



# **Tribunal de Contas do Estado de São Paulo**

## **INSTRUÇÃO DO PERÍODO**

**Processo TC** 6255/989/16  
**Poder** LEGISLATIVO  
**Município** Cotia  
**Entidade** CÂMARA MUNICIPAL DE COTIA  
**Período** 05/2017  
**Relator** Dr. Robson Marinho  
**Unidade Fiscalizadora** 06ª DIRETORIA DE FISCALIZAÇÃO  
**Responsável** PAULO BENEDITO VIEIRA  
**Cargo** PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL  
**CPF** 073.875.498-69  
**Período de Gestão** 01/01/2017 a 31/12/2018

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 foram entregues no prazo estabelecido

## **2 - Assunto de Fiscalização: LRF**

### **2.1 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período**

Posição no exercício anterior

| Órgão | RP Proces | RP Não Proces |
|-------|-----------|---------------|
|       |           |               |

|                           |          |                |
|---------------------------|----------|----------------|
| CÂMARA MUNICIPAL DE COTIA | R\$ 0.00 | R\$ 544.235,45 |
|---------------------------|----------|----------------|

### Movimentação no Exercício

| Nome Órgão                | Inscrições | Pagamentos     | Cancelamentos |
|---------------------------|------------|----------------|---------------|
| CÂMARA MUNICIPAL DE COTIA | R\$ 0.00   | R\$ 318.038,15 | R\$ 0.00      |

### Posição atual

| Nome Órgão                | RP Proces | RP Não Proces  | Red Esperada  |
|---------------------------|-----------|----------------|---------------|
| CÂMARA MUNICIPAL DE COTIA | R\$ 0.00  | R\$ 226.197,30 | R\$ 90.705,98 |

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.

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

|   |                    |
|---|--------------------|
| Disponibilidade Financeira no final do período      | R\$ 4.058.102,20   |
| (-) Saldo de Restos a Pagar até o período           | R\$ 0,00           |
| (-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período       | R\$ 18.218,53      |
| (-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar           | R\$ 18.173.213,89  |
| (=) Liquidez do Período                             | R\$ -14.133.330,22 |
| (+) Saldo da Receita Prevista a Realizar            | R\$ 21.095.166,10  |
| (-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar          | R\$ 6.735.638,58   |
| (-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar | R\$ 0.00           |
| (=) Liquidez Projetada                              | R\$ 226.197,30     |

Embora o resultado acima projetado para o exercício, apresente superávit, a situação atual de liquidez revela-se desfavorável, fato esse que merece toda a atenção da Administração, ensejando o acompanhamento para que a situação projetada se mantenha, 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: 16/08/2017  
Hora da Geração: 20:50:22