TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

PROCESSO: TC-A-108527/026/89
ASSUNTO: Concessão de moradia a autoridades públicas.
CONCLUSÃO: *"Descabe aos municípios conceder moradia a magistrados, membros do Ministério Público ou a servidores públicos federais ou estaduais."*
SESSÃO: 10-11-93 **PUBLICAÇÃO:** 26-02-94

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

TLC951.1

TC: 0000000001477 / 126 / 11 FOLHA: 2

SRA. DIRETORA TECNICA DA D.E.

NOS TERMOS DO MEMORANDO SDG N. 0000242 / 2010 PROTOCOLAMOS E AUTUAMOS O PRESENTE PROCESSO, QUE ABRIGARA A ACOMPANHAMENTO GESTAO FISCAL DO MUNICIPIO: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
RELATIVO AO EXERCICIO DE 2011.

D.E.-3, EM 10 / 01 / 2011

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 10 / 01 / 2011

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

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

FL. 03

DISTRIBUICAO ALEATORIA DE PROCESSO

PROCESSO : 0000000001477 / 126 / 11

MATERIA TRATADA: ACESSORIO - 1 ACOMPANHAMENTO DA GESTAO FISCAL



INTERESSADO : PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

OBJETO : ACOMPANHAMENTO DA GESTAO FISCAL

RELATOR : DR.RM ROBSON MARINHO



PROCESSO DISTRIBUIDO EM 04/02/2011, ATRAVES DO SISTEMA DE DISTRIBUICAO DE PROCESSOS, CONFORME RELATORIO AUTENTICADO PELA PRESIDENCIA E ARQUIVADO NO GABINETE DA PRESIDENCIA SOB LOTE NUMERO 000000019 E ORDEM 000000012 .

CLAU7MOU

TRIBUNAL DE CONTAS - SP
UR.3 - CAMPINAS

10 FEV 2011

Recebi:

R.R. 533/11 - GP

VEIO POR J. CARLOS

Segue fls. 04/60

DANIELA DÓRIA RODRIGUES DE OLIVEIRA
Auxiliar de Fiscalização Financeira IV

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	01/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

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

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	1	2011
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	1	2011

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

Data da Geração: **24/05/2011**
Hora da Geração: **22:37:34**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.05.24 22:37:34 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

05

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	02/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

Todos os documentos exigidos foram entregues intempestivamente.

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 9.750.149,66	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 8.393.552,17	
Variação	R$ -1.356.597,49	-13,9136%

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

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.08.10 18:53:40 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

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$ 8.393.552,17	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 5.541.873,20	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.851.678,97	33,9746%

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$ -3.019.400,00	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ 5.058.640,00	
Diferença	R$ -8.078.040,00	267,5379%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida, devendo o órgão ser alertado, nos termos do artigo 59, §1º, inciso V, cabendo à auditoria acompanhar a realização dos ajustes nos períodos seguintes.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 497.298,08	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 648.083,20	
Diferença	R$ -150.785,12	-30,3209%

Verifica-se que a receita previdenciária arrecadada acumulada ficou aquém da previsão orçamentária, demonstrando uma situação desfavorável, evidenciando eventuais falhas na estimativa de arrecadação ou nos repasses das contribuições, diante disto, devendo ser alertado, nos termos do artigo 59, §1º, inciso V, para os ajustes necessários visando a viabilidade financeira do Regime Próprio de Previdência Social Social.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 20.411.482,70	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 19.996.189,39	

Diferença	R$ 415.293,31	2,0769%

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$ 1.136.537,96	R$ 34.500,00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 749,80	R$ 1.199,98

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 1.045.179,84	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 1.949,78	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 91.358,12	R$ 34.500,00	R$ 195.094,92
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 324,83

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.

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

Data da Geração: **10/08/2011**
Hora da Geração: **18:53:40**

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	03/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

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

Tipo de Documento	Mês	Ano
PARECER CONSELHO FUNDEB	3	2011

2 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

2.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R$ 25.050.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 7.036.596,67

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.08.10 18:53:41 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Índice Apurado	28,0902%

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$ 7.951.300,52	
Despesa Empenhada	R$ 2.296.011,81	28,8759%
Despesa Liquidada	R$ 2.055.954,69	25,8568%
Despesa Paga	R$ 1.913.422,85	24,0643%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

2.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R$	%
R$ 3.277.162,42	R$ 1.908.230,58	R$ 2.891.684,15	151,5375%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 21 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$ 3.277.162,42	R$ 1.908.230,58	R$ 995.984,14	52,1941%

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$ 24.975.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 6.021.100,00
Índice Apurado	24,1085%

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$ 7.934.043,86	
Despesa Empenhada	R$ 3.333.859,24	42,0197%
Despesa Liquidada	R$ 1.587.688,10	20,0111%
Despesa Paga	R$ 1.217.883,57	15,3501%

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.

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

11

Data da Geração: 10/08/2011
Hora da Geração: 18:53:41

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	04/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

Todos os documentos exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	4	2011
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	4	2011
Publ. RREO Balanço Orçamentário	4	2011
Publ. RREO Dem. Função / Subfunção	4	2011
Publ. RREO Dem. Apuração RCL	4	2011
Publ. RREO Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	4	2011
Publ. RREO Resultado Nominal	4	2011
Publ. RREO Resultado Primário	4	2011
Publ. RREO Restos a Pagar	4	2011
Publ. RGF Executivo	4	2011

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.08.11 21:29:01 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$ 19.500.299,36	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 14.311.766,33	
Variação	R$ -5.188.533,03	-26,6075%

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$ 14.311.766,33	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 11.728.825,13	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.582.941,20	18,0477%

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$ 1.196.652,35	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 1.296.166,44	
Diferença	R$ -99.514,09	-8,3160%

Verifica-se que a receita previdenciária arrecadada acumulada ficou aquém da previsão orçamentária, demonstrando uma situação desfavorável, evidenciando eventuais falhas na estimativa de arrecadação ou nos repasses das contribuições, diante disto, devendo ser alertado,

nos termos do artigo 59, §1º, inciso V, para os ajustes necessários visando a viabilidade financeira do Regime Próprio de Previdência Social Social.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 21.039.346,29	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 19.996.189,39	
Diferença	R$ 1.043.156,90	5,2168%

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$ 1.112.212,76	R$ 58.825,20
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 749,80	R$ 1.199,98

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 1.069.620,53	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 1.949,78	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 46.917,43	R$ 54.500,00	R$ 390.189,84
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 649,66

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
4/2010	R$ 11.200.196,09	R$ 29.055.597,55	38,5475%	54,0000%
8/2010	R$ 10.125.454,81	R$ 27.867.266,61	36,3346%	54,0000%
12/2010	R$ 10.735.060,05	R$ 31.962.728,74	33,5862%	54,0000%
4/2011	R$ 13.846.293,07	R$ 33.799.427,41	40,9661%	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
4/2011	R$ 33.799.427,41	R$ -23.622.519,61	-69,8903%
12/2010	R$ 31.962.728,74	R$ -20.151.797,50	-63,0478%

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$ 33.799.427,41	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 5.407.908,38	

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$ 33.799.427,41	
Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 7.435.874,03	

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.

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

Data da Geração: **11/08/2011**
Hora da Geração: **21:29:01**

17

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	05/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

Todos os documentos exigidos foram entregues intempestivamente.

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

Data da Geração: **11/08/2011**
Hora da Geração: **21:29:01**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.08.11 21:29:01 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

18

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	06/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

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

Tipo de Documento	Mês	Ano
PARECER CONSELHO FUNDEB	6	2011
PARECER CONSELHO SAUDE	6	2011
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	6	2011
Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	6	2011

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.08.15 21:21:35 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 29.250.449,06	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 20.367.300,20	
Variação	R$ -8.883.148,86	-30,3693%

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$ 20.367.300,20	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 18.129.614,11	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.237.686,09	10,9867%

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$ -2.261.500,00	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ 5.058.640,00	
Diferença	R$ -7.320.140,00	323,6852%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida, devendo o órgão ser alertado, nos termos do artigo 59, §1º, inciso V, cabendo à auditoria acompanhar a realização dos ajustes nos períodos seguintes.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 1.828.397,49	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 1.944.249,68	
Diferença	R$ -115.852,19	-6,3363%

Verifica-se que a receita previdenciária arrecadada acumulada ficou aquém da previsão orçamentária, demonstrando uma situação desfavorável, evidenciando eventuais falhas na estimativa de arrecadação ou nos repasses das contribuições, diante disto, devendo ser alertado, nos termos do artigo 59, §1º, inciso V, para os ajustes necessários visando a viabilidade financeira do Regime Próprio de Previdência Social Social.

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

Saldo Final do Bimestre	R$ 21.582.589,80	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 19.996.189,39	
Diferença	R$ 1.586.400,41	7,9335%

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$ 1.112.212,76	R$ 58.825,20
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 749,80	R$ 1.199,98

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 1.071.120,53	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 1.949,78	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 45.417,43	R$ 54.500,00	R$ 585.284,77
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 974,50

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$ 25.050.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 6.994.478,29
Índice Apurado	27,9221%

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$ 14.061.356,05	
Despesa Empenhada	R$ 4.144.621,04	29,4753%
Despesa Liquidada	R$ 3.799.598,32	27,0216%
Despesa Paga	R$ 3.666.478,70	26,0749%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	**%**
R$ 3.277.162,42	R$ 3.545.457,45	R$ 4.056.161,94	114,4045%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento 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$ 3.277.162,42	R$ 3.545.457,45	R$ 2.077.605,31	58,5991%

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$ 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$ 24.975.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 6.076.100,00
Índice Apurado	24,3287%

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$ 14.026.842,73	
Despesa Empenhada	R$ 4.436.562,53	31,6291%
Despesa Liquidada	R$ 3.520.265,21	25,0966%

Despesa Paga	R$ 2.524.145,31	17,9951%

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 não observou a estrita ordem cronológica das datas de suas exigibilidades, devendo ser alertado para fins de conhecimento das situações que ensejaram a quebra da ordem cronológica de pagamentos e apresentação das prévias justificativas e suas publicações, dos casos de relevantes razões de interesse público, em face do disposto no artigo 5º da Lei Federal nº 8666/93, com alterações posteriores.

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

Data da Geração: **15/08/2011**
Hora da Geração: **21:21:35**

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	07/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

Não entregou nenhum documento no período em análise

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

Data da Geração: **14/09/2011**
Hora da Geração: **19:39:03**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.09.14 19:39:03 BRT
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

25

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	08/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

Todos os documentos exigidos foram entregues, sendo que os documentos abaixo indicados foram entregues intempestivamente:

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	8	2011
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	8	2011

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

Previsão acumulada até o Bimestre	R$ 39.000.498,76	

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.10.27 21:23:38 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Realização acumulada até o Bimestre	R$ 27.055.608,34	
Variação	R$ -11.944.890,42	-30,6275%

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$ 27.055.608,34	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 24.937.971,55	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 2.117.636,79	7,8270%

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$ 3.172.575,79	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 2.592.332,92	
Diferença	R$ 580.242,87	18,2893%

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$ 22.835.070,76	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 19.996.189,39	
Diferença	R$ 2.838.881,37	14,1971%

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$ 1.112.212,76	R$ 58.825,20
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 749,80	R$ 1.199,98

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 1.071.120,53	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0.00	R$ 1.949,78	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 45.417,43	R$ 54.500,00	R$ 780.379,69
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 1.299,33

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**
8/2010	R$ 10.125.454,81	R$ 27.867.266,61	36,3346%	54,0000%
12/2010	R$ 10.735.060,05	R$ 31.962.728,74	33,5862%	54,0000%
4/2011	R$ 13.846.293,07	R$ 33.799.427,41	40,9661%	54,0000%
8/2011	R$ 14.350.374,76	R$ 35.674.629,01	40,2257%	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
8/2011	R$ 35.674.629,01	R$ -24.435.619,78	-68,4958%
4/2011	R$ 33.799.427,41	R$ -23.622.519,61	-69,8903%

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$ 35.674.629,01	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 5.707.940,64	

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$ 35.674.629,01	
Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 7.848.418,38	

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.

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

Data da Geração: **27/10/2011**
Hora da Geração: **21:23:38**

30

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	09/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

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

Tipo de Documento	Mês	Ano
PARECER CONSELHO FUNDEB	9	2011
PARECER CONSELHO SAUDE	9	2011
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	9	2011
Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	9	2011

2 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

2.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.11.23 20:34:59 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

Receita Prevista Atualizada	R$ 25.050.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 8.403.235,30
Índice Apurado	33,5458%

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$ 19.597.153,22	
Despesa Empenhada	R$ 6.745.682,58	34,4217%
Despesa Liquidada	R$ 5.867.567,36	29,9409%
Despesa Paga	R$ 5.842.327,79	29,8121%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

2.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	**Receita**	**Despesa Empenhada**	
		R$	%
R$ 3.277.162,42	R$ 5.165.367,83	R$ 5.580.219,69	108,0314%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 21 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$ 3.277.162,42	R$ 5.165.367,83	R$ 3.186.684,08	61,6933%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável 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$ 24.975.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 6.712.610,00
Índice Apurado	26,8773%

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$ 19.545.383,24	
Despesa Empenhada	R$ 5.918.386,90	30,2802%
Despesa Liquidada	R$ 4.613.776,25	23,6055%
Despesa Paga	R$ 4.348.861,60	22,2501%

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.

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)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R$	%
R$ 5.771.968,08	R$ 6.059.593,05	104,9831%

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que indicam o atendimento ao disposto no art. 69, §5º da Lei Federal 9.394/96.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R$ 55.710.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 12.999.611,67
Índice Apurado	23,3344%

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$ 55.229.728,91	

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

Data da Geração: **23/11/2011**
Hora da Geração: **20:34:59**

35

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	10/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

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

Tipo de Documento	Mês	Ano
BALANCETE ISOLADO CONTA CONTABIL	10	2011
BALANCETE ISOLADO CONTA CORRENTE	10	2011

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)

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

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2011.12.12 19:57:47 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

2.2 - GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Data da Geração: 12/12/2011
Hora da Geração: 19:57:47

37

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	11/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

Não entregou nenhum documento no período em análise

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

Data da Geração: **11/01/2012**
Hora da Geração: **18:24:17**

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2012.01.11 18:24:17 BRST
Reason: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
Location: São Paulo

RELATÓRIO GERENCIAL :: SITUAÇÃO DE ENTREGA

DADOS INFORMADOS:

Município: Holambra

Entidade: Todos

Período: 1/2011 à 12/2011

Posição 13112

Município	Entidade	Tipo de Documento	Referênci	Ano	Dt. Prazo de Ent	Entregue	Entregue no Prazo	Dt. de Entrega
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	10	2011	22/11/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11	2011	20/12/2011			
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	10	2011	22/11/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11	2011	20/12/2011			
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	8	2011	07/11/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-FUNDEB	3	2011	06/05/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-FUNDEB	6	2011	04/08/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-FUNDEB	9	2011	07/11/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-SAUDE	6	2011	01/08/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-SAUDE	9	2011	03/11/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	6	2011	01/08/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	9	2011	03/11/2011	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Publ. Remuneração Cargos e Empregos Públicos	1	2010	31/03/2011	Não		
Holambra	CÂMARA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11	2011	20/12/2011			
Holambra	CÂMARA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11	2011	20/12/2011			
Holambra	INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOL	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11	2011	20/12/2011			
Holambra	INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOL	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11	2011	20/12/2011			

39

Adilson Carlos Peruchi

De: Adilson Carlos Peruchi <aperuchi@tce.sp.gov.br>
Enviado em: terça-feira, 13 de dezembro de 2011 13:49
Para: daiane@holambra.sp.gov.br
Assunto: Audesp

Prezada Daiane,

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:

Tipo de Documento	Referência	Ano	Dt. Prazo de Entrega	Entregue
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	10	2011	22/11/2011	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	10	2011	22/11/2011	Não
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	8	2011	07/11/2011	Não
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	3	2011	06/05/2011	Não
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	6	2011	04/08/2011	Não
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	9	2011	07/11/2011	Não
PARECER-CONSELHO-SAUDE	6	2011	01/08/2011	Não
PARECER-CONSELHO-SAUDE	9	2011	03/11/2011	Não
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	6	2011	01/08/2011	Não
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	9	2011	03/11/2011	Não
Publ. Remuneração Cargos e Empregos Públicos	1	2010	31/03/2011	Não

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

Obs. Solicito confirmar o recebimento da presente mensagem através deste e-mail.

Att.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – U. R. 3

Adilson Carlos Peruchi
Responsável por Equipe Técnica 3.1
Telefone: 55-19-3207-0303 - Ramal 4022
Fax: 55-19-3207-4778

40

Adilson Carlos Peruchi

De: Administrador de sistema <MAILER-DAEMON@mailserver.tce.sp.gov.br>
Enviado em: terça-feira, 13 de dezembro de 2011 13:52
Para: aperuchi@tce.sp.gov.br
Assunto: [TCESP] Mensagem entregue com sucesso
Anexos: details.txt; Cabecalho da Mensagem Original.txt

Esta mensagem foi gerada automaticamente pelo sistema do servidor **mailserver.tce.sp.gov.br**.
Por favor, não responda esta mensagem.

De: aperuchi@tce.sp.gov.br
Assunto: Audesp
Enviada em: Terça-feira, 13/12/2011 13:52:18 -0200 (BRST)

Sua mensagem foi encaminhada com sucesso para o(s) seguinte(s) destinatário(s):

- **daiane@holambra.sp.gov.br:** encaminhado para o host mailserver.holambra.sp.gov.br[187.63.44.208]:25.
  Status: 250 2.0.0 pBDFrJZK004404 Message accepted for delivery
  Data e Hora: Terça-feira, 13/12/2011 13:52:22 -0200 (BRST)

41

Ricardo Rodrigues

De: osilva@tce.sp.gov.br em nome de Oscar Maximiano da Silva <osilva@tce.sp.gov.br>
Enviado em: terça-feira, 17 de janeiro de 2012 09:08
Para: Ricardo Rodrigues
Assunto: ENC: [Fale Conosco] Holambra - falta de informações

Ricardo,

Encaminho e-mail sobre inconsistências na prestação de contas da Prefeitura Municipal de Holambra, para providências.

Atenciosamente,

Allan

-----Mensagem original-----
De: UR-03 [mailto:ur03@tce.sp.gov.br]
Enviada em: quarta-feira, 11 de janeiro de 2012 14:40
Para: osilva@tce.sp.gov.br
Assunto: ENC: [Fale Conosco] Holambra - falta de informações

-----Mensagem original-----
De: psugiura@tce.sp.gov.br [mailto:psugiura@tce.sp.gov.br] Enviada em: quarta-feira, 11 de janeiro de 2012 14:38
Para: Oscar Maximiano da Silva
Cc: UR-03 - Unidade Regional de Campinas; 'Fátima Yamashiro'; cschneider@tce.sp.gov.br; 'Marcos Portella Miguel'; 'Valdivino Goncalves da Costa'; Tânia Mara Auada; 'Mauricio Queiroz de Castro'
Assunto: ENC: [Fale Conosco] Holambra - falta de informações

Caro Oscar,

Chegou ao nosso conhecimento o fato ocorrido com os empenhos emitidos pela Prefeitura de Holambra, a partir da compet ncia julho/2011. Tal fato decorre de utiliza o de n meros de empenhos "diferentes" nas contas de emiss o, liquida o e pagamento, o que provocou distor es nas informa es divulgadas no Portal do Cidad o e ter conseq ncias na an lise da Ordem Cronol gica de Empenhos (Acess rio 1 - Acompanhamento da Gest o Fiscal), conforme an lise procedida abaixo.
Assim, solicito que cientifique (nos autos do Acess rio 1 - 2011) o gestor sobre o fato e oriente-o a proceder os ajustes necess rios no sistema, caso ainda n o tenha feito.
Atenciosamente.

Paulo Massaru Uesugi Sugiura

-----Mensagem original-----
De: Paulo Sugiura [mailto:psugiura@tce.sp.gov.br] Enviada em: quarta-feira, 11 de janeiro de 2012 10:13
Para: 'F tima Yamashiro'
Assunto: ENC: [Fale Conosco] Holambra - falta de informa es

F tima,
Solicito que encaminhe solicitante G za Ferenc Gyorgy rbocz, por interm dio do gestor do Portal do Cidad o a seguinte resposta:

De fato, notamos que a partir do m s de compet ncia julho/2011, as despesas da Prefeitura de Holambra passaram a apresentar informa es incompletas. Preliminarmente cabe esclarecer que o Tribunal de Contas do Estado de S o

Paulo n o altera os dados enviados ao sistema AUDESP. Os dados divulgados no Portal do Cidad o refletem exatamente as informa es encaminhadas pela Origem.
Em rela o ao caso espec fico, a an lise efetuada pela Coordena o do Sistema AUDESP (an lise abaixo) apurou que a Prefeitura de Holambra, a partir do m s de julho/11 passou a informar n meros de empenhos nas contas de emiss o de empenhos, liquida es e pagamentos, de forma diferente, ou seja, utilizou nas contas de emiss o de empenho (192410101) com "zeros" esquerda, e nas liquida es e pagamentos sem "zeros" ou vice-versa, o mesmo fato ocorre com as anula es de empenhos, o que explica a invers o de saldos (valores negativos de empenhos). Cabe registrar que o campo "n mero de empenho", que integra a conta-corrente 09-Emiss o de Empenho, alfa-num rico, portanto, caracteres, palavras, espa os, s o considerados para fins de valida o, motivo pelo qual o sistema diferencia estes empenhos informados com "zeros" esquerda e sem "zeros". O atributo alfa-num rico foi solicitado, no in cio do projeto, pelos pr prios usu rios (entidades e empresas de desenvolvimentos de sistemas), pois alguns utilizavam identifica o com letras e n meros nos empenhos.
Outrossim, foi criada uma regra no sistema AUDESP para validar e impedir tais situa es, que ser colocada como regra impeditiva a partir dos balancetes do m s de janeiro/2012, todavia n o impedir que o rg o continue a enviar balancetes da compet ncia 2011 com tais "diferen as". A causa dessas diferen as, a partir do m s de julho, pode ter sido ocasionada por mudan a de padr o de atributos de valores no sistema da Prefeitura decorrente de mudan a de sistema ou de empresa fornecedora.
No caso em quest o, tentaremos resolver pontualmente a situa o diretamente no banco de dados.
Concomitantemente, a Prefeitura Municipal de Holambra ser alertada do fato espec fico e orientada pela Unidade Regional de Fiscaliza o a revisar o procedimento existente no sistema.
Atenciosamente.

Paulo Massaru Uesugi Sugiura
Diretor T cnico de Divis o
Coordena o do sistema AUDESP

An lise efetuada pelo Agente de Fiscaliza o-Financeira - Marcos Portella Miguel, por amostragem, no balancete de agosto de 2011 da Prefeitura Municipal de Holambra:
"Nota-se pelo dados extra dos do balancete do m s de agosto de 2011 que a Prefeitura de Holambra vem cometendo equ vocos no detalhamento dos registros efetuadas nas contas do Controle da Despesa por Nota de Empenho, conforme descrevemos a seguir:

No dia 02 de maio de 2011 o rg o efetuou a emiss o do empenho 002421, Ano 2011, Entidade 1, Unidade Or ament ria 12 e Unidade Gestora 87 (registro efetuado nas contas cont beis 192410101 e 292410101). No dia 18 de julho foi efetuada a liquida o parcial deste empenho, por m na numera o foram omitidos os zeros a esquerda (lembrando que no Sistema AUDESP o campo para inclus o desta codifica o e alfa-num rico), e tamb m foram informadas Unidades Or ament ria e Executoras divergentes das indicadas na emiss o inicial, causando com isto a invers o de saldo da conta 292410101 no detalhamento contendo o n mero de empenho 2421 (sem os zeros a esquerda), Entidade 1, Unidade Or ament ria 15 (na emiss o inicial era 12) Unidade Executora 90 (na emiss o inicial era 87), desassociando assim esta liquida o do seu empenho original.
Este tipo de inconsist ncia tem gerado distor es nas informa es disponibilizadas no Portal do Cidad o, pois o sistema, para informar o valor empenhado, liquidado e pago para um determinado empenho, se baseia na numera o atribu da a este emiss o inicial (conta corrente 09 Emiss o de Empenho), por m, a diverg ncia demonstrada acima, impede que o Sistema localize os valores liquidados, levando o usu rio a concluir que houve falha no processamento das informa es, todavia, os dados disponibilizados no Port o est o refletindo a falha cometida pelo rg o fiscalizado na sua escritura o cont bil."

-----Mensagem original-----
De: fyamashiro@tce.sp.gov.br [mailto:fyamashiro@tce.sp.gov.br] Enviada em: ter a-feira, 10 de janeiro de 2012 16:44
Para: psugiura@tce.sp.gov.br
Assunto: RES: [Fale Conosco] Holambra - falta de informa es

Oi Paulo,

A forma mais correta seria solicitar o reenvio dos dados, pois resolveria o problema na fonte.

43

Mas concordo que n o uma solu o simples, principalmente porque nem foi poss vel mantermos a regra de valida o ativa para os ltimos meses de 2011.

Quanto segunda alternativa, precisaria analisar a viabilidade e o esfor o necess rio para essa adequa o.
Voc citou o Portal do Cidad o e as planilhas de conting ncia, mas e quanto ao Audesp?

Atenciosamente,

F tima

-----Mensagem original-----
De: psugiura@tce.sp.gov.br [mailto:psugiura@tce.sp.gov.br] Enviada em: ter a-feira, 10 de janeiro de 2012 15:14
Para: fyamashiro@tce.sp.gov.br; mcastro@tce.sp.gov.br
Assunto: RES: [Fale Conosco] Holambra - falta de informa es

F tima,
Em rela o a esses casos, que inclusive j foram levantados (consulta realizada pelo Edson Sales e encaminhada para mim), as alternativas s o as seguintes:
1) Excluir todos os balancetes e reenviar com os caracteres id nticos; ou
`) Trabalhar no Banco de Dados, na consulta BI (Portal do Cidad o), nas planilhas de conting ncia, de forma a desconsiderar "zeros" a esquerda; H possibilidade em executar internamente a 2 tarefa?
Registro apenas que a regra de valida o de empenhos existia e foi desativada anteriormente por quest es de perfomance (acho que em agosto do ano passado).
Conforme consulta realizada pelo Edson Sales, s o 77.500 registros com esse problema (de 2008 at 2011). A maior parte dos registros n o-coincidentes s o dos anos de 2009 e 2010, portanto, creio que a primeira alternativa n o seja a mais vi vel.
Atenciosamente.

Paulo

-----Mensagem original-----
De: fyamashiro@tce.sp.gov.br [mailto:fyamashiro@tce.sp.gov.br] Enviada em: ter a-feira, 10 de janeiro de 2012 10:07
Para: psugiura@tce.sp.gov.br; mcastro@tce.sp.gov.br
`ssunto: ENC: [Fale Conosco] Holambra - falta de informa es

Paulo,

Essa quest o de usu rio est relacionada com o problema identificado para algumas entidades de mudan a da numera o dos empenhos no meio do exerc cio (no caso espec fico, devido utiliza o de zeros esquerda no campo que caracter).
N s t nhamos ativado a regra que realiza a valida o para impedir o problema, mas devido a reclama es de usu rios foi decidido desativ -la e ativ -la apenas no pr ximo exerc cio.
Gostaria de saber se iremos adotar alguma solu o para resolver o problema desse ano e que resposta devemos dar ao usu rio.
Lembro que o problema n o exclusivo do Portal do Cidad o. Ocorre o mesmo problema no BI e no Audesp. Neste ltimo, por exemplo, a an lise de OCP ser prejudicada.

Atenciosamente,

F tima

-----Mensagem original-----

44

De: esales@tce.sp.gov.br [mailto:esales@tce.sp.gov.br] Enviada em: ter a-feira, 10 de janeiro de 2012 09:23
Para: fyamashiro@tce.sp.gov.br
Assunto: ENC: [Fale Conosco] Holambra - falta de informa es

F tima, estou te encaminhando uma nova solicita o recebida pelo fale conosco do Portal do Cidad o para o seu acompanhamento. Voc sabe se o pessoal da fiscaliza o decidiu como vamos resolver este problema?

Atenciosamente,

Edson Sales Junior
Agente de Fiscaliza o - Inform tica
DSIS - Tribunal de Contas do Estado de S o Paulo
Tel.:(11)3292.3847

-----Mensagem original-----
De: portaldocidadao@tce.sp.gov.br [mailto:portaldocidadao@tce.sp.gov.br] Em nome de garbocz@yahoo.com.br
Enviada em: segunda-feira, 9 de janeiro de 2012 19:05
Para: portaldocidadao@tce.sp.gov.br
Assunto: [Fale Conosco] Holambra - falta de informa es

G za Ferenc Gyorgy rbocz enviou uma mensagem usando o formul rio de contato do site http://www.portaldocidadao.tce.sp.gov.br/fale-conosco.

Boa noite para todos,
a terceira vez que reclamo da falta de informa es no tem Contas Municipais - Despesas - do munic pio de Holambra, a partir de julho de 2011.
At junho de 2011 estas informa es est o completas e curiosamente quando um grupo de amigos e eu come amos a divulgar parte do trabalho que tivemos em tabular as informa es at junho de 2011, apareceu este problema.
Para n s muito importante recebermos uma resposta do que realmente est acontecendo e n o apenas a resposta padr o de que receberam a minha mensagem e v o providenciar a resposta.
Cordialmente, G za F. G. rbocz

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR.3
Avenida Carlos Grimaldi, 880 – Jardim Conceição – CEP: 13.091-000 – Campinas - SP
Telefone (19) 3207-2333 -Fax: (19) 3207-4778 / e-mail: ur03@tce.sp.gov.br

45

Campinas, 1º de fevereiro de 2.012

Ofício nº 073/12 – UR.3
(Ref. TC–1477/126/11)

CÓPIA

Excelentíssima Senhora Prefeita,

Cientifico Vossa Excelência da ocorrência de informações divergentes no Sistema AUDESP com relação aos empenhos emitidos a partir da competência julho/2011.

Segundo apurado, tal fato decorre da utilização de números de empenhos "diferentes" nas contas de emissão, liquidação e pagamento, o que provocou distorções nas informações divulgadas no Portal do Cidadão e ter consequências na análise da Ordem Cronológica de Empenhos (Acessório 1 – Acompanhamento da Gestão Fiscal – TC-1477/126/11).

Anexo ao presente juntamos e-mail contendo a troca de informações da Coordenação do Sistema AUDESP.

Assim sendo, solicito que providencie os ajustes necessários no sistema, caso não o tenha feito.

Apresento a Vossa Excelência, os protestos de distinta consideração.

Respeitosamente.

Oscar Maximiano da Silva
Diretor Técnico de Divisão
Unidade Regional de Campinas – UR.3

A Sua Excelência a Senhora
MARGARETI ROSE DE OLIVEIRA GROOT
DD. Prefeita Municipal
HOLAMBRA – SP

46

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR/3

Av. Dr. Carlos Grimaldi, 880 – Jardim Conceição/Campinas-SP Cep: 13.091-000
Telefone: 19-3207.2333 – Fax: 3207.4778
E-mail - ur03@tce.sp.gov.br

REQUISIÇÃO DE DOCUMENTOS Nº 01/2012/AUDESP
REF. TC-1477/126/11

À
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

A fim de instruir o Processo **TC-1477/126/11**, que trata das contas do **exercício de 2.011**, **REQUISITO**, nos termos das Instruções 02/08 deste E. Tribunal, bem como dos artigos 25 e 26 da Lei Complementar nº 709, de 14 de janeiro de 1993, o **atendimento integral à remessa dos documentos/informações pendentes do Sistema AUDESP, a seguir discriminados:**

Entidade	Tipo de Documento	Mês Referência	Ano Referência
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE ISOLADO CONTA CONTÁBIL	12	2011

PRAZO DE ENTREGA: **10 (DEZ) DIAS CONTADOS DO RECEBIMENTO (INSERÇÃO NO PRÓPRIO SISTEMA AUDESP)**

UR/3 - Campinas, em 27 de fevereiro de 2.012.

Daniela Domingues de Oliveira
Auxiliar de Fiscalização Financeira

FAVOR ACUSAR RECEBIMENTO, URGENTE, ENCAMINHANDO CÓPIA APENAS DESTA FOLHA, ASSINADA PELO RESPONSÁVEL, FAX: 19 – 3207-4778

CIENTE, em 27/02/12
NOME: Talles Augusto Dalmachio Alves
CARGO: Diretor Jurídico

47

Daniela Oliveira

De: renatagullo@yahoo.com.br em nome de Renata Gullo Féres <renatagullo@yahoo.com.br>
Enviado em: segunda-feira, 27 de fevereiro de 2012 15:33
Para: doliveira@tce.sp.gov.br
Assunto: Requisição Tribunal de Contas
Anexos: Scanned-image-2.pdf

Daniele

Boa tarde! Conforme combinado, segue anexa a requisição com seu devido recebimento. Qualquer dúvida, favor entrar em contato.
Grata

Renata Gullo Féres

48

TCESP AUDESP

Documento Cadastro Auditoria Ajuda/Sair

Visualizar Documentos

Pesquisa

Município: *	Holambra
Entidade: *	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Mês de Referência:	Dezembro
Exercício:	2011
Tipo de Documento: *	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL
Data Inicial Recebimento:	
Data Final Recebimento:	
Tipo de Processo:	Selecione...

Pesquisar | Nova Pesquisa

Fechar

Documento Metadado	Tipo	Recebimento	Categoria	Entidade	Município	Mês	Exercício	Status	Tipo de Processo
1373721	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	02/03/2012 09:04:51	Estruturado	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Holambra	Dezembro	2011	Documento armazenado	
1369100	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	01/03/2012 16:17:00	Estruturado	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Holambra	Dezembro	2011	Documento rejeitado	

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	1477/126/11
Poder	EXECUTIVO
Município	Holambra
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Período	12/2011
Conselheiro Relator	Dr. Robson Marinho
Unidade Fiscalizadora	UR-03 UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

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

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

Tipo de Documento	Mês	Ano
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS	12	2011
PARECER CONSELHO FUNDEB	12	2011
PARECER CONSELHO SAUDE	12	2011
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE	12	2011

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

Validade desconhecida
Digitally signed by Thawte Freemail Member
Date: 2012.04.19 17:55:09 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$ 58.500.000,00	
Realização acumulada até o Bimestre	R$ 39.488.785,32	
Variação	R$ -19.011.214,68	-32,4978%

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$ 39.488.785,32	
Despesas Liquidadas até o Bimestre	R$ 35.992.191,88	
Resultado da Execução Orçamentária	R$ 3.496.593,44	8,8546%

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$ -2.240.500,00	
Resultado Primário do Anexo de Metas da LDO	R$ 376.325,36	
Diferença	R$ -2.616.825,36	116,7965%

Diante das alterações orçamentárias, verifica-se que o Resultado Primário Previsto na LOA atualizada foi inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida.
Pelo exposto, caberá à Auditoria observar a ocorrência de eventuais alertas efetuados, sem as devidas medidas de ajustes, consignando a ocorrência em item próprio do relatório das contas anuais.

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

Receita Previdenciária Realizada até o Bimestre	R$ 4.937.538,99	
Receita Previdenciária Prevista até o Bimestre	R$ 4.065.600,00	
Diferença	R$ 871.938,99	17,6594%

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$ 24.230.003,36	
Saldo Inicial do Exercício	R$ 19.996.189,39	
Diferença	R$ 4.233.813,97	21,1731%

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$ -3.609.796,21	
Resultado Nominal Previsto no Anexo de Metas	R$ 555.287,94	
Diferença	R$ -4.165.084,15	115,3828%

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$ 1.112.212,76	R$ 58.825,20
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 749,80	R$ 1.199,98

Movimentação no Exercício

Nome Órgão	Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 855.746,17	R$ 1.071.120,53	R$ 0.00
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 1.084,16	R$ 1.949,78	R$ 0.00

Posição atual

Nome Órgão	RP Proces	RP Não Proces	Red Esperada
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	R$ 901.163,60	R$ 54.500,00	R$ 1.170.569,54
INSTITUTO DE PREV. SERV. PUBL. MUN. EST. TUR. HOLAMBRA	R$ 461,20	R$ 622,96	R$ 1.949,00

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
12/2010	R$ 10.735.060,05	R$ 31.962.728,74	33,5862%	54,0000%
4/2011	R$ 13.846.293,07	R$ 33.799.427,41	40,9661%	54,0000%
8/2011	R$ 14.350.374,76	R$ 35.674.629,01	40,2257%	54,0000%
12/2011	R$ 14.639.679,64	R$ 36.589.234,11	40,0109%	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
12/2011	R$ 36.589.234,11	R$ -23.945.132,44	-65,4431%
8/2011	R$ 35.674.629,01	R$ -24.435.619,78	-68,4958%

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$ 36.589.234,11	
Operações de Crédito (exceto ARO)	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal:	R$ 5.854.277,45	

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$ 36.589.234,11	
Concessões de Garantias	R$ 0.00	0,0000%
Limite Legal	R$ 8.049.631,50	

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$ 25.050.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 8.807.842,30
Índice Apurado	35,1610%

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$ 26.195.464,31	
Despesa Empenhada	R$ 8.080.382,34	30,8465%
Despesa Liquidada	R$ 8.080.382,34	30,8465%
Despesa Paga	R$ 7.976.528,33	30,4500%

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$ 3.277.162,42	R$ 6.882.889,16	R$ 7.030.572,48	102,1457%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município atendeu ao caput 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$ 3.277.162,42	R$ 6.882.889,16	R$ 4.503.185,15	65,4258%

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$ 49,18

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município não aplicou integralmente 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$ 24.975.000,00
Despesa Fixada Atualizada	R$ 7.785.394,20
Índice Apurado	31,1727%

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$ 26.126.437,67	
Despesa Empenhada	R$ 6.321.682,20	24,1965%

Despesa Liquidada	R$ 6.319.153,90	24,1868%
Despesa Paga	R$ 6.170.378,70	23,6174%

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 não observou a estrita ordem cronológica das datas de suas exigibilidades, devendo ser alertado para fins de conhecimento das situações que ensejaram a quebra da ordem cronológica de pagamentos e apresentação das prévias justificativas e suas publicações, dos casos de relevantes razões de interesse público, em face do disposto no artigo 5º da Lei Federal nº 8666/93, com alterações posteriores.

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

Data da Geração: **19/04/2012**
Hora da Geração: **17:55:09**

57

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR/3

Av. Dr. Carlos Grimaldi, 880 – Jardim Conceição/Campinas-SP Cep: 13.091-000
Telefone: 19-3207.2333 – Fax: 3207.4778
E-mail - ur03@tce.sp.gov.br

REQUISIÇÃO DE DOCUMENTOS AUDESP - DDO
REF. TC-1477/126/11

À
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

A fim de instruir o Processo **TC-1.477/126/11**, que trata das contas do **exercício de 2.011**, **REQUISITO**, nos termos das Instruções 02/08 deste E. Tribunal, bem como dos artigos 25 e 26 da Lei Complementar nº 709, de 14 de janeiro de 1993, o **atendimento integral à remessa dos documentos/informações pendentes do Sistema AUDESP, a seguir discriminados:**

Entidade	Tipo de Documento	Mês Referência	Ano Referência
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS	JANEIRO	2010
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-SAUDE	JUNHO	2011
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-SAUDE	SETEMBRO	2011

PRAZO DE ENTREGA: **10 (DEZ) DIAS CONTADOS DO RECEBIMENTO INSERÇÃO NO PRÓPRIO SISTEMA AUDESP**

UR/3 - Campinas, em 18 de abril de 2.012.

Daniela Domingues de Oliveira
Auxiliar de Fiscalização Financeira

FAVOR ACUSAR RECEBIMENTO, URGENTE, ENCAMINHANDO CÓPIA APENAS DESTA FOLHA, ASSINADA PELO RESPONSÁVEL, FAX: 19 – 3207-4778

CIENTE, em ___/___/___
NOME:
CARGO:

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR/3

Av. Dr. Carlos Grimaldi, 880 – Jardim Conceição/Campinas-SP Cep: 13.091-000
Telefone: 19-3207.2333 – Fax: 3207.4778
E-mail - ur03@tce.sp.gov.br

REQUISIÇÃO DE DOCUMENTOS AUDESP - DDO
REF. TC- 2.066/126/12

À
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

A fim de instruir o Processo **TC- 2.066/126/12**, que trata das contas do **exercício de 2.011**, **REQUISITO**, nos termos das Instruções 02/08 deste E. Tribunal, bem como dos artigos 25 e 26 da Lei Complementar nº 709, de 14 de janeiro de 1993, o **atendimento integral à remessa dos documentos/informações pendentes do Sistema AUDESP, a seguir discriminados:**

Entidade	Tipo de Documento	Mês Referência	Ano Referência
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	PARECER- CONSELHO-SAÚDE	DEZEMBRO	2011
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	PARECER- CONSELHO-FUNDEB	DEZEMBRO	2011
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	ATA-AUDIÊNCIA-AÇÕES-SAÚDE	DEZEMBRO	2011
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL	JANEIRO	2011
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	PUBL. RREO - PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS	JANEIRO	2011
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	JANEIRO	2011
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS	JANEIRO	2011
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	LDO-LEI-INICIAL LOA-LEI-INICIAL	JANEIRO	2012
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	JANEIRO	2012
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	PLAN-LDO-INICIAL PLAN-LOA-INICIAL	JANEIRO	2012
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	JANEIRO	2012
PREFEITURA MUN. DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	FEVEREIRO	2012

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR/3

Av. Dr. Carlos Grimaldi, 880 – Jardim Conceição/Campinas-SP Cep: 13.091-000
Telefone: 19-3207.2333 – Fax: 3207.4778
E-mail - ur03@tce.sp.gov.br

REQUISIÇÃO DE DOCUMENTOS AUDESP - DDO
REF. TC- 2.066/126/12

PRAZO DE ENTREGA: **10 (DEZ) DIAS CONTADOS DO RECEBIMENTO INSERÇÃO NO PRÓPRIO SISTEMA AUDESP**

UR/3 - Campinas, em 18 de abril de 2.012.

Daniela Domingues de Oliveira
Auxiliar de Fiscalização Financeira

FAVOR ACUSAR RECEBIMENTO, URGENTE, ENCAMINHANDO CÓPIA APENAS DESTA FOLHA, ASSINADA PELO RESPONSÁVEL, FAX: 19 – 3207-4778

CIENTE, em ___/___/___ NOME: CARGO:

60

Daniela Oliveira

De: daiane@holambra.sp.gov.br
Enviado em: sexta-feira, 20 de abril de 2012 09:32
Para: doliveira@tce.sp.gov.br
Assunto: Re: ENC: TCE/SP - Exercício 2.011/2.012 - Órgãos Inadimplentes Sistema AUDESP

>Bom Dia

Daniela recebemos seu email, e ja estamos tomando as providencias necessarias.

Obrigada
>
>
>
> De: Daniela Oliveira [mailto:doliveira@tce.sp.gov.br]
> Enviada em: quarta-feira, 18 de abril de 2012 14:13
Para: daiane@holambra.sp.gov.br; tales@holambra.sp.gov.br
> Assunto: TCE/SP - Exercício 2.011/2.012 - Órgãos Inadimplentes Sistema
> AUDESP
>
>
>
> Prezados Senhores,
>
> A fim de que possamos regularizar a situação do órgão e dar prosseguimento
> aos procedimentos de auditoria do EXERCÍCIO 2.011 e 2.012 relacionados ao
> SISTEMA AUDESP, solicitamos o atendimento à requisição anexa no prazo
> assinalado.
>
> Atenciosamente,
>
> Daniela Domingues de Oliveira – Fone: 3207-2333 (Ramal: 4019)
>
FAVOR ACUSAR URGENTE O RECEBIMENTO DESSE EMAIL
>
>
>
>

Reg. fls. 61/63

DANIELA DOMINGUES DE OLIVEIRA
Auxiliar de Fiscalização Financeira V

RELATÓRIO GERENCIAL :: SITUAÇÃO DE ENTREGA

DADOS INFORMADOS:

Município: Holambra

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA

Período: 1/2012 à 5/2012

Município	Entidade	Tipo de Documento	Refe	Ano	Dt. Prazo de En	Entregue	Entregue no Prazo	Dt. de Entrega
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	1	2012	08/03/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2	2012	20/03/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3	2012	23/04/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4	2012	21/05/2012			
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	1	2012	08/03/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2	2012	20/03/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3	2012	23/04/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4	2012	21/05/2012			
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1	2012	10/02/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-FUNDEB	3	2012	07/05/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PARECER-CONSELHO-SAUDE	12	2011	30/01/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	3	2012	07/05/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PLAN-LDO-INICIAL	1	2012	10/02/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PLAN-LDO-ATUALIZADA	4	2012	30/05/2012			
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PLAN-LOA-INICIAL	1	2012	10/02/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PLAN-LOA-ATUALIZADA	4	2012	30/05/2012			
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	PLAN-PPA-ATUALIZADO	4	2012	30/05/2012			
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	1	2012	10/05/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	2	2012	10/05/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	3	2012	10/05/2012	Não		
Holambra	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	4	2012	10/05/2012	Não		

DANIELA DOMINGUES DE OLIVEIRA
Auxiliar da Fiscalização Financeira V
14/05/12

PROCESSO: TC-1.477/126/11

INTERESSADO: Prefeitura Municipal de Holambra

ASSUNTO: Acessório 1 - Acompanhamento da Gestão Fiscal

CONS. RELATOR: Dr. Robson Marinho

UNIDADE FISCALIZADORA: UR-03 - Unidade Regional de Campinas

Senhor Responsável por Equipe Técnica,

Como é de seu conhecimento, a **Prefeitura Municipal de Holambra** não procedeu ao devido encaminhamento eletrônico da documentação relativa ao Acompanhamento da Gestão Fiscal.

Seguindo orientação de Vossa Senhoria, encaminhamos a Requisição de Documentos AUDESP-DDO ref. TC 2.066/126/12, de 18 de abril de 2.012 (fls. 58/59), emitida em plena consonância ao disposto no Item 4.2.2.2. da Ordem de Serviço SDG n.º 02/2009 (TC-A-21397/026/09), e regularmente recebida pelo Sra. Daiane Fernanda Ferreira, Contadora, em 20 de abril de 2.012 (fls. 60).

Impende registrar que, transcorrido o prazo concedido, 10 dias contados do recebimento pela Origem, **não consta até a presente data,** 14 de maio de 2.012, consoante "Relatório Gerencial - Situação de Entrega" (fls. 61), extraído do Portal

AUDESP, a inserção eletrônica no sistema AUDESP dos seguintes dados e informações a seguir elencados:

TIPO DE DOCUMENTO	MÊS DE REFERÊNCIA	ANO DE REFERÊNCIA	DATA PRAZO DE ENTREGA
PARECER-CONSELHO-SAÚDE	DEZEMBRO	2.011	30/01/12

Diante da omissão no dever de prestar eletronicamente as informações no prazo estabelecido pelas Instruções n.º 02/2008, bem como no prazo concedido pela requisição encaminhada pela Fiscalização, submeto à apreciação de Vossa Senhoria, propondo o encaminhamento dos autos ao sábio alvedrio do Excelentíssimo Senhor Conselheiro, o Dr. Robson Marinho, para adoção das medidas que Sua Excelência achar por bem determinar.

UR-03/Campinas, em 14 de maio de 2.012.

Daniela Domingues de Oliveira
Auxiliar de Fiscalização Financeira

Senhor Diretor Técnico de Divisão da UR-3 Campinas

De acordo com a informação supra.
À consideração de Vossa Senhoria.

UR-03/Campinas, em 14 de maio de 2.012.

Ricardo Rodrigues
Responsável por Equipe Técnica

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS

PROCESSO	**TC-2066/126/12**
INTERESSADO	**PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA**
MATÉRIA	**ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL - ACESSÓRIO 1**

AO EXCELENTÍSSIMO SENHOR CONSELHEIRO RELATOR
DR. CLÁUDIO FERRAZ DE ALVARENGA,

Trata-se de processo de Acompanhamento da Gestão Fiscal do município de Holambra, exercício de 2011.

Conforme informado por nossa fiscalização a fls. 62/63, o município, mesmo após requisição permanece inadimplente com o envio de documento para o Audesp.

Diante do exposto, submeto o presente a V.Exa. para eventuais providências.

U.R.3 - CAMPINAS, 14 de maio de 2012

OSCAR MAXIMIANO DA SILVA
DIRETOR TÉCNICO DE DIVISÃO

GABINETE CONSELHEIRO
16 MAI 2012
Jair J. Reis

DESPACHO

Processo: TC-01.477/126/11
Órgão: Prefeitura do Município de Holambra.
Assunto: Acessório 1 - Acompanhamento da Gestão Fiscal.

Tendo em vista o apontado pela fiscalização às fls. 62/64 deste processado de que o Órgão em questão não encaminhou a este Tribunal as informações relativas ao sistema AUDESP, oficie-se a Origem, bem como ao Responsável, para que no prazo de 10 (dez) dias, apresente esclarecimentos sobre as questões suscitadas pela fiscalização, alertando-o que o não atendimento no prazo assinalado sujeitará ao responsável às penalidades previstas no artigo 104 da Lei Complementar nº 709/93.

Autorizo, desde já vista e extração de cópias no Cartório.

Publique-se.

Ao Cartório para cumprir, devendo anexar ao ofício cópia de fls.62/34, bem como deste despacho.

GC., 16 de maio de 2012.

Robson Marinho
Conselheiro

DPJ/cmt/mf

PUBLICADO NO D.O.E.
DE 23/05/2012
CGCRRM

PPR
116

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

66

São Paulo, 23 de maio de 2012

Ofício CGCRRM nº 830/12
TC-1477/126/11

Senhora Prefeita,

Comunico a Vossa Excelência que exarei o despacho de fls. nº 65 do processo em epígrafe, cuja cópia, bem como de fls. 62/64, faço acompanhar, para conhecimento e providências.

Apresento a Vossa Excelência protestos de estima e consideração.

ROBSON MARINHO
CONSELHEIRO

Excelentíssima Senhora
MARGARETI ROSE DE OLIVEIRA GROOT
Prefeita Municipal de
HOLAMBRA - SP
easl-1

AVISO DE RECEBIMENTO

ETIQUETA OU INDICAÇÃO MÃO PRÓPRIA

DATA DA POSTAGEM: 04 JUN. 2012

UNIDADE DE POSTAGEM:

ETIQUETA CÓDIGO DE BARRAS OU NRO. DE REGISTRO DO OBJETO

RK 44581606 9 BR

ENDEREÇO PARA DEVOLUÇÃO

Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - TCESP - C.DR RRM
Av. Rangel Pestana, 315 Prédio Sede - 4º and Centro
SAO PAULO - SP - Brasil
01017-906

DR/SPM

USO EXCLUSIVO DOS CORREIOS

TENTATIVAS DE ENTREGA

__/__/__ ___:___h

__/__/__ ___:___h

__/__/__ ___:___h

DESTINATÁRIO

1477/126/11

830/2012

MARGARETI ROSE DE OLIVEIRA GROOT
PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA
Alameda Mauricio de Nassau, 444 Centro
HOLAMBRA - SP - Brasil
13825-000

- ☐ MUDOU-SE
- ☐ DESCONHECIDO
- ☐ RECUSADO
- ☐ NÃO PROCURADO
- ☐ NÚMERO INEXISTENTE
- ☐ END. INSUFICIENTE FALTOU: _____
- ☐ INFOR. DO PORTEIRO / SÍNDICO
- ☐ OUTROS: _____

CARIMBO DA UNIDADE DE DESTINO

AC HOLAMBRA SP
06 JUN 2012

NOME E ASSINATURA DO RECEBEDOR:

Rosangela P. Figueira

DATA RECEBIMENTO: 6/6/12

RUBRICA E MATRÍCULA DO EMPREGADO:

VALTER PEREIRA
Motorizado (M)
Matrícula 88960[illegible]
AC HOLAMBRA

CONFORME CÓPIA RETRO DO OFÍCIO 830/12, ENTREGUE EM 6/6/12, FOI CUMPRIDA A DILIGÊNCIA DETERMINADA A FLS. 65

AGUARDA ATÉ 20/06/12

CGCRRM

67468
25/6/12

DI-PRODESP SISTEMA INTEGRADO DE CONTROLE DE PROTOCOLO TCESP
05.1.1 PESQUISA GERAL DE PROTOCOLOS 25/06/2012
TTLC939 11:58:56

TIPO PROT.: _ - TC __ (?) _ - TCA ____ (?) x - DOC _ TIPO DOC __ (?)

********** P A R T E S **********

1.PARTE:CODIGO: _____ (?) UNID.: _ (S/N) TC'S EM TRAMITE: _
NOME : _____

2.PARTE:CODIGO: _____ (?) UNID.: _ (S/N) OU MATRICULA: _____
NOME : _____

ENT.GERENCIADA: _____ (?)
AUDITOR ATUAL: _____ RELATOR ATUAL: _____
EXERCICIO : ____ AUTUADO ENTRE: __ / __ / ____ E __ / __ / ____
TIPO DOC. : __ (?) PREFIXO : _____ DATA DOC.: __ / __ / ____
NUM. DOC. : _____ / ____ OU SEQ.: _____
NUM. EDITAL : _____ TIPO LICITACAO: _ (?) REGIONAL: ___
REF. TC- 0000000001477 / 126 / 11 DOC.NAO JUNTADOS AO REF.TC.: x
RESPONSAVEIS : _____
OBJETO: _____

TOTAL DE PROTOCOLOS ENCONTRADOS 0000000

TECLE ENTER PARA CONTINUAR, CLEAR PARA RETORNAR OU PF12 PARA TERMINAR

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

Fl. nº	68
Proc. TC – 1477/126/11	
Milton	

Senhor Conselheiro,

Transcorrido o prazo de permanência dos presentes autos neste Cartório sem que, após pesquisa no Sistema Integrado de controle de Protocolo desta Casa, não Constant amos a entrada de documentos relativos à matéria tratada nos mesmos.

À consideração de Vossa Excelência.

CGCRRM, 25 de junho de 2012.

Milton Raposo de Siqueira
Auxiliar da Fiscalização Financeira II

GABINETE CONSELHEIRO
RPM
25 JUN 2012
Jair J. Reis

Prefeitura Municipal de Estância Turística de
Holambra
CUIDANDO DA NOSSA TERRA
2009-2012

PARECER

Ao
Egrégio Tribunal de Contas

Tendo em vista que o município de Holambra apresentou as contas referente o **Quarto Trimestre do exercício do ano de 2.011** a este Conselho Municipal de Saúde, o mesmo analisou e não apreciou denuncias ou consultas pertinentes as ações e serviços. Sendo assim favoráveis às constas prestadas do referido Trimestre.

Holambra, 23 de Janeiro 2012.

Nádia Adriana Jacomassi
REPRESENTANTE DO DEPARTAMENTO DE SAUDE

Alessandra Kellen Belonci Gallo
REPRESENTANTE DO PODER EXECUTIVO

Dr. Fábio Alvarenga
REPRESENTANTE DO CONJUNTO DE ENTIDADES DE SERVIÇOS DE SAUDE COM FINS LUCRATIVOS:

Marcel Donizete de Souza Campos
REPRESENTANTES DOS TRABALHADORES DA ÁREA DE SAÚDE DO MUNICÍPIO:

Prefeitura Municipal da Estância Turística de
Holambra
CUIDANDO DA NOSSA TERRA
2009-2012

Ivone Bonano
REPRESENTANTE DOS TRABALHADORES DA ÁREA DE SAÚDE DO MUNICÍPIO:

Fabiano Benedito Pio
REPRESENTANTE DOS TRABALHADORES DA ÁREA DE SAÚDE DO MUNICÍPIO:

João Otavio Meneses Marques
ASSOCIAÇÃO DOE VIDA

Eliseu Altomani
ASSOCIAÇÃO DE MORADORES DO BAIRRO UNIDOS DE HOLAMBRA

José Benedito Daineze
ASSOCIAÇÃO UNIDOS BAIRRO DO FUNDÃO

Vicente de Moraes Lima
PASTORAL DA SAÚDE

Sandra Perpetua Leonora Lobo Lopes
ASH ASSOCIAÇÃO DE SAÚDE DE HOLAMBRA

Dr. Miguel Ângelo Mauad Furtado
ROTARY CLUBE DE HOLAMBRA

Processo: TC-001477/126/11
Interessada: Prefeitura Municipal de Holambra
Assunto: Acessório 1 - Acompanhamento da Gestão Fiscal

Tendo em vista que, após consulta efetuada ao sistema AUDESP, foi constatado o encaminhamento da documentação reclamada às fls.62/63 e 64, conforme cópias juntadas às fls.69/70, retornem os autos à UR-3.

GC, 27 de junho de 2012

Alexandre Manir Figueiredo Sarquis
Substituto de Conselheiro

/cmt

TRIBUNAL DE CONTAS
UR.3 - CAMPINAS

02 JUL 2012

Recebi:

R.R. 3964/12-CRM

VEIO POR JCARLOS

De ordem do Senhor Diretor da UR-3
encaminho a UA-3.2, para fins de:
( ) ciência;
(X) cumprir
( )
( )

03 07 12

Segue em fls. 72/73

09/07/12

fls. 72

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR/3

PROCESSO: **TC n.° 1477/126/11**

INTERESSADO: **PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA**

ASSUNTO: ACESSÓRIO 1 - Acompanhamento da Gestão Fiscal

EXERCÍCIO: 2011

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

No decorrer do exercício ora examinado, o Município acima identificado, em cumprimento às exigências das Instruções vigentes, encaminhou a esta E. Corte de Contas, via AUDESP, a documentação inerente à Gestão Fiscal (fls. 03/71) originando o presente expediente que serviu para subsidiar o exame das Contas Anuais.

Notamos, entretanto, que o encaminhamento dos documentos foram entregues nas seguintes condições:

- **Descumprimento** (todos os documentos entregues intempestivamente: fevereiro, maio, julho e novembro);
- **Cumprimento parcial:** (parte dos documentos entregues intempestivamente: janeiro, março, abril, junho, agosto, setembro, outubro, dezembro).

Verificamos também, no confronto entre as peças contábeis e o Sistema AUDESP, que houve algumas divergências com as informações prestadas da Receita Corrente Líquida e do montante dos cancelamentos da Dívida Ativa.

O resultado da análise segue comentado em tópicos específicos do relatório de contas (TC. 1477/026/11), o qual este acompanha.

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR/3

fls. 73

A consideração de Vossa Senhoria.

UR/3 - Campinas, 19 de setembro de 2.012.

Vera Lúcia Pessolato Piacenti
Agente da Fiscalização Financeira

Sr. Diretor Técnico de Divisão da Unidade Regional de Campinas,

Visto.

De acordo com a informação supra.

UR.3 - Campinas, 19 de setembro de 2.012.

Ricardo Rodrigues
Responsável por Equipe Técnica

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR/03

Processo:	**TC-1477/126/11 (Ref. TC-1477/026/11)**
Interessado:	**Prefeitura Municipal de Holambra**
Assunto:	**Acompanhamento da Gestão Fiscal**
Exercício:	**2011**
Relator:	**Dr. Robson Marinho**
Instrução por:	**UR/3 - DSF-I**

Excelentíssimo Senhor Conselheiro Relator,

Abriga o presente Expediente os documentos apresentados pela Origem, relativos ao Acompanhamento da Gestão Fiscal do exercício de 2.011 da Prefeitura Municipal de Holambra, examinados pela Fiscalização desta Unidade Regional.

Efetuados os exames pertinentes, conforme se observa da informação juntada aos autos, bem como efetuadas as anotações necessárias no Relatório de Fiscalização acerca do assunto, encaminhamos estes autos acompanhando o processo supramencionado que trata das contas anuais do órgão.

À elevada consideração de Vossa Excelência, com prévio trânsito pelo d. M.P.C.

UR/3 - Campinas, 28 de setembro de 2012

OSCAR MAXIMIANO DA SILVA
Diretor Técnico de Divisão
Unidade Regional de Campinas

15-02-13
Abud

Recebido nesta UR-19
Em 01/07/2013
R.R. Nº 926/2013
Por Marcelo Dias.