



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 5264/989/18
Poder LEGISLATIVO
Município Cubatão
Entidade CÂMARA MUNICIPAL DE CUBATÃO
Período 05/2018
Relator Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora UR-20 UNIDADE REGIONAL DE SANTOS
Responsável RODRIGO RAMOS SOARES
Cargo PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
CPF 227.492.298-55
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 exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
Conciliações Bancárias Mensais	5	2018

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 CUBATÃO	R\$ 2.012,23	R\$ 1.630.039,14

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
CÂMARA MUNICIPAL DE CUBATÃO	R\$ 0.00	R\$ 562.860,03	R\$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
CÂMARA MUNICIPAL DE CUBATÃO	R\$ 1.380,00	R\$ 1.067.811,34	R\$ 272.008,77

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\$ 4.918.821,84
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 1.970,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 5.800,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 25.540.543,66
(=) Liquidez do Período	R\$ -20.629.491,82
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 26.097.750,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 4.401.036,84
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 0.00
(=) Liquidez Projetada	R\$ 1.067.221,34

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: 13/09/2018

Hora da Geração: 22:09:01