



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

## **INSTRUÇÃO DO PERÍODO**

<b>Processo TC</b>	5699/989/16
<b>Poder</b>	LEGISLATIVO
<b>Município</b>	Cordeirópolis
<b>Entidade</b>	CÂMARA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS
<b>Período</b>	08/2017
<b>Relator</b>	Dr. Edgard Camargo Rodrigues
<b>Unidade Fiscalizadora</b>	UR-10 UNIDADE REGIONAL DE ARARAS
<b>Responsável</b>	LAERTE LOURENÇO
<b>Cargo</b>	PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
<b>CPF</b>	331.238.488-50
<b>Período de Gestão</b>	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**

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

## 2.2 - GF27 - Despesas com Pessoal

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 169.362,70
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 803,78
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 47.324,38
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 253.373,20
(=) Liquidez do Período	R\$ -132.138,66
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 1.616.665,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 1.477.126,80
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R\$ 7.399,54

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.

## 2.5 - GF52 - Dívida de Curto Prazo

Nomenclatura	Saldo Período Anterior	Movimento do Período		Saldo Para o Período Seguinte
		Inscrição	Baixa	
<b><u>Restos a Pagar Processados</u></b>	R\$ 157.804,53	R\$ 0,00	R\$ 157.804,50	R\$ 0,03
<b><u>Restos a Pagar Não Processados</u></b>	R\$ 110.500,04	R\$ 0,00	R\$ 102.296,67	R\$ 8.203,37
Consignações	R\$ 50.223,01	R\$ 275.782,97	R\$ 209.361,14	R\$ 116.644,84

Depósitos	R\$ 2.200,00	R\$ 883,46	R\$ 196,16	R\$ 2.887,30
Outros	R\$ 0,00	R\$ 2.302.679,36	R\$ 2.152.254,56	R\$ 150.424,80
<b>Total</b>	<b>R\$ 320.727,58</b>	<b>R\$ 2.579.345,79</b>	<b>R\$ 2.621.913,03</b>	<b>R\$ 278.160,34</b>

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

**Data da Geração:** 03/10/2017  
**Hora da Geração:** 21:12:34