TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Posição de Dados Transmitidos >> Detalhe do Pacote

Dados do Pacote

Id. do Pacote:	277938
Usuário:	1133
Descrição do Pacote:	Ata Saúde 2009
Data de Abertura:	24/05/2010

Erros do Pacote

Documentos do Pacote

PARECER-CONSELHO-SAUDE

Voltar Cancelar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Ano Exercício: 2009

Tipo de Documento: Publ. RREO - Balanço Orçamentário

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742481	78669	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	2009	Bimestral	6º	1º Publicação	Sim	Sim
569044	60182	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	2009	Bimestral	5º	1º Publicação	Não	Sim
522956	54255	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	2009	Bimestral	4º	1º Publicação	Não	Sim
469642	47704	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	2009	Bimestral	3º	1º Publicação	Não	Sim
399982	39850	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	2009	Bimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
349775	35069	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	2009	Bimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta >> Detalhe

Dados do Documento	
Id. do Documento:	742481
Id. do Publicação:	78669
Periodicidade:	Bimestral
Periodo:	6º Bimestre
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Exercício:	2009
Tipo de Documento:	Publ. RREO - Balanço Orçamentário
Dados da Publicação	
Estado:	1º Publicação
Veículo:	JORNAL "GRC - GRUPO O REGIONAL DE COMUNICAÇÃO"
Dt. de Publicação:	29/01/2010
Dt. Prest. Inform.:	13/05/2010
Dt. de Alteração:	
Metadados	
Metadado	**Conteúdo**
Déficit acum.(desp liq/rec)	0,00
Superavit acum. (desp liq/rec)	2637423,56

Voltar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Ano Exercício: 2009

Tipo de Documento: Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742557	78670	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	2009	Bimestral	6º	1º Publicação	Sim	Sim
569047	60184	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	2009	Bimestral	5º	1º Publicação	Não	Sim
522958	54256	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	2009	Bimestral	4º	1º Publicação	Não	Sim
469651	47707	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	2009	Bimestral	3º	1º Publicação	Não	Sim
399989	39853	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	2009	Bimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
349782	35071	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	2009	Bimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

fl. 79

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta >> Detalhe

Dados do Documento	
Id. do Documento:	742557
Id. do Publicação:	78670
Periodicidade:	Bimestral
Periodo:	6º Bimestre
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Exercício:	2009
Tipo de Documento:	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção
Dados da Publicação	
Estado:	1º Publicação
Veículo:	JORNAL "GRC - GRUPO O REGIONAL DE COMUNICAÇÃO"
Dt. de Publicação:	29/01/2010
Dt. Prest. Inform.:	13/05/2010
Dt. de Alteração:	
Metadados	
Metadado	**Conteúdo**
Despesa Empenhada até o Bim.	26170895,23
Despesa Liquidada até o Bim.	26106464,32

Voltar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Ano Exercício: 2009

Tipo de Documento: Publ. RREO - Dem. Apuração RCL

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742586	78671	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	2009	Bimestral	6º	1º Publicação	Sim	Sim
569050	60186	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	2009	Bimestral	5º	1º Publicação	Não	Sim
522959	54257	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	2009	Bimestral	4º	1º Publicação	Não	Sim
469654	47710	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	2009	Bimestral	3º	1º Publicação	Não	Sim
399997	39858	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	2009	Bimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
349793	35077	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	2009	Bimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta >> Detalhe

Dados do Documento	
Id. do Documento:	742586
Id. do Publicação:	78671
Periodicidade:	Bimestral
Periodo:	6º Bimestre
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Exercício:	2009
Tipo de Documento:	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL
Dados da Publicação	
Estado:	1º Publicação
Veículo:	JORNAL "GRC - GRUPO O REGIONAL DE COMUNICAÇÃO"
Dt. de Publicação:	29/01/2010
Dt. Prest. Inform.:	13/05/2010
Dt. de Alteração:	
Metadados	
Metadado	**Conteúdo**
RCL apurada no Bimestre	26602265,65

Voltar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Ano Exercício: 2009

Tipo de Documento: Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previden

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742609	78672	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2009	Bimestral	6º	1º Publicação	Sim	Sim
569052	60187	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2009	Bimestral	5º	1º Publicação	Não	Sim
522960	54258	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2009	Bimestral	4º	1º Publicação	Não	Sim
469669	47717	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2009	Bimestral	3º	1º Publicação	Não	Sim
400000	39860	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2009	Bimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
349799	35082	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2009	Bimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Ano Exercício: 2009

Tipo de Documento: Publ. RREO - Resultado Nominal

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742629	78673	Publ. RREO - Resultado Nominal	2009	Bimestral	6º	1º Publicação	Sim	Sim
569054	60189	Publ. RREO - Resultado Nominal	2009	Bimestral	5º	1º Publicação	Não	Sim
522961	54259	Publ. RREO - Resultado Nominal	2009	Bimestral	4º	1º Publicação	Não	Sim
469692	47726	Publ. RREO - Resultado Nominal	2009	Bimestral	3º	1º Publicação	Não	Sim
400013	39865	Publ. RREO - Resultado Nominal	2009	Bimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
349808	35085	Publ. RREO - Resultado Nominal	2009	Bimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta >> Detalhe

Dados do Documento	
Id. do Documento:	742629
Id. do Publicação:	78673
Periodicidade:	Bimestral
Periodo:	6º Bimestre
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Exercício:	2009
Tipo de Documento:	Publ. RREO - Resultado Nominal
Dados da Publicação	
Estado:	1º Publicação
Veículo:	JORNAL "GRC - GRUPO O REGIONAL DE COMUNICAÇÃO"
Dt. de Publicação:	29/01/2010
Dt. Prest. Inform.:	13/05/2010
Dt. de Alteração:	
Metadados	
Metadado	**Conteúdo**
Resultado Nominal até o Bim.	1134630,63

Voltar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Ano Exercício: 2009

Tipo de Documento: Publ. RREO - Resultado Primário

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742631	78674	Publ. RREO - Resultado Primário	2009	Bimestral	6º	1º Publicação	Sim	Sim
569057	60191	Publ. RREO - Resultado Primário	2009	Bimestral	5º	1º Publicação	Não	Sim
522965	54261	Publ. RREO - Resultado Primário	2009	Bimestral	4º	1º Publicação	Não	Sim
469699	47729	Publ. RREO - Resultado Primário	2009	Bimestral	3º	1º Publicação	Não	Sim
400016	39867	Publ. RREO - Resultado Primário	2009	Bimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
349812	35086	Publ. RREO - Resultado Primário	2009	Bimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta >> Detalhe

Dados do Documento	
Id. do Documento:	742631
Id. do Publicação:	78674
Periodicidade:	Bimestral
Periodo:	6º Bimestre
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Exercício:	2009
Tipo de Documento:	Publ. RREO - Resultado Primário
Dados da Publicação	
Estado:	1º Publicação
Veículo:	JORNAL "GRC - GRUPO O REGIONAL DE COMUNICAÇÃO"
Dt. de Publicação:	29/01/2010
Dt. Prest. Inform.:	13/05/2010
Dt. de Alteração:	
Metadados	
Metadado	**Conteúdo**
Resultado Primário até o Bim.	3583691,77

Voltar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Ano Exercício: 2009

Tipo de Documento: Publ. RREO - Restos a Pagar

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742640	78675	Publ. RREO - Restos a Pagar	2009	Bimestral	6º	1º Publicação	Sim	Sim
569058	60192	Publ. RREO - Restos a Pagar	2009	Bimestral	5º	1º Publicação	Não	Sim
522966	54262	Publ. RREO - Restos a Pagar	2009	Bimestral	4º	1º Publicação	Não	Sim
469704	47732	Publ. RREO - Restos a Pagar	2009	Bimestral	3º	1º Publicação	Não	Sim
400024	39870	Publ. RREO - Restos a Pagar	2009	Bimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
349817	35089	Publ. RREO - Restos a Pagar	2009	Bimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta >> Detalhe

Dados do Documento	
Id. do Documento:	742640
Id. do Publicação:	78675
Periodicidade:	Bimestral
Periodo:	6º Bimestre
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Exercício:	2009
Tipo de Documento:	Publ. RREO - Restos a Pagar
Dados da Publicação	
Estado:	1º Publicação
Veículo:	JORNAL "GRC - GRUPO O REGIONAL DE COMUNICAÇÃO"
Dt. de Publicação:	29/01/2010
Dt. Prest. Inform.:	13/05/2010
Dt. de Alteração:	

Metadados

Metadado	**Conteúdo**
Cancelamentos até o Bimestre	0,00
Pagamentos até o Bimestre	610225,86
Saldo a Pagar(proc + não proc)	345247,90

Voltar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra
Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Ano Exercício: 2009
Tipo de Documento: Publ. RGF - Executivo

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742342	78666	Publ. RGF - Executivo	2009	Quadrimestral	3º	1º Publicação	Sim	Sim
522954	54254	Publ. RGF - Executivo	2009	Quadrimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
301988	26989	Publ. RGF - Executivo	2009	Quadrimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta >> Detalhe

Dados do Documento	
Id. do Documento:	742342
Id. do Publicação:	78666
Periodicidade:	Quadrimestral
Periodo:	3º Quadrimestre
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Exercício:	2009
Tipo de Documento:	Publ. RGF - Executivo
Dados da Publicação	
Estado:	1º Publicação
Veículo:	JORNAL "GRC - GRUPO O REGIONAL DE COMUNICAÇÃO"
Dt. de Publicação:	29/01/2010
Dt. Prest. Inform.:	13/05/2010
Dt. de Alteração:	

Metadados

Metadado	**Conteúdo**
Antecipação Rec. Orçamentária	0,00
Concessões de Garantia	0,00
Dívida Consolidada Líquida	-29352,33
% Op. Cred. (exceto ARO) / RCL	0,00
Op. Cred. (exceto ARO) realiz.	0,00
Percentual ARO / RCL	0,00
Percentual DCL / RCL	0,00
Percentual Desp Pessoal / RCL	48,80
Total das Despesas com Pessoal	12982517,50

Voltar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Ano Exercício: 2009

Tipo de Documento: Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino

Pesquisar Nova Pesquisa Novo Registro

Id. Doc.	Id. Pub.	Tipo de Documento	Exercício	Periodicidade	Período	Estado Publicação	Entregue em Atraso	Prazo Vencido
742431	78667	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	2009	Trimestral	4º	1º Publicação	Sim	Sim
549251	57987	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	2009	Trimestral	3º	1º Publicação	Não	Sim
469641	47703	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	2009	Trimestral	2º	1º Publicação	Não	Sim
387009	38174	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	2009	Trimestral	1º	1º Publicação	Não	Sim

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Prestar Informações Via Interação Direta >> Detalhe

Dados do Documento	
Id. do Documento:	742431
Id. do Publicação:	78667
Periodicidade:	Trimestral
Periodo:	4º Trimestre
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Exercício:	2009
Tipo de Documento:	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino
Dados da Publicação	
Estado:	1º Publicação
Veículo:	JORNAL "GRC - GRUPO O REGIONAL DE COMUNICAÇÃO"
Dt. de Publicação:	29/01/2010
Dt. Prest. Inform.:	13/05/2010
Dt. de Alteração:	

Metadados

Metadado	**Conteúdo**
1.TOTAL REC RESULTANTES IMP.	19893238,44
2.TOTAL RECUR ADIC AO ENSINO	5759489,30
3.TOTAL EMPENHADO ENSINO (212)	5239570,95
4.% EMPENHADO (ART.212)	26,34
5.TOTAL EMPENHADO RECUR FUNDEB	4902708,03
6.%EMPENHADO MAG C/ REC.FUNDEB	66,55

Voltar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Unidade Regional de Campinas UR-3

Fl.nº _____

_____

Proc. _____

EXPEDIENTE: **TC- 1243/003/10 (Ref. TC- 607/126/09)**

INTERESSADO: **PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA**

MENCIONADO: **MARGARETI ROSE DE OLIVEIRA GROOT**

ASSUNTO: **ENCAMINHA DOCUMENTO**

De ordem do Senhor Diretor Técnico de Divisão – UR.3, encaminho o presente expediente ao **Gabinete Dr. Renato Martins Costa**, para fins de **juntada.**

UR.3 - Campinas, 27 de Maio de 2010.

Jorge Luiz Rachid Júnior
Agente da Fiscalização Financeira
Unidade Regional de Campinas – UR.3

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

PROCESSO: TC- 607/126/09 (Ref.: TC- 607/026/09)
PODER: Executivo
MUNICÍPIO: Holambra
ÓRGÃO: Prefeitura Municipal de Holambra
ASSUNTO: Acompanhamento da Gestão Fiscal - Acessório 1
EXERCÍCIO: 2009
RELATOR: Dr. Renato Martins Costa
INSTRUÇÃO: AUDESP

Excelentíssimo Senhor Conselheiro,

Os presentes autos cuidam do Acompanhamento da Gestão Fiscal, relativo ao exercício de 2009, da Prefeitura Municipal de Holambra.

Diante da informação da UR-3 - Campinas, de fls. 60/62, indicando a falta de encaminhamento de dados, no formato exigido no Sistema AUDESP, referentes aos meses de janeiro a dezembro de 2009, Vossa Excelência fixou aos interessados prazo improrrogável de 15 (quinze) dias, a contar da publicação no D.O.E. (12/05/10) para remessa das informações faltantes.

Tempestivamente, a Senhora Prefeita encaminhou o Ofício juntado às fls. 64, informando o cumprimento ao r. despacho publicado em 12/05/2010.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
GABINETE DO CONSELHEIRO RENATO MARTINS COSTA

PROCESSO: TC-607/126/09 (Ref.: TC-607/026/09)

INTERESSADA: Prefeitura Municipal de Holambra

ASSUNTO: Acessório 1 – Acompanhamento da Gestão Fiscal – Exercício de 2009

Regularizada a remessa de dados no formato exigido no Sistema AUDESP, de janeiro a dezembro de 2009, conforme atestado nas fls. 65/66, retornem os autos à UR-3 – Campinas, via Cartório, para as demais providências cabíveis.

G.C. 09 de junho de 2010.

RENATO MARTINS COSTA
Conselheiro

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	11/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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.

Data da Geração: **19/04/2010**
Hora da Geração: **04:23:25**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2010.04.19 04:23:25 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	12/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Entrega parcial intempestiva dos documentos exigidos.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	12	2009
PARECER CONSELHO FUNDEB	12	2009
PARECER CONSELHO SAUDE	12	2009
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	12	2009
Publ. RREO Balanço Orçamentário	12	2009
Publ. RREO Dem. Função / Subfunção	12	2009
Publ. RREO Dem. Apuração RCL	12	2009
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	12	2009
Publ. RREO Resultado Nominal	12	2009
Publ. RREO Resultado Primário	12	2009
Publ. RREO Restos a Pagar	12	2009
Publ. RGF Executivo	12	2009
Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	12	2009

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2010.04.19 04:24:25 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre:	R$ 37.234.300,00	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 29.473.631,65	
Variação	R$ -7.760.668,35	-20,8428%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, descumprimento das Metas Fiscais.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 29.473.631,65	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 26.110.196,32	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 3.363.435,33	11,4117%

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

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

Resultado Primário Previsto na LOA	R$ 765.798,03	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ -1.019.550,00	
Diferença	R$ 1.785.348,03	233,1356%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada superou o resultado consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, compatibilidade com a meta estabelecida.

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

Receita Previdenciária Realizada até o		

Bimestre	R$ 3.210.263,58	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 2.824.300,00	
Diferença	R$ 385.963,58	12,0228%

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.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 16.814.401,32	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 13.753.193,27	
Diferença	R$ 3.061.208,05	22,2582%

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

2.6 - GF24 - Análise do Resultado Nominal - Resultado Realizado X Meta da LDO

Resultado Nominal Realizado no Exercício	R$ -514.558,50	
Resultado Nominal Previsto no Anexo de Metas	R$ 4.522.293,70	
Diferença	R$ -5.036.852,20	978,8687%

Diante dos dados acima, verifica-se que o Resultado apurado no exercício demonstrou uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da pretensão estabelecida no Anexo de Metas da LDO, cabendo à auditoria examinar as causas (como queda de arrecadação sem as devidas adequações de contingenciamento de dotações, despesas acima das metas fixadas, aumento do endividamento de longo prazo, redução das disponibilidades por pagamentos de dívidas de curto prazo ou de despesas extraorçamentárias, etc).

2.7 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Bimestre

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 631.472,57	R$ 0,00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 104,92	R$ 2.648,37

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos

PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 354.155,75	R$ 607.472,57	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 3.191,73	R$ 2.753,29	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 319.330,55	R$ 58.825,20	R$ 631.219,98
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 953,02	R$ 2.238,71	R$ 2.752,18

Diante das baixas ocorridas aquém do parâmetro que indique a redução integral no exercício em exame, deve o órgão ser alertado, para a adoção dos ajustes necessários.

2.8 - 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
12/2008	R$ 9.560.733,97	R$ 26.821.589,91	35,6457%	54,0000%
4/2009	R$ 9.414.782,99	R$ 26.814.953,14	35,1102%	54,0000%
8/2009	R$ 10.091.936,32	R$ 27.167.912,57	37,1465%	54,0000%
12/2009	R$ 10.540.477,67	R$ 27.619.253,83	38,1635%	54,0000%

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.

2.9 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
12/2009	R$ 27.619.253,83	R$ -254.866,92	-0,9228%
8/2009	R$ 27.167.912,57	R$ -349.707,85	-1,2872%

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 120,00% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 3º, inciso II, da Resolução nº 40 do Senado Federal, 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 III, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

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

RCL	R$ 27.619.253,83	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 4.419.080,61	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 16,00% da RCL, demonstrando o cumprimento ao disposto no Inciso I, do artigo 7º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

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

Análise prejudicada em virtude da ausência de saldo decorrente de contratação de empréstimo por antecipação da receita orçamentária.

2.12 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

RCL	R$ 27.619.253,83	
Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 6.076.235,84	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 22,0000% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 9º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.13 - GF32 - Análise da Aplicação de Recursos decorrentes da Alienação de Ativos

De acordo com o Demonstrativo de Aplicação de Recursos Decorrentes da Alienação de Ativos e Relatório Resumido da Execução Orçamentária, não ocorreram quaisquer receitas derivadas de alienações de bens e direitos que integram o patrimônio público, ficando prejudicada a análise quanto à vedação de sua aplicação em despesas correntes, nos termos do artigo 44 da Lei Complementar 101/00, cabendo à auditoria, no entanto, sua confirmação in loco, apontando eventuais irregularidades no relatório das contas anuais.

2.14 - GF38 - Operações de Crédito X Despesas de Capital (regra de Ouro)

Análise deste item encontra-se prejudicada, em vista da não realização de Operações de Crédito,

cabendo à auditoria a sua confirmação loco, apontando eventuais irregularidades no relatório das contas anuais.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.733.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 6.151.639,69
Índice Apurado	28,3051%

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

Receita	R$ 19.966.744,49	
Despesa Empenhada	R$ 5.140.904,68	25,7473%
Despesa Liquidada	R$ 5.140.904,68	25,7473%
Despesa Paga	R$ 5.098.383,17	25,5344%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 212 da CF.

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	**%**
R$ 1.766.640,08	R$ 5.046.044,52	R$ 3.471.918,07	68,8047%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município não-atendeu ao §2º do art. 21 da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada Magistério	
		R$	%
R$ 1.766.640,08	R$ 5.046.044,52	R$ 3.284.788,51	65,0963%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município atendeu ao art. 22 da Lei 11.494/07.

3.5 - 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.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.658.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 6.480.850,00
Índice Apurado	29,9232%

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

Receita	R$ 19.895.928,29	
Despesa Empenhada	R$ 4.346.394,91	21,8457%
Despesa Liquidada	R$ 4.346.394,91	21,8457%
Despesa Paga	R$ 4.339.232,50	21,8097%

Com base na Despesa Empenhada, o Município atendeu ao disposto no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

5 - Assunto de Fiscalização: ANALISE OCP

5.1 - ANALISE OCP

Diante dos elementos apurados, verifica-se que o Órgão observou a estrita ordem cronológica das datas de suas exigibilidades.

Data da Geração: **19/04/2010**
Hora da Geração: **04:24:25**

PROCESSO: TC- 607/126/09

INTERESSADO: Prefeitura Municipal de Holambra

MATÉRIA EM EXAME: ACESSÓRIO 1 - ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

EXERCÍCIO: 2009

INSTRUÇÃO: UR-3 - DSF-II

Senhor Diretor Técnico de Divisão da UR.3-Campinas,

Tratam os presentes autos do acompanhamento da gestão fiscal do Órgão municipal em tela, relativa ao exercício de 2009.

Confrontados os Demonstrativos Contábeis com o Sistema Audesp, apuramos divergências na aplicação dos recursos relativos ao FUNDEB, conforme demonstramos:

Despesa Fundeb	Audesp (R$)	Escrita contábil (R$)
Magistério	3.284.788,51	3.358.356,14
Outras (40%)	187.129,56	1.544.351,89
Total	3.471.918,07	4.902.708,03

A situação encontrada está objeto de comentários no item 15 - Sistema Audesp do relatório de auditoria - TC 607/026/09.

À consideração de Vossa Senhoria.

UR/3, Campinas, 04 de outubro de 2010.

ADILSON CARLOS PERUCHI
RESPONSÁVEL POR EQUIPE TÉCNICA

PROCESSO: TC- 607/126/09

INTERESSADO: Prefeitura Municipal de Holambra

MATÉRIA EM EXAME: ACESSÓRIO 1 - ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

EXERCÍCIO: 2009

INSTRUÇÃO: UR-3 - DSF-II

Excelentíssimo Senhor Conselheiro,

Abriga o presente expediente os documentos de acompanhamento da gestão fiscal, da **Prefeitura Municipal de Holambra**, relativa ao exercício de 2009, examinada pela Auditoria desta Unidade Regional.

Efetuadas as anotações necessárias no Relatório de Auditoria acerca do assunto, encaminhamos estes autos acompanhando o processo que trata das contas anuais do órgão.

UR/3-Campinas, 05 de outubro de 2010.

Oscar Maximiano da Silva
Diretor Técnico de Divisão-Respondendo
Unidade Regional de Campinas

fl. 66

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	12/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/08, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Não entrega dos seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	12	2009
PARECER CONSELHO FUNDEB	12	2009
PARECER CONSELHO SAUDE	12	2009
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	12	2009
Publ. RREO Balanço Orçamentário	12	2009
Publ. RREO Dem. Função / Subfunção	12	2009
Publ. RREO Dem. Apuração RCL	12	2009
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	12	2009
Publ. RREO Resultado Nominal	12	2009
Publ. RREO Resultado Primário	12	2009
Publ. RREO Restos a Pagar	12	2009
Publ. RGF Executivo	12	2009

Signature invalid
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2010.04.19 04:23:54 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Entrega intempestiva dos demais documentos exigidos para o período em análise.

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Bimestre

Alerte-se que as baixas ocorreram aquém do parâmetro que indique a redução integral no exercício em exame, devendo o órgão adotar os ajustes necessários.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: **19/04/2010**
Hora da Geração: **04:23:54**

fl. 68

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

NOTIFICAÇÃO DE ALERTAS

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	11/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Com base nas análises efetuadas sobre os dados relativos ao período em tela declarados a este Tribunal de Contas por força do disposto nas Instruções Nº 2/08, vimos por meio deste **alertá-lo(a)** a respeito das seguintes situações:

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.

Por oportuno, esclarecemos que em virtude do apurado, deverão ser observadas as exigências contidas na legislação supra citada, a fim de evitar possíveis sanções de ordem administrativa e/ou penal.

Data da Geração: **19/04/2010**
Hora da Geração: **04:23:21**

Signature invalid
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2010.04.19 04:23:22 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Posição Dados Transmitidos

Municipio:	Holambra
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Ano de Transmissão:	2010
Mês Inicial de Transmissão:	Maio
Mês Final de Transmissão:	Maio
Tipo de Interacao:	(•) Em Lote ( ) Direta
Tipo de Pesquisa:	(•) Tipo de Pacote ( ) Tipo de Documento
Critério de Pesquisa:	AUDIÊNCIAS-PÚBLICAS-ACOMPANHAMENTO

Pesquisar Nova Pesquisa

Id. Pacote	Identificação do Remetente	Tipo Pacote	Data Recepção	Status Pacote
278140	Usuario Holambra-001	AUDIÊNCIAS-PÚBLICAS-ACOMPANHAMENTO	24/05/2010 15:55:41	Pacote aceito
277399	Usuario Holambra-001	AUDIÊNCIAS-PÚBLICAS-ACOMPANHAMENTO	21/05/2010 16:25:08	Pacote aceito

fl. 70

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Posição de Dados Transmitidos >> Detalhe do Pacote

Dados do Pacote

Id. do Pacote:	277399
Usuário:	1133
Descrição do Pacote:	Audiencia Publica Metas Fiscais 2009
Data de Abertura:	21/05/2010

Erros do Pacote

Documentos do Pacote

ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS

Voltar Cancelar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Posição Dados Transmitidos

Municipio:	Holambra
Entidade:	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Ano de Transmissão:	2010
Mês Inicial de Transmissão:	Maio
Mês Final de Transmissão:	Maio
Tipo de Interacao:	(•) Em Lote ( ) Direta
Tipo de Pesquisa:	(•) Tipo de Pacote ( ) Tipo de Documento
Critério de Pesquisa:	ATAS-PARECERES-CONSELHOS

Pesquisar Nova Pesquisa

Id. Pacote	Identificação do Remetente	Tipo Pacote	Data Recepção	Status Pacote
278853	Usuario Holambra-001	ATAS-PARECERES-CONSELHOS	25/05/2010 15:53:21	Pacote aceito
277938	Usuario Holambra-001	ATAS-PARECERES-CONSELHOS	24/05/2010 11:58:23	Pacote aceito
277400	Usuario Holambra-001	ATAS-PARECERES-CONSELHOS	21/05/2010 16:25:59	Pacote aceito

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Posição de Dados Transmitidos >> Detalhe do Pacote

Dados do Pacote	
Id. do Pacote:	278853
Usuário:	1133
Descrição do Pacote:	Parecer 4° trimestre de 2009 - FUNDEB
Data de Abertura:	25/05/2010
Erros do Pacote	
Documentos do Pacote	
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	

Voltar Cancelar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Posição de Dados Transmitidos >> Detalhe do Pacote

Dados do Pacote

Id. do Pacote:	277400
Usuário:	1133
Descrição do Pacote:	Parecer Saude 2009
Data de Abertura:	21/05/2010

Erros do Pacote

Documentos do Pacote

PARECER-CONSELHO-SAUDE

Voltar Cancelar

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Posição de Dados Transmitidos >> Detalhe do Pacote

Dados do Pacote

Id. do Pacote:	278140
Usuário:	1133
Descrição do Pacote:	Ata Saúde 2009
Data de Abertura:	24/05/2010

Erros do Pacote

Documentos do Pacote

ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE

Voltar Cancelar

2.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

3 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

3.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.658.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 6.476.350,00
Índice Apurado	29,9024%

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.

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

Receita	R$ 14.568.838,76	
Despesa Empenhada	R$ 3.897.201,05	26,7503%
Despesa Liquidada	R$ 2.925.894,48	20,0832%
Despesa Paga	R$ 2.743.232,52	18,8295%

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.

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	10/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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 exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	10	2009
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	10	2009

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 31.028.582,90	

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.12.12 09:43:27 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Realização acumulada até o Bimestre	R$ 24.127.899,83	
Variação	R$ -6.900.683,07	-22,2398%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 24.127.899,83	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 21.490.476,27	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.637.423,56	10,9310%

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

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

Esta análise não foi realizada porque não houve alteração do resultado primário da LOA e da LDO.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 2.584.112,20	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 2.353.583,20	
Diferença	R$ 230.529,00	8,9210%

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.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 16.289.237,25	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 13.753.193,27	
Diferença	R$ 2.536.043,98	18,4397%

Da análise das Disponibilidades Financeiras, verifica-se no período uma situação favorável,

diante do aumento do saldo inicial acima demonstrado.

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 631.472,57	R$ 0,00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 104,92	R$ 2.648,37

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 607.472,57	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 2.753,29	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 24.000,00	R$ 0,00	R$ 526.016,65
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 2.293,49

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.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UR/3-UNIDADE REGIONAL CAMPINAS
Avenida Carlos Grimaldi, nº. 880 – Jd. Conceição - CEP 13091-000 – Campinas
Tel.: (19) 3207-2333 – Fax.: (19) 3207-4778 - E-mail: ur03@tce.sp.gov.br

ÓRGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
A/C DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE

Com a finalidade de instruir o Acessório 1 – Acompanhamento da Gestão Fiscal e, tendo em vista às ocorrências verificadas nos relatórios gerados pelo **Sistema AUDESP**, **requisitamos**, nos termos dos artigos 25 e 26 da Lei Complementar nº 709, de 14 de janeiro de 1.993, a documentação/informações a seguir elencadas:

documento	mes_referencia	ano_referencia	prazo_entrega
PPA-INICIAL	1	2010	31/03/2010
LDO-INICIAL	1	2010	31/03/2010
LOA-INICIAL	1	2010	31/03/2010
PPA-LEI-INICIAL	1	2010	01/02/2010
LDO-LEI-INICIAL	1	2010	01/02/2010
LOA-LEI-INICIAL	1	2010	01/02/2010
PPA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1	2010	01/02/2010
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1	2010	01/02/2010
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1	2010	01/02/2010
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12	2009	08/02/2010
PARECER-CONSELHO-SAUDE	12	2009	02/02/2010
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	12	2009	02/02/2010
Publ. RREO - Balanço Orçamentário	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Resultado Nominal	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Resultado Primário	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Restos a Pagar	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Oper. Crédito X Desp. Capital	1	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Projeção Atuarial do RPPS	1	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Aplic. Recursos de Alienação de Ativos	1	2009	05/02/2010
Publ. RGF - Executivo	12	2009	05/02/2010
Publ. Remuneração Cargos e Empregos Públicos	1	2009	31/03/2010
Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	12	2009	08/02/2010

Outrossim, lembramos que o não encaminhamento integral da documentação relativa à Gestão Fiscal estará condicionado à liberação do recibo definitivo da prestação de contas anuais, bem como sujeição à multa pecuniária imposta pelo art. 104, da L. C. 709/93.

PRAZO PARA ENTREGA: 10 (dez) dias (através do Sistema AUDESP)

Campinas, 15 de abril de 2010.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UR/3-UNIDADE REGIONAL CAMPINAS
Avenida Carlos Grimaldi, nº. 880 – Jd. Conceição - CEP 13091-000 – Campinas
Tel.: (19) 3207-2333 – Fax.: (19) 3207-4778 - E-mail: ur03@tce.sp.gov.br

57

ADILSON CARLOS PERUCHI
AGENTE DA FISCALIZAÇÃO FINANCEIRA 3.1

Ciente. Em: ____/____/____
Nome: _____
Cargo: _____
Assinatura: _____

Favor atestar o recebimento da presente requisição, retransmitindo apenas esta folha pelo fac-símile nº: (19) 3207-4778

Relatório de Transmissão

58

Data/Hora 15- 4-10;14:53
ID terminal local G3 19 32074778
Nome local UR3-CAMPINAS
Logotipo empresa

Documento enviado

Tam. Docum. ******

Total Páginas Digit.: -
Total Páginas Enviadas: 1

N°.	Doc.	Destinatário	H. Início	Duraç.	Páginas	Modo	Conteúdo	Status
1	0726	1938021625	15- 4;14:53	48	1/ -	G3		CO

Nota:
EC: Corrigir Erro RE: Reenviar DI: Difusão VR: Verif. Remota
CO: Concluído BS: Busca EP: Enviar p/Cx Postal BM: Buscas Múltiplas
RA: Receber Novamente OC: Ocupado RS: Enviar Retrans. EI: Esp. Impr
DR: Difusão Retrans. SR: Serviço Remoto EN: Enviar Novamente TM: Terminado
PR: Pedido de Retrans. DO: Documento Removido

Relatório de Transmissão

59

Data/Hora 15- 4-10;15:16
ID terminal local G3 19 32074778
Nome local UR3-CAMPINAS
Logotipo empresa

Falha envio: Passe este relatório ao remetente.

Tam. Docum. ******

Total Páginas Digit.: -
Total Páginas Enviadas: 0

N°.	Doc.	Destinatário	H. Início	Duraç.	Páginas	Modo	Conteúdo	Status
1	0747		15- 4;15:16	19	-/ -			OC

Nota:
EC: Corrigir Erro RE: Reenviar DI: Difusão VR: Verif. Remota
CO: Concluído BS: Busca EP: Enviar p/Cx Postal BM: Buscas Múltiplas
RA: Receber Novamente OC: Ocupado RS: Enviar Retrans. EI: Esp. Impr
DR: Difusão Retrans. SR: Serviço Remoto EN: Enviar Novamente TM: Terminado
PR: Pedido de Retrans. DO: Documento Removido

PROCESSO: TC - 607/126/09

ÓRGÃO: Prefeitura Municipal de Holambra

MUNICÍPIO: Holambra

ASSUNTO: Acompanhamento da Gestão Fiscal

EXERCÍCIO: 2009

RELATOR: Dr. Renato Martins Costa

INSTRUÇÃO: DSF II - UR-3

Senhor Diretor Técnico de Divisão da U.R. 3- Campinas,

Em atendimento ao disposto no art. 2°., das Instruções n°. 2, de 10/12/2008, informamos que a Prefeitura Municipal de Holambra não procedeu ao devido encaminhamento da documentação relativa ao Acompanhamento da Gestão Fiscal.

Conforme se depreende da documentação que compõe os presentes autos, a municipalidade não vem cumprindo o estabelecido no dispositivo acima mencionado, ora remetendo com atraso, ora deixando de transmitir os dados necessários para o acompanhamento da gestão fiscal daquela municipalidade.

Neste sentido, cabe relatar que esta equipe técnica elaborou o requisitório de fls. 56/59, em decorrência do significativo número de documentos pendentes de remessa.

Nesta oportunidade, conforme relatório gerado pela Coordenação do Sistema Audesp, na data de 05 de maio de

2010[1], o órgão municipal em tela apresentava as seguintes **pendências**, todas relativas ao exercício de 2009, conforme segue:

documento	mes_referencia	ano_referencia	prazo_entrega
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12	2009	08/02/2010
PARECER-CONSELHO-SAUDE	12	2009	02/02/2010
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	12	2009	02/02/2010
Publ. RREO - Balanço Orçamentário	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Resultado Nominal	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Resultado Primário	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Restos a Pagar	12	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Oper. Crédito X Desp. Capital	1	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Projeção Atuarial do RPPS	1	2009	05/02/2010
Publ. RREO - Aplic. Recursos de Alienação de Ativos	1	2009	05/02/2010
Publ. RGF - Executivo	12	2009	05/02/2010
Publ. Remuneração Cargos e Empregos Públicos	1	2009	31/03/2010
Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	12	2009	08/02/2010

Esgotadas as possibilidades quanto à obtenção da documentação pertinente por meios próprios, submeto à consideração de Vossa Senhoria a situação até então encontrada, para seu conhecimento e adoção das medidas julgadas cabíveis, com proposta de encaminhamento do presente ao Exmo. Conselheiro Relator, bem como a proposição da aplicabilidade da multa disposta no Inc. VI, do art. 104, da Lei Complementar n°. 709/93.

UR/3-Campinas, 06 de maio de 2010.

ADILSON CARLOS PERUCHI
RESPONSÁVEL POR EQUIPE TÉCNICA

[1] Relatório gerado às 7:00 h

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR. 3

Fl.nº 62

Proc. TC 607/126/09

PROCESSO: TC - 607/126/09

ÓRGÃO: Prefeitura Municipal de Holambra

MUNICÍPIO: Holambra

ASSUNTO: Acompanhamento da Gestão Fiscal

EXERCÍCIO: 2009

RELATOR: Dr. Renato Martins Costa

INSTRUÇÃO: DSF II - UR-3

Excelentíssimo Senhor Conselheiro,

Tratam os presentes autos do Acessório 1 - Acompanhamento da Gestão Fiscal, relativo ao exercício de 2009, da Prefeitura Municipal de Holambra.

Conforme manifestação do Senhor Responsável por Equipe Técnica, fls. 60/61, o Poder Executivo não vem dando atendimento ao art. 2°., das Instruções 2/2008, relatando os fatos ocorridos e a conduta adotada quanto à obtenção da documentação pertinente junto à Origem, cujo resultado não se apresentou promissor.

Após pesquisa realizada pela Coordenação do Sistema AUDESP na data de 05.05.2010, verificamos que ainda é significativo o número de documentos pendentes de entrega.

Assim sendo, submetemos o expediente à elevada apreciação de Vossa Excelência, para as medidas que houver por bem determinar.

UR.3-Campinas, 06 de maio de 2010.

Oscar Maximiano da Silva
Diretor Técnico de Divisão-Respondendo
Unidade Regional de Campinas

Fl. 63

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

GABINETE DO CONSELHEIRO RENATO MARTINS COSTA

PROCESSO: TC-607/126/09 (Ref.: TC-607/026/09)

INTERESSADOS: Prefeitura Municipal de Holambra
Prefeita: Margareti Rose de Oliveira Groot

ASSUNTO: Falta de remessa de dados no formato exigido no Sistema AUDESP, referentes aos meses de janeiro a dezembro de 2009

Diante da informação da UR-3 – Campinas, fls. 60/62, nestes autos de Acompanhamento da Gestão Fiscal, respeitantemente à falta de encaminhamento de dados, no formato exigido no Sistema AUDESP, referentes aos meses de janeiro a dezembro de 2009, fixo aos interessados o prazo de 15 (quinze) dias, a contar desta publicação, para remessa, se ainda não efetuada, das informações faltantes, conforme indicado.

Alerto que o prazo acima não é prorrogável e que o não atendimento sujeita o interessado à multa prevista nos incisos III e IV, do artigo 104 da Lei Complementar nº 709/93, bem como posteriores eventuais comunicações com vistas à suspensão de transferências voluntárias, nos termos do definido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

Ficam autorizadas vista e extração de cópia dos autos, a serem efetuadas no Cartório deste Gabinete, observadas as formalidades legais e regulamentares.

Transcorrido o prazo, encaminhe-se a Coordenação do Sistema AUDESP para certificar a remessa ou não dos informes.

Após, retorne para deliberação.
Ao Cartório.
Publique-se.
G.C. 11 de maio de 2010.

RENATO MARTINS COSTA
Conselheiro

Publicado no DOE de 12 / 05 / 10

ENDEREÇO: Av. Rangel Pestana, 315 - Anexo I - 3º andar - Centro - SP - CEP: 01017-906
FONES: 3292-3250 e 3292-3499 - **INTERNET:** gcrmc@tce.sp.gov.br - www.tce.sp.gov.br

PREFEITURA MUNICIPAL DA ESTÂNCIA TURÍSTICA DE HOLAMBRA
CNPJ 67.172.437/0001-83 – www.holambra.sp.gov.br – e-mail: holambra@holnet.com.br
Cidade das Flores
AL. MAURICIO DE NASSAU, 444 – FONES (019) 3802-8000 - CEP – 13825-000 – HOLAMBRA – SP

fl. 64

Ofício n° 117/2010 – Gabinete da Prefeita Municipal

Ref.: TC 607/126/09 (Ref.: TC 607/026/09)
Objeto: Acompanhamento de Gestão Fiscal / Notificação de Alertas.

Ao Exmo. Sr. Dr.
RENATO MARTINS COSTA
Conselheiro Relator do E. Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

Com meus cordiais cumprimentos, sirvo-me do presente para informar que, em atendimento ao r. despacho publicado em 12/05/2010, a Prefeitura da Estância Turística de Holambra deu cumprimento às instruções do TCE, encaminhando os dados, no formato exigido no Sistema AUDESP, referentes aos meses de janeiro a dezembro de 2009, conforme comprovam os documentos em anexo (docs.).

Sendo o que tinha a tinha para o momento, aproveito para apresentar meus votos de estima e consideração.

Holambra, 26 de maio de 2010.

MARGARETI ROSE DE OLIVEIRA GROOT
Prefeita Municipal

TRIBUNAL DE CONTAS - SP
UR-3 CAMPINAS
26 MAI 2010
Recebi:
R.R.

TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO
26 MAI 16 38 2010 001243
UR-3 CAMPINAS

1003/10

ff. 65

SP - Poder Legislativo - Tribunal de Contas

12/05/2010- DESPACHOS PROFERIDOS PELO CONSELHEIRO,RELATOR RENATO MARTINS COSTA

PROCESSO: TC-607/126/09 (Ref.: TC-607/026/09). INTERESSADOS: .Prefeitura Municipal de Holambra e Prefeita: Margareti Rose de Oliveira Groot.

ASSUNTO: Falta de remessa de dados no formato exigido no Sistema AUDESP, referentes aos meses de janeiro a dezembro de 2009. Diante da informação da UR-3 Campinas, fls. 60/62, nestes autos de Acompanhamento da Gestão Fiscal, respeitantemente à falta de encaminhamento de dados, no formato exigido no Sistema AUDESP, referentes aos meses de janeiro a dezembro de 2009, fixo aos interessados o prazo de 15 (quinze) dias, a contar desta publicação, para remessa, se ainda não efetuada, das informações faltantes, conforme indicado. Alerto que o prazo acima não é prorrogável e que o não atendimento sujeita o interessado à multa prevista nos incisos III e IV, do artigo 104 da Lei Complementar nº 709/93, bem como posteriores eventuais comunicações com vistas à suspensão de transferências voluntárias, nos termos do definido pela Lei de Responsabilidade Fiscal. Ficam autorizadas vista e extração de cópia dos autos, a serem efetuadas no Cartório deste Gabinete, observadas as formalidades legais e regulamentares. Transcorrido o prazo, encaminhe-se a Coordenação do Sistema AUDESP para certificar a remessa ou não dos informes. Após, retorne para deliberação. Ao Cartório. Publique-se.

Excelentíssimo Sr. Dr.

Edson

Despesa Liquidada	R$ 1.685.352,57	16,2522%
Despesa Paga	R$ 1.655.298,33	15,9624%

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.

5 - Assunto de Fiscalização: ANALISE OCP

5.1 - ANALISE OCP

Diante dos elementos apurados, verifica-se que o Órgão observou a estrita ordem cronológica das datas de suas exigibilidades.

Data da Geração: **03/10/2009**
Hora da Geração: **16:55:51**

41

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	07/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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.

Data da Geração: 03/10/2009
Hora da Geração: 16:55:56

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.10.03 16:55:56 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	08/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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 exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	8	2009
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	8	2009

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 24.822.866,32	

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.11.29 02:15:52 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Realização acumulada até o Bimestre	R$ 19.497.835,80	
Variação	R$ -5.325.030,52	-21,4521%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 19.497.835,80	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 17.388.430,95	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.109.404,85	10,8187%

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

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

Resultado Primário Previsto na LOA	R$ 540.798,03	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ -1.019.550,00	
Diferença	R$ 1.560.348,03	288,5269%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada supera o resultado consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, compatibilidade com a meta estabelecida.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 2.075.941,16	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 1.882.866,56	
Diferença	R$ 193.074,60	9,3006%

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.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 15.863.240,41	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 13.753.193,27	
Diferença	R$ 2.110.047,14	15,3422%

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

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 631.472,57	R$ 0,00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 104,92	R$ 2.648,37

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 607.472,57	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 2.753,29	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 24.000,00	R$ 0,00	R$ 420.813,32
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 1.834,79

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.

2.7 - 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
8/2008	R$ 10.199.668,45	R$ 27.129.062,77	37,5968%	54,0000%
12/2008	R$ 9.560.733,97	R$ 26.821.589,91	35,6457%	54,0000%

4/2009	R$ 9.414.782,99	R$ 26.814.953,14	35,1102%	54,0000%
8/2009	R$ 10.091.936,32	R$ 27.167.912,57	37,1465%	54,0000%

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.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
8/2009	R$ 27.167.912,57	R$ -349.707,85	-1,2872%
4/2009	R$ 26.814.953,14	R$ -1.811.882,04	-6,7570%

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 120,00% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 3º, inciso II, da Resolução nº 40 do Senado Federal, 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 III, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

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

RCL	R$ 27.167.912,57	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 4.346.866,01	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 16,00% da RCL, demonstrando o cumprimento ao disposto no Inciso I, do artigo 7º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

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

Análise prejudicada em virtude da ausência de saldo decorrente de contratação de empréstimo por antecipação da receita orçamentária.

2.11 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

RCL	R$ 27.167.912,57	
Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 5.976.940,76	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 22,0000% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 9º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

Data da Geração: **29/11/2009**
Hora da Geração: **02:15:52**

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	09/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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: ENSINO

2.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.733.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 5.871.400,00
Índice Apurado	27,0157%

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.

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.11.29 02:15:54 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

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

Receita	R$ 14.621.950,91	
Despesa Empenhada	R$ 3.675.753,86	25,1386%
Despesa Liquidada	R$ 3.345.700,99	22,8814%
Despesa Paga	R$ 3.171.437,29	21,6896%

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.

2.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	**%**
R$ 1.766.640,08	R$ 3.727.241,07	R$ 2.506.145,84	67,2386%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada Magistério**	
		R$	**%**
R$ 1.766.640,08	R$ 3.727.241,07	R$ 2.304.016,28	41,9379%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

2.5 - 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.

2.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

3 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

3.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.658.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 6.476.350,00
Índice Apurado	29,9024%

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.

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

Receita	R$ 14.568.838,76	
Despesa Empenhada	R$ 3.897.201,05	26,7503%
Despesa Liquidada	R$ 2.925.894,48	20,0832%
Despesa Paga	R$ 2.743.232,52	18,8295%

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.

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

Receita	R$ 14.621.950,91	
Despesa Empenhada	R$ 3.675.753,86	25,1386%
Despesa Liquidada	R$ 3.345.700,99	22,8814%
Despesa Paga	R$ 3.171.437,29	21,6896%

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.

2.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	**%**
R$ 1.766.640,08	R$ 3.727.241,07	R$ 2.506.145,84	67,2386%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada Magistério**	
		R$	**%**
R$ 1.766.640,08	R$ 3.727.241,07	R$ 2.304.016,28	41,9379%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

2.5 - 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.

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	05/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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 exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	5	2009
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	5	2009

Data da Geração: **16/08/2009**
Hora da Geração: **14:50:35**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.08.16 14:50:35 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	06/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	6	2009

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	6	2009
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	6	2009
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	6	2009
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	6	2009
PARECER CONSELHO SAUDE	6	2009

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.09.11 08:36:31 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 18.617.149,74	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 15.278.776,39	
Variação	R$ -3.338.373,35	-17,9317%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 15.278.776,39	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 12.390.450,90	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.888.325,49	18,9042%

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

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

Esta análise não foi realizada porque não houve alteração do resultado primário da LOA e da LDO.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 1.552.634,18	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 1.412.149,92	
Diferença	R$ 140.484,26	9,0481%

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.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 15.422.392,69	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 13.753.193,27	
Diferença	R$ 1.669.199,42	12,1368%

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

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 631.472,57	R$ 0,00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 104,92	R$ 2.648,37

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 607.472,57	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 2.753,29	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 24.000,00	R$ 0,00	R$ 315.609,99
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 1.376,09

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$ 21.733.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 5.972.400,00
Índice Apurado	27,4804%

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$ 10.405.373,46	
Despesa Empenhada	R$ 2.623.876,57	25,2166%
Despesa Liquidada	R$ 2.021.933,37	19,4316%
Despesa Paga	R$ 1.968.199,63	18,9152%

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 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	**%**
R$ 1.766.640,08	R$ 2.577.915,32	R$ 1.335.153,74	30,7317%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada Magistério**	
		R$	**%**

R$ 1.766.640,08	R$ 2.577.915,32	R$ 1.185.153,74	27,2791%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	Aplic. Financ.	Desp Empenhada	Saldo Atual
R$ -357.568,20	R$ 0.00	R$ 0,00	R$ -357.568,20

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município aplicou o saldo remanescente do FUNDEF recebido em exercícios anteriores.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.658.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 5.401.350,00
Índice Apurado	24,9389%

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$ 10.369.965,36	
Despesa Empenhada	R$ 2.674.677,30	25,7925%

Despesa Liquidada	R$ 1.685.352,57	16,2522%
Despesa Paga	R$ 1.655.298,33	15,9624%

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.

Data da Geração: **11/09/2009**
Hora da Geração: **08:36:30**

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	06/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	6	2009

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	6	2009
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	6	2009
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	6	2009
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	6	2009
PARECER CONSELHO SAUDE	6	2009

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.10.03 16:55:51 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 15.422.392,69	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 13.753.193,27	
Diferença	R$ 1.669.199,42	12,1368%

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

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 631.472,57	R$ 0,00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 104,92	R$ 2.648,37

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 607.472,57	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 2.753,29	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 24.000,00	R$ 0,00	R$ 315.609,99
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 1.376,09

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$ 21.733.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 5.972.400,00
Índice Apurado	27,4804%

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$ 10.405.373,46	
Despesa Empenhada	R$ 2.623.876,57	25,2166%
Despesa Liquidada	R$ 2.021.933,37	19,4316%
Despesa Paga	R$ 1.968.199,63	18,9152%

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 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	**%**
R$ 1.766.640,08	R$ 2.577.915,32	R$ 1.335.153,74	30,7317%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada Magistério**	
		R$	**%**

R$ 1.766.640,08	R$ 2.577.915,32	R$ 1.185.153,74	27,2791%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	Aplic. Financ.	Desp Empenhada	Saldo Atual
R$ -357.568,20	R$ 0.00	R$ 0,00	R$ -357.568,20

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município aplicou o saldo remanescente do FUNDEF recebido em exercícios anteriores.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.658.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 5.401.350,00
Índice Apurado	24,9389%

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$ 10.369.965,36	
Despesa Empenhada	R$ 2.674.677,30	25,7925%

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

TLC951.1

TC: 0000000000607 / 126 / 09 FOLHA: 2

SRA. DIRETORA TECNICA DA D.E.

NOS TERMOS DO MEMORANDO SDG N. 0000099 / 2008 PROTOCOLAMOS E AUTUAMOS O PRESENTE PROCESSO, QUE ABRIGARA A ACOMPANHAMENTO GESTAO FISCAL DO MUNICIPIO: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
RELATIVO AO EXERCICIO DE 2009.

D.E.-3, EM 05 / 01 / 2009

MAURA ALBINA MASSARDI DE SENA
AGENTE FISC. FINANCEIRA
CHEFE SUBST.

VISTO.
ENCAMINHE-SE AO D.S.F.-2 , EM TRANSITO PELO GABINETE DA PRESIDENCIA, PARA FINS DE DISTRIBUICAO.

G.D.E., EM 05 / 01 / 2009

SONIA AP. DE PAULA S. DINIZ
DIRETORA TÉCNICA-SUBSTITUTA

TLC021 - PRODESP - ORIGINAL CRIADO E IMPRESSO A LASER (GPSN)

03

Emilene Santin Moura

De: ruchima@tce.sp.gov.br em nome de Ricardo Kengi Uchima [ruchima@tce.sp.gov.br]
Enviado em: quarta-feira, 30 de setembro de 2009 14:54
Para: 'Emilene Santin Moura'
Assunto: ENC: Inadimplentes Instruções Consolidadas 02/08
Anexos: Audesp Inadimplentes até agosto 2009.xls

RICARDO KENGI UCHIMA
AFF DO TCESP - UR.3/CAMPINAS
TEL: 19 - 3207 2333 (4017)
EMAIL: ruchima@tce.sp.gov.br

De: osilva@tce.sp.gov.br [mailto:osilva@tce.sp.gov.br]
Enviada em: quarta-feira, 30 de setembro de 2009 14:45
Para: aperuchi@tce.sp.gov.br; Maria de Lourdes Valarini Belozo; Ricardo Rodrigues; Ricardo Kengi Uchima; alemes@tce.sp.gov.br
Assunto: ENC: Inadimplentes Instruções Consolidadas 02/08

Colegas Responsáveis por Equipe Técnica,

Recebi o e-mail abaixo, para requisitarmos documentos do Audesp ainda não enviados.
Para facilitar o trabalho, já consultei o Audesp e elaborei a planilha anexa (em Excel).
Nessa planilha estão todos os nossos órgãos inadimplentes.

Cada equipe enviará requisições para seus órgãos (considerando a distribuição atual, para fiscalização do exercício de 2008).

Sugiro que se faça o seguinte:

1. Abrir a planilha anexa e deixá-la aberta;
2. Fazer a requisição por e-mail, que é menos trabalhoso que fax;
3. No e-mail, após preencher o endereço do destinatário e um cabeçalho simples, contendo a informação: requisitamos, na forma do artigo ...., selecionar por meio do filtro, na planilha Excel, o órgão, selecionar as colunas que contêm o nome do documento, competência e prazo de entrega, copiar essas colunas e colar no corpo do e-mail.
4. Colocar nome e cargo do requisitante
5. Enviar e-mail, imprimi-lo e juntá-lo no Acessório 3.

É isso. Se alguém tiver dificuldade, favor falar comigo.

Por favor, tomar essas providências o quanto antes.

Oscar.

De: mcastro@tce.sp.gov.br [mailto:mcastro@tce.sp.gov.br]
Enviada em: terça-feira, 29 de setembro de 2009 10:28
Para: lista-dsf2-diretores@tce.sp.gov.br; 'Lista Unidades Regionais - Lista de Distribuição Interna'; lista-dsf1-diretores@tce.sp.gov.br; Diretorias de Fiscalização - Lista de Distribuição Interna
Cc: Alexandre Teixeira Carsola; Pedro Issamu Tsuruda; Paulo Massaru Uesugi Sugiura
Assunto: ENC: Inadimplentes Instruções Consolidadas 02/08

Srs. Diretores DFs/URs:

O Sistema Audesp disponibilizou a consulta da situação de entrega por "periodicidade", conforme conversamos na apresentação da OS 02/09, as DFs e URs deverão gerar a lista de inadimplentes, relativo ao período de janeiro à

agosto/09; para isso deverá acessar em auditoria/relatório gerencial/situação de entrega, filtrando em "não entregue" na situação de entrega de documento. O sistema também permite que a listagem seja exibida em Excel.

Munido da listagem de inadimplentes, em cumprimento ao item 4.3 da OS 02/09, deverão ser requisitados imediatamente os documentos faltantes, estabelecendo-se o prazo de 10 dias para o seu envio. Cópia desta requisição deverá ser anexada ao acessório de acompanhamento da gestão fiscal.

Caso haja descumprimento, solicitamos aguardar a avaliação do envio das documentações de setembro/09 (encerramento do 3° trimestre), cujo prazo final de entrega encerra-se em 30/10/09, para a reiteração da requisição e decorridos o prazo de 10 dias para o envio, nos casos em que a situação não for regularizada, deverá a matéria ser levada ao conhecimento do Conselheiro Relator, através do respectivo acessório de acompanhamento da gestão.

COORDENAÇÃO AUDESP.

05

Emilene Santin Moura

De: Emilene Santin Moura [emoura@tce.sp.gov.br]
Enviado em: quinta-feira, 1 de outubro de 2009 08:55
Para: 'monica@holambra.sp.gov.br'
Assunto: Requisição TCE

Requisitamos, nos termos do artigo 2º das Instruções n.º 02/2008 do TCESP, o encaminhamento, **VIA AUDESP**, da documentação a seguir relacionada:

Entidade	Tipo de Documento	Referência	Dt. Prazo de Entrega
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PPA-LEI-INICIAL	1/2006	30/01/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PPA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2006	30/01/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	LDO-LEI-INICIAL	1/2009	30/01/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	LOA-LEI-INICIAL	1/2009	30/01/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2009	30/01/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2009	30/01/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PLANO-CARREIRA-MAGISTÉRIO	1/2008	31/03/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	NORMA-INSTITUIÇÃO-CONSELHO-FUNDEF-FUNDEB	1/2008	31/03/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	TERMO-CONVENIO-MUNICIPALIZAÇÃO-ENSINO	1/2008	31/03/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Publ. Remuneração Cargos e Empregos Públicos	1/2008	31/03/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	12/2008	06/04/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-SAUDE	3/2009	30/04/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	4/2009	06/07/2009
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	6/2009	30/07/2009

Prazo Entrega: 10 DIAS CORRIDOS.

Outrossim, lembramos que as Autoridades ou servidores públicos são obrigados, sob penas da lei, a atender, no prazo que for fixado, as requisições, bem como permitir ou facilitar as inspeções, conforme o que dispõe o § 1º do artigo 25 retro citado.

UR/03-Campinas, 01 de outubro de 2009

Emilene Santin Moura
Auxiliar da Fiscalização Financeira TCE/SP

Obs.: favor acusar o recebimento desta mensagem

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	01/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Entrega parcial intempestiva dos documentos exigidos.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
PPA INICIAL	1	2009
PPA LEI INICIAL	1	2009
LDO LEI INICIAL	1	2009
LOA LEI INICIAL	1	2009
PPA INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2009
LDO INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2009
LOA INICIAL ATA AUDIENCIA ELABORACAO	1	2009

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.07.25 04:45:33 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

08

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	02/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/07 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: LRF

1.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 6.205.716,58	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 5.948.280,63	
Variação	R$ -257.435,95	-4,1484%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

1.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 5.948.280,63	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 3.307.643,73	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.640.636,90	44,3933%

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

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.07.11 03:37:09 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

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

Esta análise não foi realizada porque não houve alteração do resultado primário da LOA e da LDO.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 498.616,98	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 470.716,64	
Diferença	R$ 27.900,34	5,5955%

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.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 14.510.531,02	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 13.753.193,27	
Diferença	R$ 757.337,75	5,5066%

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

1.6 - GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Bimestre

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 631.472,57	R$ 0,00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 104,92	R$ 2.648,37

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 607.472,57	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 2.753,29	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 24.000,00	R$ 0,00	R$ 105.203,33
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 458,69

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.

Data da Geração: **11/07/2009**
Hora da Geração: **03:37:08**

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 6.205.716,58	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 5.948.280,63	
Variação	R$ -257.435,95	-4,1484%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 5.948.280,63	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 3.307.643,73	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.640.636,90	44,3933%

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

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

Esta análise não foi realizada porque não houve alteração do resultado primário da LOA e da LDO.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 498.616,98	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 470.716,64	
Diferença	R$ 27.900,34	5,5955%

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.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 14.510.531,02	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 13.753.193,27	

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	03/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
PARECER CONSELHO SAUDE	3	2009

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	3	2009
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	3	2009
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	3	2009
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	3	2009
PARECER CONSELHO FUNDEB	3	2009

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.07.25 04:47:35 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

2.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.733.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 5.796.400,00
Índice Apurado	26,6706%

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.

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

Receita	R$ 5.871.261,32	
Despesa Empenhada	R$ 1.373.712,38	23,3972%
Despesa Liquidada	R$ 824.161,96	14,0372%
Despesa Paga	R$ 560.366,47	9,5442%

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.

2.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	**%**
R$ 1.766.640,08	R$ 1.446.818,47	R$ 678.436,32	21,1123%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada Magistério	
		R$	%
R$ 1.766.640,08	R$ 1.446.818,47	R$ 528.436,32	16,4445%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

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

Saldo Anterior	Aplic. Financ.	Desp Empenhada	Saldo Atual
R$ -357.568,20	R$ 0.00	R$ 0,00	R$ -357.568,20

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município aplicou o saldo remanescente do FUNDEF recebido em exercícios anteriores.

2.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

O Município não forneceu dados cadastrais suficientes para a identificação das Contas Vinculadas.

3 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

3.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R$ 21.658.300,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 5.189.900,00
Índice Apurado	23,9626%

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.

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

Receita	R$ 5.853.557,27	
Despesa Empenhada	R$ 2.018.619,14	34,4853%
Despesa Liquidada	R$ 569.576,23	9,7304%
Despesa Paga	R$ 178.711,18	3,0530%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação inferior ao mínimo exigido no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF, devendo ser alertado quanto à sua situação desfavorável ao atendimento do referido disposto legal.

Data da Geração: **25/07/2009**
Hora da Geração: **04:47:34**

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	04/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	4	2009
Publ. RGF Executivo Terceiro Quadrimestre Complementação	4	2009

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	4	2009
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	4	2009

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.08.16 14:50:16 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 12.411.433,16	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 10.268.357,84	
Variação	R$ -2.143.075,32	-17,2669%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1°, inciso V da Lei Complementar n° 101/00, para observância do disposto no art.9° da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 10.268.357,84	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 7.690.859,92	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.577.497,92	25,1014%

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

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

Resultado Primário Previsto na LOA	R$ 545.798,03	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ -1.019.550,00	
Diferença	R$ 1.565.348,03	286,7999%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada supera o resultado consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, compatibilidade com a meta estabelecida.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 1.024.005,75	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 941.433,28	
Diferença	R$ 82.572,47	8,0637%

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.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 14.970.609,37	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 13.753.193,27	
Diferença	R$ 1.217.416,10	8,8519%

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

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

Posição no exercício anterior

Órgão	RP Proces	RP Não Proces
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 631.472,57	R$ 0,00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 104,92	R$ 2.648,37

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 607.472,57	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 2.753,29	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 24.000,00	R$ 0,00	R$ 210.406,66
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 917,39

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.

2.7 - 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
4/2008	R$ 10.539.036,10	PARAMETRO NAO PODE SER CALCULADO!	39,8924%	54,0000%
8/2008	R$ 10.199.668,45	PARAMETRO NAO PODE SER CALCULADO!	37,5968%	54,0000%
12/2008	R$ 9.560.733,97	PARAMETRO NAO PODE SER CALCULADO!	35,6457%	54,0000%
4/2009	R$ 9.414.782,99	R$ 26.814.953,14	35,1102%	54,0000%

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.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
4/2009	R$ 26.814.953,14	R$ -1.811.882,04	-6,7570%
12/2008	PARAMETRO NAO PODE SER CALCULADO!	R$ 496.207,07	1,8500%

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 120,00% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 3º, inciso II, da Resolução nº 40 do Senado Federal, 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 III, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

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

RCL	R$ 26.814.953,14	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 4.290.392,50	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 16,00% da RCL, demonstrando o cumprimento ao disposto no Inciso I, do artigo 7º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

2.10 - GF30 - Análise das Operações de Crédito por Antecipação da Receita

Orçamentária (ARO)

Análise prejudicada em virtude da ausência de saldo decorrente de contratação de empréstimo por antecipação da receita orçamentária.

2.11 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

RCL	R$ 26.814.953,14	
Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 5.899.289,69	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 22,0000% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 9º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

Data da Geração: 16/08/2009
Hora da Geração: 14:50:16

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	607/126/09
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	04/2009
Conselheiro Relator	Dr. Renato Martins Costa
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/08, 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

Parte dos documentos exigidos foi entregue, sendo parte da entrega tempestiva e parte intempestiva.
Não foram entregues os seguintes documentos:

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	4	2009

Os seguintes documentos foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CONTABIL	4	2009
BALANCETE CONSOLIDADO CONTA CORRENTE	4	2009

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2009.08.23 02:30:23 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 12.411.433,16	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 10.268.357,84	
Variação	R$ -2.143.075,32	-17,2669%

Da análise do comportamento das receitas, constatamos uma situação desfavorável, uma vez que ficou aquém da meta bimestral de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, deve ser alertado nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00, para observância do disposto no art.9º da Lei supra citada.

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

Receitas Realizadas até o Bimestres:	R$ 10.268.357,84	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 7.690.859,92	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.577.497,92	25,1014%

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

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

Resultado Primário Previsto na LOA	R$ 545.798,03	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ -1.019.550,00	
Diferença	R$ 1.565.348,03	286,7999%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada supera o resultado consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, compatibilidade com a meta estabelecida.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 1.024.005,75	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 941.433,28	
Diferença	R$ 82.572,47	8,0637%

Verifica-se que a receita previdenciária arrecadada acumulada superou a previsão orçamentária, demonstrando uma situação favorável, evidenciando que os repasses das contribuições estão

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
4/2008	R$ 10.539.036,10	R$ 26.418.671,95	39,8924%	54,0000%
8/2008	R$ 10.199.668,45	R$ 27.129.062,77	37,5968%	54,0000%
12/2008	R$ 9.560.733,97	R$ 26.821.589,91	35,6457%	54,0000%
4/2009	R$ 9.414.782,99	R$ 26.814.953,14	35,1102%	54,0000%

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.

2.8 - GF28 - Dívida Consolidada

Período	RCL	DCL	% Dívida
4/2009	R$ 26.814.953,14	R$ -1.811.882,04	-6,7570%
12/2008	R$ 26.821.589,91	R$ 496.207,07	1,8500%

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 120,00% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 3º, inciso II, da Resolução nº 40 do Senado Federal, 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 III, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

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

RCL	R$ 26.814.953,14	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 4.290.392,50	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 16,00% da RCL, demonstrando o cumprimento ao disposto no Inciso I, do artigo 7º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

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

Análise prejudicada em virtude da ausência de saldo decorrente de contratação de empréstimo por antecipação da receita orçamentária.

2.11 - GF31 - Análise de Concessão de Garantias

RCL	R$ 26.814.953,14	
Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 5.899.289,69	

Da análise do percentual apurado no quadrimestre, observamos que o Município encontra-se devidamente ajustado ao limite de 22,0000% da RCL, demonstrando o cumprimento do disposto no artigo 9º da Resolução nº 43 do Senado, encontrando-se abaixo do percentual de 90,00% do limite, sendo desnecessária, portanto, a emissão de alerta.

Data da Geração: **23/08/2009**
Hora da Geração: **02:30:22**