



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC 5035/989/22
Poder LEGISLATIVO
Município São Sebastião
Entidade CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO
Período 04/2022
Relator Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora UR-07 UNIDADE REGIONAL DE SÃO JOSE DOS CAMPOS
Responsável JOSE REIS DE JESUS SILVA
Cargo PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL
CPF 222.076.258-00
Período de Gestão 01/01/2021 a 31/12/2022

Em atendimento ao disposto nas Instruções e Ordem de Serviço vigentes, 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	4	2022

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 SÃO SEBASTIÃO	R\$ 67.925,48	R\$ 539.054,93

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO	R\$ 0,00	R\$ 547.346,56	R\$ 0,01

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO	R\$ 2.570,23	R\$ 57.063,61	R\$ 101.163,48

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
4/2021	R\$ 15.087.610,64	R\$ 690.420.376,28	2,1853%	6,0000%
8/2021	R\$ 15.414.367,43	R\$ 735.567.002,46	2,0956%	6,0000%
12/2021	R\$ 15.034.352,34	R\$ 839.556.341,57	1,7907%	6,0000%
4/2022	R\$ 15.428.316,47	R\$ 959.895.887,16	1,6073%	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 - GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)

Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 1.893.702,49
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 2.570,23
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 71.476,33
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 1.288.273,01
(-) Valores Restituíveis	R\$ 80.551,28
(=) Liquidez do Período	R\$ 450.831,64
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 16.703.333,39
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 17.093.707,68
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 0,00
(=) Liquidez Projetada	R\$ 60.457,35

O resultado de liquidez acima apresenta superávit, tanto no resultado atual do período, quanto no projetado para o exercício, revelando uma situação favorável frente ao adimplemento dos compromissos já assumidos, não se visualizando o comprometimento da execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, não necessitando, portanto, da expedição de alerta quanto aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

2.4 - 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\$ 67.925,48	R\$ 0,00	R\$ 65.355,25	R\$ 2.570,23
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>	R\$ 539.054,93	R\$ 0,00	R\$ 481.991,32	R\$ 57.063,61
Consignações	R\$ 0,00	R\$ 46.745,61	R\$ 46.745,61	R\$ 0,00
Depósitos	R\$ 28.522,72	R\$ 1.483.396,94	R\$ 1.443.329,85	R\$ 68.589,81
Outros	R\$ 1.943,30	R\$ 7.212.743,32	R\$ 6.647.314,20	R\$ 567.372,42
Total	R\$ 637.446,43	R\$ 8.742.885,87	R\$ 8.684.736,23	R\$ 695.596,07

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

Data da Geração: 13/06/2022

Hora da Geração: 23:31:17