



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	2782/989/20
Poder	EXECUTIVO
Município	Cordeirópolis
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS
Período	04/2020
Relator	Dr. Sidney Estanislau Beraldo
Unidade Fiscalizadora	UR-10 UNIDADE REGIONAL DE ARARAS
Responsável	Jose Adinan Ortolan
Cargo	PREFEITO
CPF	110.195.488-43
Período de Gestão	01/01/2017 a 31/12/2020

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 foram entregues no prazo estabelecido

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.3 - GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.7 - GF27 - Despesas com Pessoal

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.9 - GF29 - Análise das Operações de Crédito (exceto ARO)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.10 - GF30 - Análise das Operações de Crédito por Antecipação da Receita Orçamentária (ARO)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

2.11 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 10.186.968,51
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 15.624.521,02
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 25.418.871,18
(-) Valores Restituíveis	R\$ 5.138.900,31
(=) Liquidez do Período	R\$ -35.995.324,00
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 121.409.472,39
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 82.151.690,93
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 4.115.000,00
(=) Liquidez Projetada	R\$ -852.542,54

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos 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 para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

2.13 - 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\$ 7.964.600,54	R\$ 0,00	R\$ 7.964.600,54	R\$ 0,00
<u>Restos a Pagar Não Processados</u>	R\$ 1.391.662,57	R\$ 0,00	R\$ 623.880,93	R\$ 767.781,64
Consignações	R\$ 886.027,13	R\$ 3.972.852,90	R\$ 4.186.199,06	R\$ 672.680,97
Depósitos	R\$ 4.105.865,13	R\$ 366.531,36	R\$ 6.177,15	R\$ 4.466.219,34
Outros	R\$ 15.433,59	R\$ 63.140.926,34	R\$ 46.951.427,71	R\$ 16.204.932,22
Total	R\$ 14.363.588,96	R\$ 67.480.310,60	R\$ 59.732.285,39	R\$ 22.111.614,17

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

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

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

3.4 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

3.5 - AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

3.6 - AE07 - Aplicação dos Recursos do FUNDEF de Exercícios Anteriores

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

3.7 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

4.2 - AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

4.3 - AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do período.

5 - Assunto de Fiscalização: BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRIMESTRAL

5.1 - ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM)

Receitas	Previsão	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	R\$ 172.820.072,72	R\$ 56.343.682,16	-67,40%	114,65%
Receitas de Capital	R\$ 20.741.857,14	R\$ 0,00	-100,00%	0,00%
Deduções da Receita	R\$ -23.009.000,00	R\$ -7.200.224,69	-68,71%	-14,65%
Receitas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Subtotal das Receitas Orçam.	R\$ 170.552.929,86	R\$ 49.143.457,47	-71,19%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Receitas Orçam.	R\$ 170.552.929,86	R\$ 49.143.457,47		100,00%
		R\$ -121.409.472,39		-71,19%

Despesas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%

Despesas Correntes	R\$ 133.590.105,34	R\$ 77.487.356,53	42,00%	88,35%
Despesas de Capital	R\$ 34.061.727,19	R\$ 8.014.040,07	76,47%	9,14%
Reserva de Contingência	R\$ 1.255,00			
Despesas Intraorçamentárias	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%	0,00%
Repasse de duodécimos	R\$ 5.490.000,00	R\$ 1.830.000,00	66,67%	2,09%
(-) Devolução de duodécimos		R\$ 160.000,00		0,18%
Transf. Financeira À Adm. Indireta	R\$ 985.000,00	R\$ 530.000,00	46,19%	0,60%
Subtotal das Despesas	R\$ 174.128.087,53	R\$ 87.701.396,60	49,63%	100,00%
Outros Ajustes		R\$ 0,00		0,00%
Total das Despesas	R\$ 174.128.087,53	R\$ 87.701.396,60		100,00%
Economia Orçamentária			R\$ 86.426.690,93	98,55%
Resultado da Execução Orçamentária			R\$ -38.557.939,13	-78,46%

O Resultado Geral da Execução Orçamentária, apurado com base nos dados enviados pela origem, demonstra que o órgão registrou um déficit no período, correspondendo a -78,46% da receita realizada.

5.2 - ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM) - LIQUIDAÇÃO

O município não entregou os balancetes Conjunto/Isolado essenciais para a análise do

período.

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

Data da Geração: 17/07/2020

Hora da Geração: 20:40:17