



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 1551/126/13
Poder EXECUTIVO
Município Bilac
Entidade PREFEITURA MUNICIPAL DE BILAC
Período 10/2013
Relator Dr. Dimas Eduardo Ramalho
Unidade Fiscalizadora UR-01 UNIDADE REGIONAL DE ARAÇATUBA
Responsável SUELI ORSATTI SAGHABI
Cargo PREFEITO
CPF 037.519.788-52
Período de Gestão 01/01/2013 a *dado não informado*

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Entrega parcial tempestiva dos documentos exigidos.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Publ. RREO Balanço Orçamentário	10	2013
Publ. RREO Dem. Função / Subfunção	10	2013
Publ. RREO Dem. Apuração RCL	10	2013
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	10	2013
Publ. RREO Resultado Nominal	10	2013
Publ. RREO Resultado Primário	10	2013
Publ. RREO Restos a Pagar	10	2013
Conciliações Bancárias Mensais	10	2013

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R\$ 13.583.320,00	
Realização acumulada até o Bimestre	R\$ 17.271.408,15	
Variação	R\$ 3.688.088,15	27,1516%

Da análise do comportamento das receitas, observamos uma situação favorável, em virtude da ocorrência de superávit de arrecadação acima demonstrado.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R\$ 17.271.408,15	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R\$ 14.984.032,45	
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 2.287.375,70	13,2437%

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação favorável, em virtude da ocorrência de superávit demonstrado.

2.3 - GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO

Resultado Primário Previsto na LOA	R\$ -5.938.804,44	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R\$ 2,00	
Diferença	R\$ -5.938.806,44	100,0000%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida, devendo o órgão ser alertado, nos termos do artigo 59, §1º, inciso V, cabendo à auditoria acompanhar a realização dos ajustes nos períodos seguintes.

2.4 - GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R\$ 2.138.652,11	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R\$ 1.916.660,00	

Diferença	R\$ 221.992,11	10,3800%
------------------	----------------	----------

Verifica-se que a receita previdenciária arrecadada acumulada superou a previsão orçamentária, demonstrando uma situação favorável, evidenciando que os repasses das contribuições estão sendo efetuados.

2.5 - GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário

Saldo Final do Bimestre	R\$ 12.720.388,24	
Saldo Inicial do Exercício	R\$ 12.001.328,88	
Diferença	R\$ 719.059,36	5,9915%

Da análise das Disponibilidades Financeiras, verifica-se no período uma situação favorável, diante do aumento do saldo inicial acima demonstrado.

2.6 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Bimestre

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE BILAC	R\$ 591.507,54	R\$ 797.162,94

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE BILAC	R\$ 0.00	R\$ 989.942,95	R\$ 188.816,71

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE BILAC	R\$ 22.233,95	R\$ 187.676,87	R\$ 1.156.762,50

Diante das baixas ocorridas até o período em parâmetros que evidenciam uma tendência de redução integral do montante de restos a pagar, observa-se uma situação financeira ajustada, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

Os valores que não se referem ao período examinado são extraídos dos relatórios de Instrução Anteriores.

Data da Geração: 11/12/2013
Hora da Geração: 19:38:43

