

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

TERMO DE VERIFICAÇÃO - TRANSPARÊNCIA FISCAL (RGF - PODER EXECUTIVO)  
EXERCÍCIO DE 2020 - MANUAL DE DEMONSTRATIVOS FISCAIS, 10ª EDIÇÃO

RELATÓRIO DA GESTÃO FISCAL							
1º QUADRIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/05							
DEMONSTRATIVO	PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO		DIVULGADO NO SITE	
	SIM	NÃO		SIM	NÃO	SIM	NÃO
Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal	X		29/05/2020	X		X	
Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada	X		29/05/2020	X		X	
Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores		X					X
Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito		X					X
Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	X		29/05/2020	X		X	
2º QUADRIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/09							
DEMONSTRATIVO	PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO		DIVULGADO NO SITE	
	SIM	NÃO		SIM	NÃO	SIM	NÃO
Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal							
Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada							
Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores							
Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito							
Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal							
3º QUADRIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/01 DO ANO SUBSEQUENTE*							
DEMONSTRATIVO	PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO		DIVULGADO NO SITE	
	SIM	NÃO		SIM	NÃO	SIM	NÃO
Anexo 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal							
Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada							
Anexo 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores							
Anexo 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito							
Anexo 5 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar							
Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal							
Relatório de Gestão Fiscal Consolidado							

30/05/2020

30/09/2020

30/01/2021

30/01/1900

\* Exceto Relatório de Gestão Fiscal Consolidado, cujo prazo é de 30 dias após a divulgação do relatório do último quadrimestre do exercício. Devem ser publicados de forma consolidada: a) Demonstrativo da Despesa com Pessoal; b) Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar; e c) Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal.

**Observações:** 1) Os relatórios emitidos não foram assinados pelo: a) Chefe do Poder Executivo; b) Autoridades responsáveis pela administração financeira e pelo controle interno, bem como por outras definidas por ato próprio de cada Poder ou órgão.

2) O modelo publicado do "Anexo 1 - Demonstrativo da Despesas com Pessoal - Poder Executivo" difere do modelo constante no MDF 10ª Edição - pág. 537

3) O modelo publicado do "Anexo 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada" difere do modelo constante no Manual de Demonstrativos Fiscais 10ª Edição - pág. 570

4) O modelo publicado do "Anexo 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal" difere do modelo constante no MDF 10ª Edição - pág. 655.

A presente verificação foi realizada à vista do servidor Ronivaldo dos Santos, que também assina o presente termo lavrado em 02 (duas) vias, do qual recebeu uma cópia.

Assinada digitalmente no original

Assinada digitalmente no original

Waldir Paula Batista  
Agente da Fiscalização

Marco Antonio Leite da Cunha  
Agente da Fiscalização

De acordo,

Nome: Ronivaldo dos Santos

Cargo: Responsável pelo Setor de Finanças

Data: 27/07/2020

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

TERMO DE VERIFICAÇÃO - TRANSPARÊNCIA FISCAL (RREO - PODER EXECUTIVO)  
EXERCÍCIO DE 2020 - MANUAL DE DEMONSTRATIVOS FISCAIS, 10ª EDIÇÃO

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA										
DEMONSTRATIVO	1º BIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/03					2º BIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/05				
	PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO		PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO	
	SIM	NÃO		SIM	NÃO	SIM	NÃO		SIM	NÃO
Anexo 1 - Balanço Orçamentário	X		27/03/2020	X		X		29/05/2020	X	
Anexo 2 - Demonstrativo das Despesas por Função/Subfunção	X		27/03/2020	X		X		29/05/2020	X	
Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida	X		27/03/2020	X		X		29/05/2020	X	
Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias	X		27/03/2020	X		X		29/05/2020	X	
Anexo 6 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal	X		27/03/2020	X		X		29/05/2020	X	
Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão	X		27/03/2020	X		X		29/05/2020	X	
Anexo 8 - Demonstrativos das Receitas e Despesas MDE (Ensino)	X		27/03/2020	X		X		29/05/2020	X	
Anexo 12 - Demonstrativo das Receitas e Despesas ASPS (Saúde)	X		27/03/2020	X		X		22/05/2020	X	
Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas		X					X			
Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado RREO		X					X			
DEMONSTRATIVO	3º BIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/07					4º BIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/09				
	PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO		PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO	
	SIM	NÃO		SIM	NÃO	SIM	NÃO		SIM	NÃO
Anexo 1 - Balanço Orçamentário										
Anexo 2 - Demonstrativo das Despesas por Função/Subfunção										
Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida										
Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias										
Anexo 6 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal										
Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão										
Anexo 8 - Demonstrativos das Receitas e Despesas MDE (Ensino)										
Anexo 12 - Demonstrativo das Receitas e Despesas ASPS (Saúde)										
Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas										
Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado RREO										
DEMONSTRATIVO	5º BIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/11					6º BIMESTRE - PRAZO PARA PUBLICAÇÃO 30/01				
	PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO		PUBLICADO		DATA DA PUBLICAÇÃO	DENTRO DO PRAZO	
	SIM	NÃO		SIM	NÃO	SIM	NÃO		SIM	NÃO
Anexo 1 - Balanço Orçamentário										
Anexo 2 - Demonstrativo das Despesas por Função/Subfunção										
Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida										
Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias										
Anexo 6 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal										
Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão										
Anexo 8 - Demonstrativos das Receitas e Despesas MDE (Ensino)										

30/03/2020 30/05/2020

30/07/2020 30/09/2020

30/11/2020 30/01/2021

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

Anexo 9 - Demonstrativo das Receitas de Operação de Crédito e Desp. Capital	Apenas no 6º Bimestre										
Anexo 10 - Demonstrativo de Projeção Atuarial do RPPS	Apenas no 6º Bimestre										
Anexo 11 - Demonstrativo da Receita de Alienação de Ativos e Aplicação dos Recursos	Apenas no 6º Bimestre										
Anexo 12 - Demonstrativo das Receitas e Despesas ASFS (Saúde)											
Anexo 13 - Demonstrativo das Parcerias Público-Privadas											
Anexo 14 - Demonstrativo Simplificado RREO											

Constatamos que os demonstrativos relativos aos Anexos 8, 12, 13 e 14 não foram divulgados em meios eletrônicos, em desatendimento ao artigo 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

- Observações: 1. Os modelos do Anexo 1 - Balanço Orçamentário divulgados no 1º e 2º bimestres de 2020 diferem do que consta no MDF 10ª Edição - pág. 169.  
2. Os modelos do Anexo 2 - Demonstrativo das Despesas por Função/Subfunção publicados no 1º e 2º bimestre diferem do constante no MDF 10ª Edição - pág. 196/198.  
3. Os modelos do Anexo 3 - Demonstrativo da Receita Corrente Líquida publicados no 1º e 2º bimestre diferem do constante no MDF 10ª Edição - pág. 204.  
4. O modelo do Anexo 4 - Demonstrativo das Receitas e Despesas Previdenciárias publicado no 1º e 2º bimestre difere do constante no MDF 10ª Edição - pág. 221.  
5. Os modelos do Anexo 6 - Demonstrativo dos Resultados Primário e Nominal publicados no 1º e 2º bimestre diferem dos constantes no MDF 10ª Edição - pág. 255/256.  
6. Os modelos do Anexo 7 - Demonstrativo dos Restos a Pagar por Poder e Órgão publicados no 1º e 2º bimestre diferem do constante no MDF 10ª Edição - pág. 282.  
7. Os modelos do Anexo 12 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde publicados no 1º bimestre difere do constante no MDF 10ª Edição - pág. 459/460

A presente verificação foi realizada à vista do servidor Ronivaldo dos Santos, que também assina o presente termo lavrado em 02 (duas) vias, do qual recebeu uma cópia.

Assinado digitalmente na original

Waldir Paula Batista  
Agente da Fiscalização

De acordo,

Nome: Ronivaldo dos Santos

Cargo: Responsável pelo Setor de Finanças

Data: 27/07/2020

Assinada digitalmente na original

Marco Antonio Leite da Cunha  
Agente da Fiscalização