



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 09/2018
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 Nº 02/2016 e na Ordem de Serviço SDG 01/2017, 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
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	9	2018
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	9	2018
Atualização do Cadastro Geral de Entidades Mensal	9	2018

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada	R\$ 139.737.351,03	
Realização acumulada	R\$ 142.292.469,23	
Variação	R\$ 2.555.118,20	1,8285%

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\$ 142.292.469,23	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R\$ 127.617.057,60	
Resultado da Execução Orçamentária	R\$ 14.675.411,63	10,3136%

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\$ 21.735.823,05	
Receita Previdenciária Prevista	R\$ 19.029.843,72	
Diferença	R\$ 2.705.979,33	12,4494%

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\$ 19.977.603,96	
Saldo Inicial do Exercício	R\$ 15.413.050,13	
Diferença	R\$ 4.564.553,83	29,6149%

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\$ 12.603.456,80	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\$ 638.746,73	R\$ 0,00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARITINGA	R\$ 2.061.698,00	R\$ 1,00	R\$ 4.888.549,42
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO SERVIDOR MUNICIPAL	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.310,03
SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTO - SAAET	R\$ 654,40	R\$ 103.201,71	R\$ 247.534,47

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\$ 26.827.436,33
Índice Apurado	28,9519%

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\$ 72.638.195,42	
Despesa Empenhada	R\$ 19.182.730,76	26,4086%
Despesa Liquidada	R\$ 16.282.916,69	22,4165%
Despesa Paga	R\$ 15.348.629,44	21,1302%

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\$ 72.638.195,42	
Despesa Empenhada	R\$ 19.182.730,76	26,4086%
Despesa Liquidada	R\$ 16.282.916,69	22,4165%
Despesa Paga	R\$ 15.348.629,44	21,1302%

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\$ 16.769.627,53	R\$ 18.333.550,39	109,3259%

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\$ 16.769.627,53	R\$ 11.664.031,80	69,5545%

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\$ 8.046.759,59	R\$ 431.315,64	5,3601%

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\$ 30.037.508,24
Índice Apurado	33,2781%

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\$ 72.638.195,42	
Despesa Empenhada	R\$ 22.212.062,96	30,5790%
Despesa Liquidada	R\$ 19.872.414,73	27,3581%
Despesa Paga	R\$ 17.345.915,04	23,8799%

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\$ 72.638.195,42	
Despesa Empenhada	R\$ 22.212.062,96	30,5790%
Despesa Liquidada	R\$ 19.872.414,73	27,3581%
Despesa Paga	R\$ 17.345.915,04	23,8799%

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: 05/11/2018
Hora da Geração: 20:18:15