



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 4496/989/16
Poder LEGISLATIVO
Município Cananéia
Entidade CÂMARA MUNICIPAL DE CANANÉIA
Período 11/2016
Relator Dra. Cristiana de Castro Moraes
Unidade Fiscalizadora UR-12 UNIDADE REGIONAL DE REGISTRO
Responsável Marco Aurelio Campos Rios
Cargo PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
CPF 299.626.648-02
Período de Gestão 01/01/2015 a 18/08/2016
Responsável JOSE MANOEL DEOLIN DE SA
Cargo PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
CPF 268.677.208-54
Período de Gestão 19/08/2016 a 31/12/2016

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

Todos os documentos exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	11	2016
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	11	2016
Conciliações Bancárias Mensais	11	2016

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF36 - Despesas com Pessoal (último ano de mandato/ano eleitoral)

Período	Desp. Pessoal	RCL	% Gasto	% Ref.
6/2016	R\$ 1.265.831,33	R\$ 42.719.475,16	2,9631%	2,9631%
11/2016	R\$ 1.282.242,54	R\$ 43.399.425,93	2,9545%	2,9631%

A despesa com pessoal no encerramento do mês 11/2016, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 2,9545%, não sendo verificado acréscimo em relação ao percentual apurado em 6/2016, situação que deverá ser confirmada por ocasião da inspeção "in loco".

2.2 - GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)

Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 89.492,09
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 0.00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 0,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 15.820,22
(=) Liquidez do Período	R\$ 73.671,87
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 137.916,66
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 293.998,77
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R\$ -82.410,24

Embora o resultado acima para o período atual apresente superávit, a situação de liquidez projetada para o exercício revela-se desfavorável frente ao adimplemento de compromissos, comprometendo, por consequência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada quanto aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

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

Data da Geração: 20/02/2017
Hora da Geração: 20:30:05