



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

| | |
|------------------------------|-----------------------------------|
| Processo TC | 6404/989/16 |
| Poder | EXECUTIVO |
| Município | Itaí |
| Entidade | PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAÍ |
| Período | 10/2017 |
| Relator | Dr. Antonio Roque Citadini |
| Unidade Fiscalizadora | UR-16 UNIDADE REGIONAL DE ITAPEVA |
| Responsável | THIAGO DOS SANTOS MICHELIN |
| Cargo | PREFEITO |
| CPF | 271.069.108-64 |
| Período de Gestão | 01/01/2017 a 31/12/2017 |

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 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

| | | |
|-----------------------------|-------------------|---------|
| Previsão acumulada | R\$ 69.338.898,50 | |
| Realização acumulada | R\$ 75.535.553,98 | |
| Variação | R\$ 6.196.655,48 | 8,9368% |

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 : | R\$ 75.535.553,98 | |
| Despesas Liquidadas até o Bimestre | R\$ 61.379.172,60 | |
| Resultado da Execução Orçamentária | R\$ 14.156.381,38 | 18,7413% |

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\$ -4.326.759,55 | |
| Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO | R\$ -4.650.855,00 | |
| Diferença | R\$ 324.095,45 | -7,4905% |

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada supera o resultado consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, compatibilidade com a meta estabelecida.

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

| | | |
|---|-------------------|----------|
| Receita Previdenciária Realizada | R\$ 15.861.414,96 | |
| Receita Previdenciária Prevista | R\$ 9.003.610,00 | |
| Diferença | R\$ 6.857.804,96 | 43,2358% |

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\$ 62.248.038,81 | |
| Saldo Inicial do Exercício | R\$ 49.701.403,06 | |
| Diferença | R\$ 12.546.635,75 | 25,2440% |

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 Período

Posição no exercício anterior

| Órgão | RP Proces | RP Não Proces |
|------------------------------|------------------|----------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAÍ | R\$ 4.834.277,84 | R\$ 312.526,83 |

Movimentação no Exercício

| Nome Órgão | Inscrições | Pagamentos | Cancelamentos |
|------------------------------|------------|------------------|----------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAÍ | R\$ 0.00 | R\$ 1.113.030,83 | R\$ 268.162,71 |

Posição atual

| Nome Órgão | RP Proces | RP Não Proces | Red Esperada |
|------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAÍ | R\$ 3.738.983,18 | R\$ 26.627,95 | R\$ 2.144.503,66 |

Diante das baixas ocorridas aquém do parâmetro que indique a redução integral no exercício em exame, deve o órgão ser alertado, para a adoção dos ajustes necessários.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Receita Prevista Atualizada | R\$ 59.583.000,00 |
| Despesa Fixada Atualizada | R\$ 16.888.775,71 |
| Índice Apurado | 28,3450% |

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 25,0000% na manutenção e desenvolvimento do ensino, exigido no art. 212 da CF.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

| | | |
|--------------------------|-------------------|----------|
| Receita | R\$ 51.219.134,99 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 14.760.080,88 | 28,8175% |
| Despesa Liquidada | R\$ 13.986.676,88 | 27,3075% |
| Despesa Paga | R\$ 12.685.423,91 | 24,7670% |

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

3.3 - AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada

| | | |
|--------------------------|-------------------|----------|
| Receita | R\$ 51.219.134,99 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 14.760.080,88 | 28,8175% |
| Despesa Liquidada | R\$ 13.986.676,88 | 27,3075% |
| Despesa Paga | R\$ 12.685.423,91 | 24,7670% |

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 212 da CF.

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

| Saldo Anterior | Receita | Despesa Empenhada | |
|-----------------------|------------------|--------------------------|-----------|
| | | R\$ | % |
| R\$ 1.221.930,21 | R\$ 7.764.903,42 | R\$ 7.764.903,42 | 100,0000% |

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 21 da Lei 11.494/07.

3.5 - AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério

| Saldo Anterior | Receita | Despesa Empenhada Magistério | |
|-----------------------|------------------|-------------------------------------|----------|
| | | R\$ | % |
| R\$ 1.221.930,21 | R\$ 7.764.903,42 | R\$ 5.741.072,32 | 73,9362% |

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

3.6 - AE07 - Aplicação dos Recursos do FUNDEF de Exercícios Anteriores

| Saldo Anterior | Aplic. Financ. | Desp Empenhada | Saldo Atual |
|----------------|----------------|----------------|-------------|
| R\$ 0.00 | R\$ 0.00 | R\$ 0,00 | R\$ 0.00 |

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município aplicou o saldo remanescente do FUNDEF recebido em exercícios anteriores.

3.7 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Receita Prevista Atualizada | R\$ 59.583.000,00 |
| Despesa Fixada Atualizada | R\$ 16.145.603,72 |
| Índice Apurado | 27,0977% |

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 15,0000% nas ações e serviços de saúde, exigido no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

4.2 - AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada

| | | |
|-------------------|-------------------|----------|
| Receita | R\$ 51.219.134,99 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 15.479.443,54 | 30,2220% |
| Despesa Liquidada | R\$ 14.479.920,32 | 28,2705% |
| Despesa Paga | R\$ 13.500.615,32 | 26,3585% |

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

4.3 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada

| | | |
|--------------------------|-------------------|----------|
| Receita | R\$ 51.219.134,99 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 15.479.443,54 | 30,2220% |
| Despesa Liquidada | R\$ 14.479.920,32 | 28,2705% |
| Despesa Paga | R\$ 13.500.615,32 | 26,3585% |

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

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

Data da Geração: 20/02/2018
Hora da Geração: 22:15:01