



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 5236/989/18
Poder LEGISLATIVO
Município Itatiba
Entidade CÂMARA MUNICIPAL DE ITATIBA
Período 08/2018
Relator Dr. Dimas Ramalho
Unidade Fiscalizadora UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS
Responsável Flávio Adriano Monte
Cargo PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
CPF 105.316.118-25
Período de Gestão 01/01/2017 a 31/12/2020

Em atendimento ao disposto nas Instruções N°2/08 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 ITATIBA	R\$ 50.691,80	R\$ 777.454,20
-----------------------------	---------------	----------------

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
CÂMARA MUNICIPAL DE ITATIBA	R\$ 0.00	R\$ 754.333,56	R\$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
CÂMARA MUNICIPAL DE ITATIBA	R\$ 0,00	R\$ 73.812,44	R\$ 276.048,88

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 - GF27 - Despesas com Pessoal

Visando a um melhor acompanhamento, demonstramos a seguir as informações apuradas nos três quadrimestres imediatamente anteriores, bem como no quadrimestre ora analisado:

Período	Gastos	RCL	% Gasto	% Permitido Legal
8/2017	R\$ 8.027.975,85	R\$ 325.628.215,91	2,4654%	6,0000%
12/2017	R\$ 8.337.917,02	R\$ 334.000.022,43	2,4964%	6,0000%
4/2018	R\$ 8.163.124,99	R\$ 351.725.240,44	2,3209%	6,0000%
8/2018	R\$ 8.193.271,97	R\$ 361.945.973,60	2,2637%	6,0000%

Diante dos elementos apurados acima, verificamos que a despesa total com pessoal não superou o limite previsto no art. 20, inciso III, da Lei Complementar n.º 101, de 04/05/2000, não sendo necessária a emissão de alerta ao Poder em tela, tendo em vista que o percentual apurado acima não ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II, da Lei supracitada.

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

Período	Desp. Pessoal	RCL	% Gasto	% Ref.
6/2018	R\$ 8.198.776,75	R\$ 357.735.114,84	2,2919%	2,2919%
8/2018	R\$ 8.193.271,97	R\$ 361.945.973,60	2,2637%	2,2919%

A despesa com pessoal no encerramento do mês 8/2018, calculada na forma do art.18, § 2º da LRF, importou em 2,2637%, não sendo verificado acréscimo em relação ao percentual apurado em 6/2018, situação que deverá ser confirmada por ocasião da inspeção "in loco".

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 2.825.398,61
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 60.566,89
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 1.626.199,44
(=) Liquidez do Período	R\$ 1.138.632,28
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 5.949.560,22
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 7.231.075,54
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 0,00
(=) Liquidez Projetada	R\$ -142.883,04

Embora o resultado acima para o período atual apresente superávit, a situação de liquidez projetada para o exercício revela-se desfavorável frente ao adimplemento de compromissos, comprometendo, por consequência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, 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	
<u>Restos a Pagar Processados</u>	R\$ 50.691,80	R\$ 0,00	R\$ 50.691,80	R\$ 0,00
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>	R\$ 777.454,20	R\$ 0,00	R\$ 703.641,76	R\$ 73.812,44
Consignações	R\$ 162.847,84	R\$ 1.073.810,27	R\$ 1.145.522,60	R\$ 91.135,51
Depósitos	R\$ 85.453,82	R\$ 59.942,15	R\$ 3.016,46	R\$ 142.379,51
Outros	R\$ 1.035,95	R\$ 9.536.676,05	R\$ 9.121.589,26	R\$ 416.122,74
Total	R\$ 1.077.483,61	R\$ 10.670.428,47	R\$ 11.024.461,88	R\$ 723.450,20

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

Data da Geração: 05/10/2018

Hora da Geração: 20:32:34