURAL DESTE MUNICIPIO, POR NAO TEREM ACESSO A INTERNET, DURANTE O MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000112	02060	13/01/2022	3.300,00	00011225498490	MARIVANIA RODRIGUES DA SILVA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA SUBSTITUICAO DE SERVIDORA ROSEANE BARBOSA QUE SE ENCONTRA AFASTADA PARA LICENCA MATERNIDADE E OUTROS, REFERENTE AOS MESES DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.						
0000114	02060	13/01/2022	630,00	00006231995488	MARIA DAYANNE CÉLIA BARBOSA	Despesas de Exercícios Ant	92 - Despesas de Exercício:
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NA ENTREGA DE ATIVIDADES IMPRESSAS A ALUNOS DA ZONA RURAL QUE NAO ESTAO UTILIZANDO A INTERNET, DA ESCOLA MUNICIPAL MARIA BARBOSA DE SOUZA DESTE MUNICIPIO NO MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
Total Agrupado			83.695,98				

Total de Registros: 33

Critério Utilizado:

Filtro Critério Utilizado:

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.

Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.

Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23

Ano: 2022

Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Umbuzeiro

Relatório: Exclusão MDE

ANEXO 8

Classificação da Despesa

Despesas realizadas cujo(s) objeto(s) não permite considerá-las como aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Empenho nº	UO	Data	Empenhado	CPF / CNPJ	Nome Credor	Fonte de Recursos	Despesa
0006412	02060	29/12/2022	700,00	31706745000102	ADELMO ALVES DE OLIVEIRA	500 - Recursos não vinculado:	39 - Outros Serviços de Terr
Histórico: VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DE 2 TENDAS 6x6 METROS (MATERIAL INSTALADO NA ESCOLA DO SÍTIO SIPAUBA NO DIA 22/07/2022).							
Total Agrupado			700,00				

Total de Registros: 22

Critério Utilizado:

Filtro Critério Utilizado:

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.

Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.

Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.

Classificação da Despesa

Despesas de Exercícios Anteriores

Empenho nº	UO	Data	Empenhado	CPF / CNPJ	Nome Credor	Fonte de Recursos	Despesa
0000063	02060	11/01/2022	1.500,00	00078058848468	MARIA DO CARMO DA SILVA QUEIROZ	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DE UM VEÍCULO DE PLACA PEX-8710-PE DESTINADO A SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DESTES MUNICÍPIO, RELATIVO AO PERÍODO DE 14 DE NOVEMBRO A 14 DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000068	02060	11/01/2022	500,00	00004123854494	EURIDES RODRIGUES DE LIMA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DE UM IMÓVEL DESTINADO AO DEPOSITO DA MERENDA DESTES MUNICÍPIO, RELATIVO AO MÊS DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000071	02060	11/01/2022	400,00	00065912403815	JOSÉ VANDERLEI VIEIRA DO AMARAL	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM PAGAMENTO DO ALUGUEL ONDE FUNCIONA A CASA DOS CONSELHOS, RELATIVO AO MÊS DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000076	02060	11/01/2022	700,00	00005414644420	JOAO BATISTA DA COSTA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DE IMÓVEL DESTINADO AO FUNCIONAMENTO DA SEC. DE EDUCAÇÃO DESTES MUNICÍPIO, RELATIVO AO PERÍODO DE 15 DE NOVEMBRO A 15 DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000078	02060	11/01/2022	197,00	09095183000140	ENERGISA PARAIBA DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S/A	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM O CONSUMO DE ENERGIA ELÉTRICA DO PREDIO LOCADO ONDE FUNCIONA O CENTRO MULTIDISCIPLINAR DESTES MUNICÍPIO. REFERENCIA DEZEMBRO DE 2021.						
0000099	02060	12/01/2022	98,88	09095183000140	ENERGISA PARAIBA DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S/A	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM O CONSUMO DE ENERGIA ELÉTRICA DO PREDIO LOCADO ONDE FUNCIONA A SEC. DE EDUCAÇÃO DESTES MUNICÍPIO. REFERENCIA DEZEMBRO DE 2021.						
0000861	02060	10/03/2022	1.500,00	00078058848468	MARIA DO CARMO DA SILVA QUEIROZ	500 - Recursos não vinculados	36 - Outros Serviços de Terç
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DE UM VEÍCULO DE PLACA PEX-8710-PE DESTINADO A SECRETARIA DE EDUCAÇÃO DESTES MUNICÍPIO, RELATIVO AO PERÍODO DE 14 DE DEZEMBRO DE 2021 A 14 DE JANEIRO DE 2022.						
0006367	02060	28/12/2022	1.247,64	02494312000124	SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL	500 - Recursos não vinculados	13 - Obrigações Patronais
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA PARA ATENDER DESPESA COM DARF PARTE PATRONAL DOS PRESTADORES DE SERVIÇO LIGADOS AO TRANSPORTE ESCOLAR DESTES MUNICÍPIO - ESTADO, CONTRIBUINTES INDIVIDUAIS. COMPETENCIA 12/2022						
0002501	02060	10/06/2022	2.800,00	00065434790863	FERNANDO ANTONIO FERREIRA DE MELO	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DO PREDIO ONDE FUNCIONA O CENTRO EDUCACIONAL ESPECIALIZADO DESTES MUNICÍPIO, RELATIVO AOS MESES DE SETEMBRO, OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.						
0000222	02060	25/01/2022	1.800,00	00011419020447	ANTONIO PEREIRA DA SILVA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVIÇOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE CONDUZINDO ALUNOS DOS SÍTIOS ACUDINHO, MIMOSO E QUIXABA PARA A SEDE DESTA CIDADE, EM VEÍCULO DE PLACA KGT-0980, DURANTE O MÊS DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000432	02060	03/02/2022	40,64	09123654000187	COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DA PARAÍBA - CAGEPA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM O CONSUMO DE ÁGUA DO PREDIO LOCADO ONDE FUNCIONA A SEC. DE EDUCAÇÃO DESTES MUNICÍPIO. REFERENCIA DEZEMBRO/2021.						
0000445	02060	04/02/2022	1.800,00	00095442197734	NAILSON FERREIRA MACIEL	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVIÇOS NO TRANSPORTE DE MONITORES DE FLAUTA E VIOLÃO, DE REFORÇO DE PORTUGUÊS E MATEMÁTICA, DESTA CIDADE PARA A ESCOLA ALZIRA FLORA NO JUCA, EM VEÍCULO DE PLACA KIH-4922-PE, DURANTE OS MESES DE OUTUBRO, NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.						
0000560	02060	15/02/2022	2.398,00	00059443871491	JORGE JUVINO DA SILVA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DE UM VEÍCULO DE PLACA JWH -7325-PB DESTINADO A SEC. DE EDUCAÇÃO, RELATIVO AOS MESES DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021.						
0000647	02060	23/02/2022	40,64	09123654000187	COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DA PARAÍBA - CAGEPA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM CONSUMO DE ÁGUA DA SEC. DE EDUCAÇÃO DESTES MUNICÍPIO. REFERENCIA DEZEMBRO DE 2021.						

Total de Registros: 22

Critério Utilizado:

Filtro

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.

Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.

Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.

Classificação da Despesa

Despesas de Exercícios Anteriores

Empenho nº	UO	Data	Empenhado	CPF / CNPJ	Nome Credor	Fonte de Recursos	Despesa
0000795	02060	07/03/2022	2.000,00	00013910565409	RENALI GOMES DOS SANTOS	500 - Recursos não vinculado:	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS A ESTA EDILIDADE NO TRANSPORTE DE MERENDA ESCOLAR PARA REDE MUNICIPAL D E ENSINO EM VEICULO DE PLACA JWG-8019/PE. REFERENTE AO MES DE NOVEMBRO/2021.						
0000120	02060	13/01/2022	1.199,00	00059443871491	JORGE JUVINO DA SILVA	500 - Recursos não vinculado:	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇAO DE UM VEICULO DE PLACA-JWH -7325-PB DESTINADO A SEC. DE EDUCACAO, RELATIVO AO MES DE OUTUBRO DE 2021.						
0000127	02060	13/01/2022	2.400,00	00005526521800	JOÃO GOMES BARBOSA	500 - Recursos não vinculado:	30 - Material de Consumo
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM AQUISICAO DE GENEROS ALIMENTICIOS DIVERSOS, TAIS COMO: CARA, CEBOLA E TOMATE. DESTINDOS A MERENDA ESCOLAR, REFERENTE A DEZEMBRO DE 2021.						
0000168	02060	20/01/2022	1.180,00	14236496000101	JAILTON VELEZ DOS SANTOS	500 - Recursos não vinculado:	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NO TRANSPORTE DE ALUNOS PARA ATENDIMENTO COM PSICOLOGO, PSICOPEDAGOGO E FONOAUDIOLOGO NO CENTRO DE ATIVIDADES MULTIDISCIPLINAR DESTE MUNICIPIO. EM VEICULO DE PLACA DBN-8398. REFERENTE AO MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000185	02060	21/01/2022	1.695,00	00008037492443	MARCOS ANTÔNIO DE SANTANA SILVA	500 - Recursos não vinculado:	36 - Outros Serviços de Terc
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS A ESTA EDILIDADE NO TRANSPORTE DE ALUNOS PARA O CENTRO DE ATIVIDADES MULTIDISCIPLINAR DESTE MUNICIPIO. EM VEICULO DE MINHA PROPRIEDADE DE PLACA KJS 8963 REFERENTE A 15 DIAS TRABALHADOS NO MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
0000195	02060	21/01/2022	386,91	09095183000140	ENERGISA PARAIBA DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S/A	500 - Recursos não vinculado:	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM O CONSUMO DE ENERGIA ELETRICA REFERENTE A CASA DA MERENDA DESTE MUNICIPIO. REFERENCIA 12/2021.						
0000196	02060	21/01/2022	338,25	09123654000187	COMPANHIA DE AGUA E ESGOTO DA PARAÍBA - CAGEPA	500 - Recursos não vinculado:	92 - Despesas de Exercícios
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM O CONSUMO DE AGUA DO PREDIO ONDE FUNCIONA A DEPOSITO DA MERENDA DESTE MUNICIPIO. REFERENTE 12/2021.						
Total Agrupado			24.221,96				

Total de Registros: 22

Critério Utilizado:

Filtro Critério Utilizado:

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.

Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.

Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23
Ano: 2022
Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Umbuzeiro
Relatório: Exclusão ASPS

ANEXO 9

Classificação da Despesa

Despesas de Exercícios Anteriores

Empenho nº	UO	Data	Empenhado	CPF / CNPJ	Nome Credor	Fonte de Recursos	Despesa
2000292	02070	14/02/2022	2.000,00	23106773000152	CAMIEL CHRETIEN LAVEAUX	500 - Recursos não vinculados	39 - Outros Serviços de Ter
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM ALUGUEL DO ESPACO PORTAL LAVEAUX (PISCINA E SALAO) PARA CONFRATERNIZACAO DA SECRETARIA DE SAUDE E CAPS REALIZADA EM DEZEMBRO DE 2021.						
2000154	02070	31/01/2022	2.505,31	29979036016306	INSS	500 - Recursos não vinculados	13 - Obrigações Patronais
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA PARA ATENDER DESPESA COM INSS PATRONAL DOS PRESTADORES DE SERVICOS TRANSPORTE DE CARGA LOTADOS NA SEC. DE SAUDE. COMPETENCIA 12/2021.						
2000153	02070	31/01/2022	1.760,26	29979036016306	INSS	500 - Recursos não vinculados	13 - Obrigações Patronais
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA PARA ATENDER DESPESA COM INSS PATRONAL DOS PRESTADORES DE SERVICOS LOTADOS NA SEC. DE SAUDE. COMPETENCIA 12/2021.						
2000114	02070	21/01/2022	327,92	29979036016306	INSS	500 - Recursos não vinculados	13 - Obrigações Patronais
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA PARA ATENDER DESPESA COM INSS PATRONAL DOS SERVIDORES LOTADOS NO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE - CAPS - EFE. COMPETENCIA 13/2021.						
2000113	02080	21/01/2022	1.328,67	29979036016306	INSS	500 - Recursos não vinculados	13 - Obrigações Patronais
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA PARA ATENDER DESPESA COM INSS PATRONAL DOS SERVIDORES LOTADOS NO ENFRENTAMENTO A COVID 19 - EFE. COMPETENCIA 13/2021.						
2000103	02070	19/01/2022	2.000,00	00005848509484	IZAIAS JOSE DA SILVA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS NO TRANSPORTE DE SERVIDORES DA SEC. DE SAUDE A SERVICOS NAS COMUNIDADES RURAIS DESTA MUNICIPIO, REFERENTE AOS MESES DE NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2021, REALIZANDO VISITAS COM A FINALIDADE DE ORIENTACAO SOBRE A PANDEMIA, EM VEICULO DE PLACA KLN-5807/PE.						
2000029	02070	11/01/2022	2.000,00	08965403000187	VENTILAR COM. E SERV. DE ALUGUEL DE APARELHOS MEDICOS	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCACAO DE CONCENTRADOR DE OXIGENIO EVERFLO, CONCENTRADOR DE OXIGENIO EVERFLO E MILENIUM M10. DESTINADO A PACIENTE JOSILENE ROBERTO BARBOSA E AO CENTRO DE ATENDIMENTO E ENFRENTAMENTO A COVID 19. REFERENTE AO MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
2000084	02070	14/01/2022	1.380,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE ABRIL DE 2021.						
2000067	02070	13/01/2022	1.140,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE FEVEREIRO DE 2021.						
2000066	02070	13/01/2022	540,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE MARCO DE 2021.						
2000032	02070	11/01/2022	3.000,00	00039494195434	MARCOS BARBOSA DE SOUZA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCACAO DO PREDIO ONDE FUNCIONA A FARMACIA BASICA, CASA DE SAUDE E CENTRO DE FISIOTERAPIA DESTA MUNICIPIO, REFERENTE AO MES DE DEZEMBRO DE 2021.						

Total de Registros: 19

Critério Utilizado:

Filtro Critério Utilizado:

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.

Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.

Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.

Classificação da Despesa

Despesas de Exercícios Anteriores

Empenho nº	UO	Data	Empenhado	CPF / CNPJ	Nome Credor	Fonte de Recursos	Despesa
2000031	02070	11/01/2022	7.498,00	08965403000187	VENTILAR COM. E SERV. DE ALUGUEL DE APARELHOS MEDICOS	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DE CONCENTRADOR DE OXIGENIO EVERFLO, CONCENTRADOR DE OXIGENIO EVERFLO E MILENIUM M10, VALVULA REGULADORA PARA REDE OXIGENIO. DESTINADO A PACIENTE JOSILENE ROBERTO BARBOSA E AO CENTRO DE ATENDIMENTO E ENFRENTAMENTO A COVID 19. REFERENTE AO MESES DE JUNHO, SETEMBRO E OUTUBRO DE 2021.						
2000030	02070	11/01/2022	2.000,00	08965403000187	VENTILAR COM. E SERV. DE ALUGUEL DE APARELHOS MEDICOS	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM LOCAÇÃO DE CONCENTRADOR DE OXIGENIO EVERFLO, CONCENTRADOR DE OXIGENIO EVERFLO E MILENIUM M10. DESTINADO A PACIENTE JOSILENE ROBERTO BARBOSA E AO CENTRO DE ATENDIMENTO E ENFRENTAMENTO A COVID 19. REFERENTE AO MES DE NOVEMBRO DE 2021.						
2000096	02070	18/01/2022	70,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE DEZEMBRO DE 2021.						
2000089	02070	14/01/2022	430,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE OUTUBRO DE 2021.						
2000088	02070	14/01/2022	930,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE NOVEMBRO DE 2021.						
2000087	02070	14/01/2022	4.610,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE AGOSTO DE 2021.						
2000086	02070	14/01/2022	1.280,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE JULHO DE 2021.						
2000085	02070	14/01/2022	1.370,00	02108023000301	CESED CENTRO DE ENSINO SUPERIOR E DESENVOLVIMENTO LTDA	500 - Recursos não vinculados	92 - Despesas de Exercício
Histórico:	VALOR QUE ORA SE EMPENHA P/ ATENDER DESPESA COM SERVICOS PRESTADOS EM SAUDE REFERENTE AO MES DE JUNHO DE 2021.						
Total Agrupado			36.170,16				

Total de Registros: 19

Critério Utilizado:

Filtro Critério Utilizado:

Relatório Inicial. Proc. 02393/23. Data: 11/07/2023 11:43. Responsável: Carlos F. G. Córdula.

Impresso por convidado em 18/07/2023 17:54. Validação: AC63.0A1E.7576.34FF.CAC3.1407.3A5A.FEB3.

Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23

Ano: 2022

Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Umbuzeiro

Relatório: Ajustes

ANEXO 10

Despesa Adm Direta

Descrição	Valor
Obrigações Patronais não Empenhadas RGPS	R\$1.235.739,96

RGPS - Obrigações

Descrição	Valor
Valores pagos relativos ao exercício de 2021	-R\$46.554,38



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23

Ano: 2022

Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Umbuzeiro

Relatório: Alertas

ANEXO 11

Nº Alerta	Subcategoria	Edição DOE	Protocolo
00930/22	Acompanhamento	DOE TCE-PB Nº 3007	Proc. 00448/22

O Acompanhamento da Gestão relativo ao exercício financeiro de 2022, fls. 297/300, evidenciou:

- a) a ausência de informações das receitas e das respectivas disponibilidades dos recursos recebidos através do convênio firmado com o Governo do Estado da Paraíba; e
- b) a falta de identificação da realização de procedimento licitatório para a consecução do objeto conveniado.

01086/22	Acompanhamento	DOE TCE-PB Nº 3018	Proc. 00448/22
----------	----------------	--------------------	----------------

O Acompanhamento da Gestão relativo ao primeiro semestre de 2022, fls. 303/310, evidenciou:

- a) relação entre contratados e efetivos correspondente a 0,81, apresentando variação de 31,65% desse índice entre junho de 2021 e junho de 2022;
- b) despesas com pessoal correspondente a 58,35% da Receita Corrente Líquida - RCL, acima do limite máximo estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF (Lei Complementar Nacional n.º 101/00);
- c) aplicação em remuneração dos profissionais da educação básica com recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB inferior a 70%, conforme dados do RREO c 3º bimestre;
- d) não envio de informações do 3º bimestre ao Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação - SIOPE e ao Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde - SIOPS; e

01552/22	Acompanhamento	DOE TCE-PB Nº 3071	Proc. 00448/22
----------	----------------	--------------------	----------------

Durante a ação da Auditoria Coordenada na Saúde realizada em 08 de novembro de 2022, o Acompanhamento da Gestão, fls. 334/341, evidenciou:

- a) unidade(s) de saúde sem alvará da Vigilância Sanitária; e
- b) a necessidade de atualização ou manutenção contínua das informações encaminhadas ao Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde - CNES, de forma a refletir tempestivamente a realidade da situação dos estabelecimentos de saúde municipais.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 02393/23

Ano: 2022

Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Umbuzeiro

Relatório: **Relação de Pagamentos abaixo do piso do magistério**

ANEXO 13

Servidor

ADEILDA MARIA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	1	1212
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212

Total Agrupado

4.848,00

Servidor

ADEMILTA CRISTINA DE FRANÇA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212

Total Agrupado

4.848,00

Servidor

ALCINA GABRIELLE DE ANDRADE MARINHO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29

Total Agrupado

12.337,74

Servidor

AMANDA REGINA RODRIGUES DE FARIAS

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	1	1212
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
Total Agrupado		7.510,29

Servidor

ANA PAULA DE OLIVEIRA SILVA CRUZ

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212
Total Agrupado		4.848,00

Servidor

ANDREA SALVINA DO NASCIMENTO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

ARACELI DE SOUZA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		9.913,74

Total de Registros: 377

Servidor

BETANIA VIEIRA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

BRUNA FRANCELINO XAVIER DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

CLAUDIA GOMES BARBOSA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	11	1212
PROFESSOR(A)	12	1212
Total Agrupado		2.424,00

Servidor

DIEGO FERREIRA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212
Total Agrupado		4.848,00

Total de Registros: 377

Servidor

DJAILMA MARIA DE SOUZA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

ELAINE CRISTINA LOPES DE SOUZA E SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

ELIANE ANDRADE DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

ELIANE MARIA DA COSTA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Total de Registros: 377

Servidor

ELIDIANE VICENTE

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

EMMANUELLY FERNANDA PIMENTEL DE CARVALHO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

ERIVANIA DE LIMA SOARES

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

ESTEFANIA MARIA DOS SANTOS

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
Total Agrupado		6.298,29

Total de Registros: 377

Servidor

FABIANA OLIVEIRA ALVES DE LIMA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

GILBERTA MARIA RAIMUNDO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		12.337,74

Servidor

HAMILCAA THIANY ANDRADE ARAUJO RIBEIRO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Total de Registros: 377

Servidor

HELENA SEVERINA DO REGO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

IOLANDA HENRIQUE DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450
PROFESSOR(A)	10	1450
Total Agrupado		4.350,29

Servidor

IRIS CABRAL DA COSTA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		11.125,74

Servidor

JANETE ALVES DE SOUZA BARBOSA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	1	1212
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		9.437,16

Total de Registros: 377

Servidor

JANICLEIA JOSE DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

JENNIFER DA SILVA LOPES

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212
Total Agrupado		4.848,00

Servidor

JOSE JOAO DE SOUZA BARBOSA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	9	1212
PROFESSOR(A)	10	1212
PROFESSOR(A)	11	1212
PROFESSOR(A)	12	1212
Total Agrupado		4.848,00

Servidor

JOSEFA JOCANA DO NASCIMENTO SOUSA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212
Total Agrupado		4.848,00

Total de Registros: 377

Servidor

JOSELDA ALVES DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

JOSINETE GOMES DA ROCHA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
Total Agrupado		4.112,58

Servidor

JOYS BARBOSA DE AGUIAR

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

JUCELIA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		12.337,74

Total de Registros: 377

Servidor

JUCELIA DINIS FERRERA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

JUCICLEIA APARECIDA BARBOSA ALVES

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		12.337,74

Servidor

JUCICLEIA BARBOSA SIMPLICIO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
Total Agrupado		3.636,00

Total de Registros: 377

Servidor

JULIA AGUIAR DE BRITO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		9.913,74

Servidor

KATIANE BARBOSA DOS SANTOS

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
Total Agrupado		3.636,00

Servidor

LIVIA MARIA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

LUANA FERREIRA DO NASCIMENTO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
Total Agrupado		4.350,87

Total de Registros: 377

Servidor

LUIZ EDUARDO SANTOS DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1212
PROFESSOR(A)	8	1212
PROFESSOR(A)	9	1212
PROFESSOR(A)	10	1212
PROFESSOR(A)	11	1212
PROFESSOR(A)	12	1212

Total Agrupado**10.908,00****Servidor**

MARCENI DA SILVA RODRIGUES DONATO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29

Total Agrupado**8.701,74****Servidor**

MARCIA CRISTIANE DE BARROS DUARTE

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29

Total Agrupado**12.337,74****Total de Registros: 377**

Servidor

MARIA APARECIDA DE LIMA RICARDO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29

Total Agrupado**12.337,74****Servidor**

MARIA DO SOCORRO DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29

Total Agrupado**12.337,74****Servidor**

MARIA GORETE DOS SANTOS

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	1	1212
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29

Total Agrupado**7.986,87****Total de Registros: 377**

Servidor

MARIA IZABEL ASSIS DE MOURA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
Total Agrupado		3.636,00

Servidor

MARIA JOSE GOIANA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

MARIA JOSE NILDA BARBOSA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	1	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
Total Agrupado		2.424,00

Servidor

MARIA TATIANA SOARES DE SOUZA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	6	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		9.913,74

Total de Registros: 377

Servidor

MARILINDA ALVES BARRETO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29

Total Agrupado**12.337,74****Servidor**

MELANE VERONICA DE SOUSA E SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29

Total Agrupado**8.701,74****Servidor**

NAYZA RAYANNE LUNA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212

Total Agrupado**4.848,00****Servidor**

NELSON BATISTA DOS SANTOS NETO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212

Total Agrupado**1.212,00****Total de Registros: 377**

Servidor

PALOMA MARGARIDA RAMOS DE OLIVEIRA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	5	1212
Total Agrupado		1.212,00

Servidor

PEDRO VICTOR RODRIGUES DE FARIAS

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1212
Total Agrupado		1.212,00

Servidor

REODILSON DA SILVA SOARES

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	6	1212
PROFESSOR(A)	7	1212
PROFESSOR(A)	8	1212
PROFESSOR(A)	9	1212
PROFESSOR(A)	10	1212
PROFESSOR(A)	11	1212
PROFESSOR(A)	12	1212
Total Agrupado		12.120,00

Servidor

RITA DE CASSIA SILVA MAXIMIANO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

RODRIGO SOARES BARBOSA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	1	1212
Total Agrupado		1.212,00

Total de Registros: 377

Servidor

ROSELINA BARBOSA DA SILVA SOUZA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
Total Agrupado		7.251,45

Servidor

ROSIANE DOS SANTOS MOURA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		11.125,74

Servidor

ROSINALVA VICENTE PATRICIO DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
Total Agrupado		4.350,87

Servidor

ROSIVALDA PEREIRA DE SOUSA BRITO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	3	1212
Total Agrupado		1.212,00

Total de Registros: 377

Servidor

SANDRA ELOISA FRANCELINO SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

SEVERINA SALVINO DE MELO

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
Total Agrupado		2.424,00

Servidor

SUELI ROSA BARBOSA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Servidor

THAIS FERNANDA BARBOSA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	7	1450,29
PROFESSOR(A)	8	1450,29
PROFESSOR(A)	9	1450,29
PROFESSOR(A)	10	1450,29
PROFESSOR(A)	11	1450,29
PROFESSOR(A)	12	1450,29
Total Agrupado		8.701,74

Total de Registros: 377

Servidor

THALLYTA EMILIANE RODRIGUES SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	1	1212
PROFESSOR(A)	3	1212
PROFESSOR(A)	4	1212
PROFESSOR(A)	5	1212
Total Agrupado		4.848,00

Servidor

VALDENIA BARBOSA DA SILVA

Cargo	Mês	Valor
PROFESSOR(A)	4	1818
PROFESSOR(A)	5	1818
Total Agrupado		3.636,00

Total de Registros: 377

Assinado em 11 de Julho de 2023



Carlos Frederico Gonçalves Córdula
Mat. 3708519
AUDITOR DE CONTROLE EXTERNO

Assinado em 11 de Julho de 2023



Maria Carolina Cabral da Costa
Mat. 3703622
CHEFE DE DIVISÃO