



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 4604/989/18
Poder EXECUTIVO
Município Taquaritinga
Entidade PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARITINGA
Período 07/2018
Relator Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora UR-13 UNIDADE REGIONAL DE ARARAQUARA
Responsável Vanderlei José Marsico
Cargo PREFEITO
CPF 434.939.988-72
Período de Gestão 01/01/2017 a *dado não informado*

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 intempestivamente.

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

| | | |
|-----------------------------|--------------------|---------|
| Previsão acumulada | R\$ 108.921.682,67 | |
| Realização acumulada | R\$ 114.601.992,76 | |
| Variação | R\$ 5.680.310,09 | 5,2150% |

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\$ 114.601.992,76 | |
| Despesas Liquidadas até o Bimestre | R\$ 100.160.905,71 | |
| Resultado da Execução Orçamentária | R\$ 14.441.087,05 | 12,6011% |

Da análise do comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, observamos uma situação favorável, em virtude da ocorrência de superávit demonstrado.

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

| | | |
|---|-------------------|----------|
| Receita Previdenciária Realizada | R\$ 17.723.229,57 | |
| Receita Previdenciária Prevista | R\$ 14.800.989,56 | |
| Diferença | R\$ 2.922.240,01 | 16,4882% |

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.

2.4 - GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário

| | | |
|-----------------------------------|-------------------|----------|
| Saldo Final do Bimestre | R\$ 19.829.891,20 | |
| Saldo Inicial do Exercício | R\$ 15.413.050,13 | |
| Diferença | R\$ 4.416.841,07 | 28,6565% |

Da análise das Disponibilidades Financeiras, verifica-se no período uma situação favorável, diante do aumento do saldo inicial acima demonstrado.

2.5 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período

Posição no exercício anterior

| Órgão | RP Proces | RP Não Proces |
|--------------------------------------|-------------------|----------------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARITINGA | R\$ 14.665.635,53 | R\$ 1,00 |
| INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR | | |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| MUNICIPAL | R\$ 9.930,09 | R\$ 0.00 |
| SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAET | R\$ 157.362,78 | R\$ 585.240,06 |

Movimentação no Exercício

| Nome Órgão | Inscrições | Pagamentos | Cancelamentos |
|--|------------|-------------------|---------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARITINGA | R\$ 0.00 | R\$ 12.576.707,20 | R\$ 480,73 |
| INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL | R\$ 0.00 | R\$ 9.930,09 | R\$ 0.00 |
| SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAET | R\$ 0.00 | R\$ 614.609,49 | R\$ 0.00 |

Posição atual

| Nome Órgão | RP Proces | RP Não Proces | Red Esperada |
|--|------------------|----------------|------------------|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARITINGA | R\$ 2.088.447,60 | R\$ 1,00 | R\$ 3.666.412,06 |
| INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL | R\$ 0,00 | R\$ 0.00 | R\$ 2.482,52 |
| SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAET | R\$ 654,40 | R\$ 127.338,95 | R\$ 185.650,85 |

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.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| Receita Prevista Atualizada | R\$ 92.662.000,00 |
| Despesa Fixada Atualizada | R\$ 26.568.436,33 |
| Índice Apurado | 28,6724% |

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\$ 59.453.860,04 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 15.865.629,14 | 26,6856% |
| Despesa Liquidada | R\$ 13.355.605,64 | 22,4638% |
| Despesa Paga | R\$ 12.565.311,53 | 21,1346% |

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação desfavorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF, devendo ser alertado quanto às exigências do referido dispositivo legal.

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

| | | |
|--------------------------|-------------------|----------|
| Receita | R\$ 59.453.860,04 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 15.865.629,14 | 26,6856% |
| Despesa Liquidada | R\$ 13.355.605,64 | 22,4638% |
| Despesa Paga | R\$ 12.565.311,53 | 21,1346% |

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\$ 1.685.672,14 | R\$ 13.535.189,98 | R\$ 14.244.121,12 | 105,2377% |

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\$ 1.685.672,14 | R\$ 13.535.189,98 | R\$ 8.899.928,93 | 65,7540% |

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)

| 25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb | Repasses até o Período | |
|--|------------------------|---------|
| | R\$ | % |
| R\$ 6.784.761,35 | R\$ 431.238,23 | 6,3560% |

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que não indicam o atendimento ao disposto no art. 69, §5º da Lei Federal 9.394/96.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| Receita Prevista Atualizada | R\$ 90.262.000,00 |
| Despesa Fixada Atualizada | R\$ 30.796.047,55 |
| Índice Apurado | 34,1185% |

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\$ 59.453.860,04 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 18.379.597,55 | 30,9141% |
| Despesa Liquidada | R\$ 15.924.033,11 | 26,7839% |
| Despesa Paga | R\$ 13.336.103,61 | 22,4310% |

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\$ 59.453.860,04 | |
| Despesa Empenhada | R\$ 18.379.597,55 | 30,9141% |
| Despesa Liquidada | R\$ 15.924.033,11 | 26,7839% |
| Despesa Paga | R\$ 13.336.103,61 | 22,4310% |

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: 21/09/2018

Hora da Geração: 20:19:41