



Relatório de Controle Interno 1º Quadrimestre 2023

Órgão: Prefeitura do Município de Itapevi

Controladora Geral do Município: Denise Perrone

Exercício: 2023

Período analisado: Janeiro a Abril

Implantação da CGM: Lei Municipal nº 2.437/2017



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Prefeito

Igor Soares Ebert

Vice Prefeito

Marcos Ferreira Godoy

Controladora Geral

Denise Perrone



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Sumário

1. Introdução
2. Considerações
3. Orientações da Controladoria Geral do Município
4. Expedientes da Controladoria Geral do Município
 - 4.1 Memorandos
 - 4.1.1 Entrada de Memorandos
 - 4.1.2 Saída de Memorandos
 - 4.2 Controle de Processos
 - 4.2.1 Processos Licitatórios
 - 4.2.2 Processos Licitatórios que geraram economia ao município
 - 4.2.3 Processos de Acúmulo de Cargo
 - 4.2.4 Processos Diversos
5. DAI - Diretoria de Auditoria Interna
 - 5.1 Requisições de Documentos
 - 5.2 Visitas TCE SP – Execução Contratual
 - 5.3 Fiscalizações Ordenadas
 - 5.4 Pesquisa de Preços
 - 5.5 Auditorias Internas
 - 5.6 Considerações finais – Diretoria de Auditoria Interna
6. DPI – Diretoria de Promoção e Integridade
7. Corregedoria Geral
8. Diretoria de Controle de Administração e Finanças - DAF
 - 8.1 Análise de Processos de Adiantamento / Suprimento de Fundos
 - 8.2 Cursos realizados
9. Análise do Orçamento
 - 9.1 PPA
 - 9.2 LDO
 - 9.3 LOA
10. Análise da Execução Orçamentária
 - 10.1 Demonstrativo simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10.2 Execução da Receita - Quadrimestre

10.3 Execução da Despesa

10.4 Resultado da execução

10.5 Restos a Pagar

10.6 Despesas Com Pessoal

10.7 Despesas com Ensino e Aplicação no Fundeb

10.8 Despesas com Saúde

10.9 Duodécimos

10.10 Acompanhamento dados orçamentários pelo TCE

10.11 Comparativo anual da Receita

11. Conclusão



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

1. Introdução

A Controladoria Geral do Município de Itapevi instituída pela Lei Municipal nº 2.437 de 22 de fevereiro de 2017, estabelece a função e a atribuição deste órgão no tocante ao controle interno, como fiscalizador, regulador e zelador, no planejamento, coordenação e execução de políticas, diretrizes, normas e ações na defesa do interesse público. Para o exercício de suas atribuições com independência, este órgão possui autonomia técnica, fiscal e orçamentária, ligadas ao Gabinete do Prefeito.

2. Considerações

A Controladoria Geral do Município de Itapevi possui a função de prestar assistência direta e imediata ao Prefeito por meio de relatórios, onde se é exposto apontamentos ou divergências, para reparos ou correções, indicando soluções e aprimoramentos. O objetivo deste relatório do primeiro quadrimestre de 2023 é dar ciência ao Senhor Prefeito sobre o funcionamento da gestão, com a finalidade de atingir o cumprimento das metas estabelecidas, pois com as devidas indicações é possível a correção, adaptação e verificação de quais metas estão saindo fora dos objetivos.

A Controladoria Geral deste Município visa a prevenção e melhoria na gestão da máquina pública, com a finalidade de preservação dos interesses públicos, promovendo a transparência e a inclusão social para a melhoria da qualidade dos serviços públicos prestados. Neste sentido a análise das informações contidas neste relatório visa:

- I. Conferência de trâmites, procedimentos, contas, relatórios e informações da Prefeitura.
- II. Prevenção de erros e irregularidades, buscando aperfeiçoamento.
- III. Detectar equívocos e desperdícios promovendo melhoria e correções procedimentais.
- IV. Combate a corrupção.
- V. Resguardar o patrimônio e ativos públicos.
- VI. Estimular a eficiência junto as Secretarias mediante a análise dos resultados apresentados por elas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Atualmente a Controladoria Geral Municipal de Itapevi, obedecendo ao disposto no artigo 5º da Lei 2437/2017, está estruturada da seguinte forma:

- Gabinete do Controlador Geral
- DAI – Diretoria de Auditoria Interna
- DPI – Diretoria de Promoção da Integridade
- DAF – Diretoria de Controle de Administração e Finanças
- CGM – Corregedoria Geral do Município
- Ouvidoria

Todos os departamentos autônomos e comprometidos com a máxima excelência no exercício de suas atribuições previstas na lei municipal 2437/2017. Para a realização do trabalho desta Controladoria Geral seus integrantes resolveram adotar uma postura de planejamento, análise e emissão de relatórios encaminhados ao Chefe do Poder Executivo, para ciência.

3. Orientações da Controladoria Geral do Município

Esta Controladoria Geral segue as orientações do Manual Básico de Controle Interno, elaborado por esse egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e a Prefeitura Municipal de Itapevi vem buscando formas de aprimoramento e aperfeiçoamento para o seu efetivo controle interno. Regulamentada pela lei municipal nº 2.437 de 22 de fevereiro de 2017 traz estruturação, atribuições e normas procedimentais.

Realiza periódicos relatórios para que o Chefe do Poder Executivo tenha plena ciência dos procedimentos de controle exercido por este Departamento. Atualmente a Controladoria Geral deste Município possui todos os cargos ocupados por servidores efetivos conforme determinação legal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

4. Expedientes da Controladoria Geral do Município

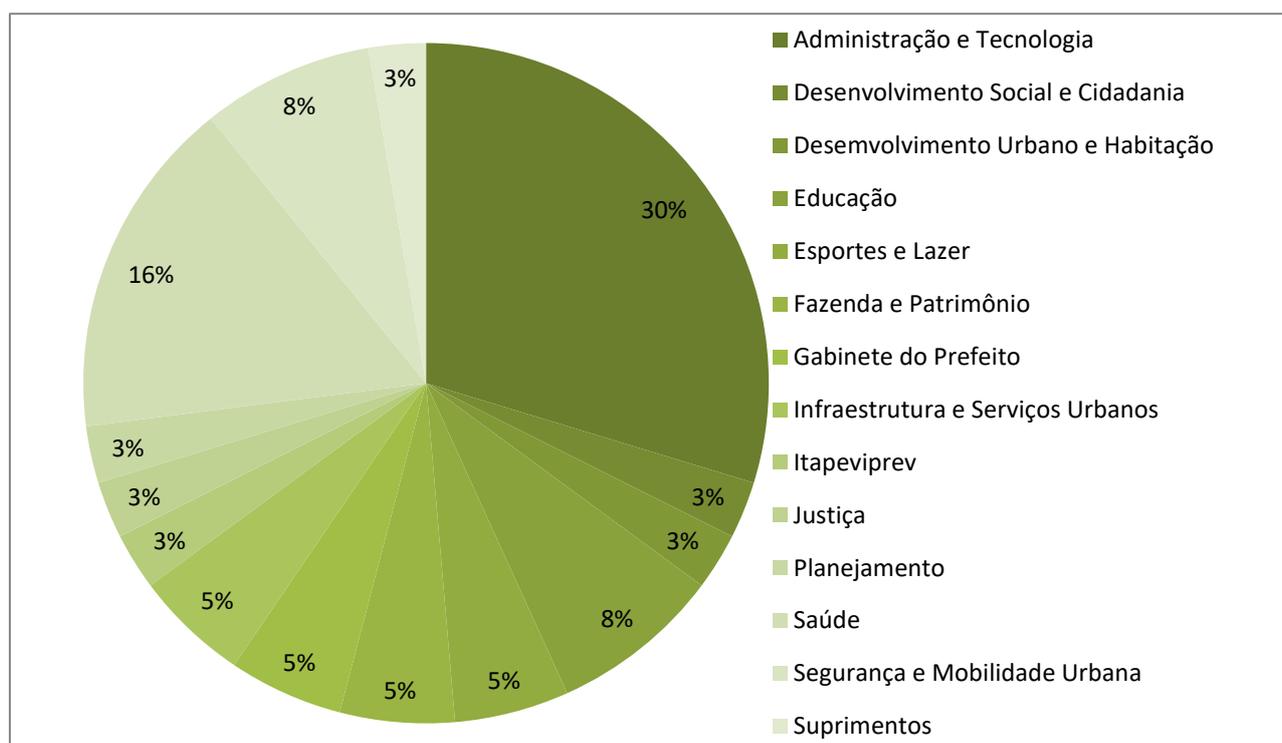
4.1 Memorandos

Ao longo do primeiro quadrimestre de 2023, esta Controladoria Geral continuou a realizar o controle de entrada e saída de Memorandos tanto de forma física, por meio de registro no caderno de protocolos, quanto de forma digital, alimentando, diariamente, uma planilha dentro do Microsoft Excel.

4.1.1 Entrada de Memorandos

No período compreendido entre os meses de janeiro e abril, chegou até este departamento um total de 37 (trinta e sete) memorandos, encaminhados das principais Secretarias lotadas na Prefeitura Municipal de Itapevi.

GRÁFICO 1 – DISTRIBUIÇÃO DE MEMORANDOS (POR SECRETARIAS)





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Tal como indicado no gráfico acima, a Secretaria de Administração e Tecnologia continuou sendo aquela que mais esteve em contato com esta Controladoria Geral, encaminhando um total de 11 (onze) memorandos.

A Secretaria de Saúde, por sua vez, encaminhou-nos um total 6 (seis), os quais, em sua maioria, foram em decorrência de processos de averiguação preliminar que estavam sendo analisado por este departamento.

TABELA 1 – RELAÇÃO DE MEMORANDOS (ENTRADA)

Nº	REMETENTE	ASSUNTO	OBS
02/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Declaração de matrícula atualizada - Primeiro semestre 2023	
03/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Preenchimento - Declarações de acúmulo de cargo público/privado	
03/2023	Sec. Esportes e Lazer	Solicitação de Manual de Prestação de Contas - Termos - Convênios - Acordos de Colaboração e Cooperação - Exercício 2022	
07/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Urgente! - Projeto	
02/2023	Sec. Saúde	Ref. Memo. CGM nº 215/2022 Processo nº 013657/2022 - Averiguação Preliminar Denúncia envolvendo o Pronto Socorro Vereador Levy de Lima	
11/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Resposta ao Memorando CGM nº 225/2022	
68/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Avaliação de Estágio Probatório - Ciência	
13/2023	Sec. Saúde	Averiguação Preliminar - Intercorrência durante atendimento de paciente	Processo 24715/2022
44/2023	Sec. Saúde	Ref. Processo nº 024715/2022 Averiguação Preliminar Intercorrência durante atendimento de paciente Complementar ao Memorando SMA-AT 13/2023	
122/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Arquivo Geral - Capacidade máxima de armazenamento	
130/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Portal da Transparência - Disponibilização de Informações	
167/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Requisição para equipamentos/serviços de tecnologia	
178/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Prazo para fechamento do Veltiponto	
1/2023	Itapeviprev	Resposta ao Memorando CGM nº 129/2022	
33/2023	Sec. Educação	Resposta a requisição de documentos nº 81/2022 - DF - 5.3	
311/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Memorando C.G.M nº 36/2023	
170/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Indicação de Disponibilização de Servidores	
12/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Preenchimento de relatório de atividades relativo ao exercício de 2022	
763/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Anexar ao processo de acúmulo de cargo nº 15047/2022	
162/2023	Sec. Saúde	Ref. Memorando CGM nº 79/2023 - Processo AP nº 24410/2022 Averiguação Preliminar - Apuração do atendimento de paciente (Bruna Tavares da Silva)	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

64/2023	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Resposta ao Memorando C.G.M nº 38/2023	
156/2023	Sec. Desenvolvimento Urbano e Habitação	Indicação de Servidores	
296/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Resposta ao Memorando CGM nº 38/2023 - Indicação e Disponibilização de Servidores	
170/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Indicação de Disponibilização de Servidores	
64/2023	Gabinete do Prefeito	Solicita a regularização da Prestação de Contas Exercício de 2020, nº de proc. 71000.013290/2022-13	
02/2023	Gabinete do Prefeito	Programa Municipal Itapevi Sem Papel	[Circular]
25/2023	Sec. Saúde	Ref. Memorando C.G.M. nº 38/2023	
22/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Proposta Despesas - Lei de Diretrizes Orçamentárias 2024	
111/2023	Sec. Planejamento	Parecer à Solicitação de Compra/Contratação de Serviço	
170/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Indicação de Disponibilização de Servidores	
126/2023	Sec. Esportes e Lazer	Prestação de Contas - LAIFS - Acordo de Colaboração - Processo 00.322/2020	
124/2023	Sec. Educação	Atestado de Frequência - Raphael de Andrade Barreto Alves	
147/2023	Sec. Saúde	Ref. Processo nº 005146/2023 - Veracidade de atestado médico	
141/2023	Sec. Suprimentos	Ref. Resposta ao Memo CGM nº 55/2023	
481/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Ata de contratação de empresa especializada para prestação do serviço de pintura - Requisição 50/2022/SISU	
135/2023	Sec. Educação	Responde Memo. CGM 78/2023 - Manifestação junto à Ouvidoria - Urgente CEMEB "Francisco Laércio"	Proc. 3754/2023 - Itapevi Sem Papel
1038/2023	Sec. Justiça	Processo Administrativo nº 11119/2022 Interessada: Soluções Serviços Terceirizados EIRELI	
s/n	Instituto Bom Jesus	Solicitação das Demonstrações Contábeis da filial de Itapevi referente aos anos de 2021 e 2022	Resposta ao Ofício 06/2023

4.1.2 Saída de Memorandos

Por sua vez, quando passamos a analisar o fluxo de saída de memorandos desta Controladoria, com destino às principais secretarias e demais departamentos, o total de documentos enviados chega quase a ser o triplo.

No total, dentro do período em questão, foram emitidos 98 (noventa e oito) memorandos que, foram distribuídos conforme ilustrado no gráfico abaixo.



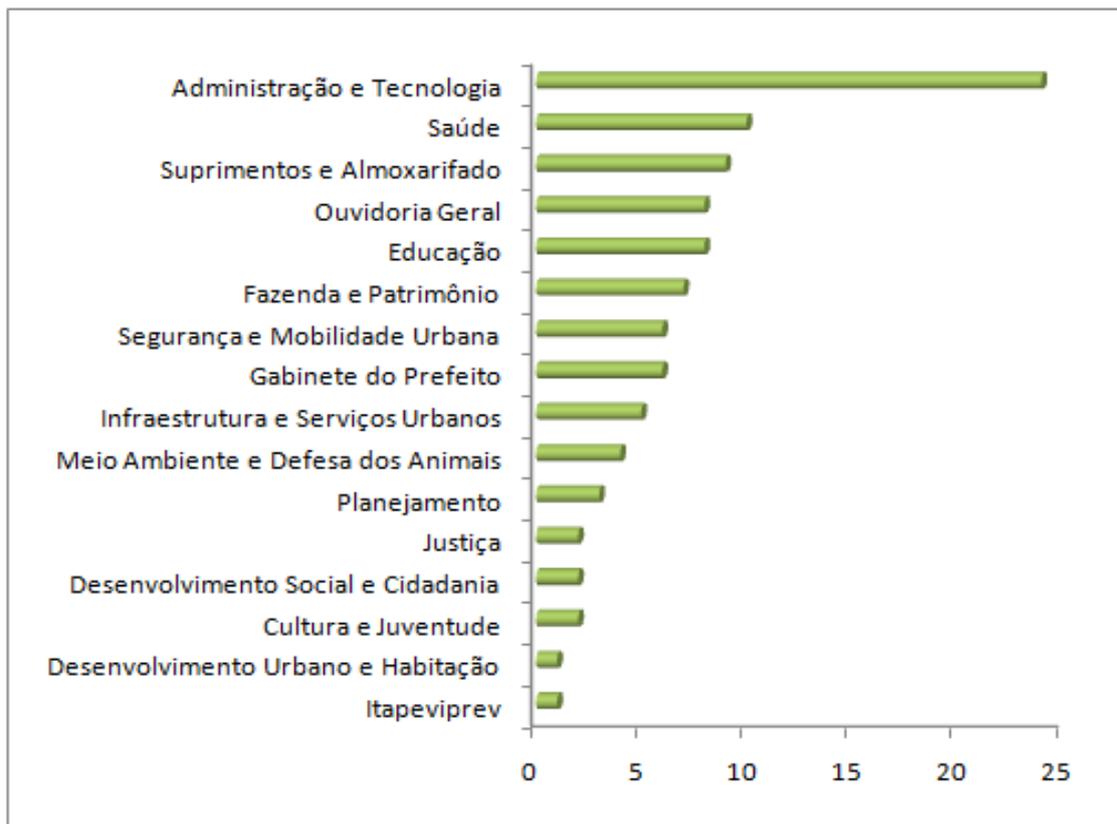
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

GRÁFICO 2 – FLUXO DE SAÍDA DE MEMORANDOS



Como pode ser constatado na análise do cenário acima exposto, a Secretaria de Administração e Tecnologia também foi aquela com a qual o contato no período em questão foi mais frequente, recebendo um total de 24 (vinte e quatro) memorandos que partiram desta Controladoria, no período compreendido entre janeiro e abril de 2023.

Por sua vez, a Secretaria de Saúde foi o segundo departamento que mais recebeu memorandos desta Controladoria, uma vez que, para que fosse dado prosseguimento na análise de alguns autos processuais, fazia-se necessária a convocação de alguns servidores para oitivas realizadas nesta Controladoria.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

TABELA 2 – RELAÇÃO DE MEMORANDOS (SAÍDA)

Nº	REMETENTE	ASSUNTO	OBS
01/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Indicação de Servidores	
02/2023	Sec. Suprimentos	Consulta ao Processo nº 155/2020 (Contrato Administrativo nº 087/2020)	[Processo 076/2022]
03/2023	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Coleta de carcaça animal	[Processo 17068/2022]
04/2023	Sec. Justiça	Consulta ao Processo nº 12826/2015	
05/2023	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Notificação	
06/2023	Sec. Planejamento	Realização de auditoria	
07/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Resposta ao Memorando nº 003/2023 - Declaração de Acúmulo de Cargo Público/Privado	
08/2023	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Notificação de servidor	
09/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Notificação de servidor	
10/2023	Sec. Saúde	Notificação	
11/2023	Sec. Educação	Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2023	
12/2023	Sec. Saúde	Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2023	
13/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2023	
14/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2023	
15/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2023	
16/2023	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2023	
17/2023	Sec. Planejamento	Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2023	
18/2023	Itapeviprev	Índice de Efetividade da Gestão Municipal - IEGM 2023	
19/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Reposição de Horas - Estagiária	
20/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Declaração de Acúmulo de Cargo Público e Cargo Privado	
21/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Remessa de Processos - Prestação de Contas - Adiantamento	
22/2023	Sec. Suprimentos	Análise do Contrato nº 23042/2019	[Processo 23042/2019]
23/2023	Sec. Saúde	Verificação de atestado médico	
24/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Avaliação de Estágio Probatório	
25/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Memorando OUV/CGM 0911/2022	
26/2023	Ouvidoria Geral	Ref. Memorando OUV/CGM 0857/2022	
27/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Portal da Transparência - Disponibilização de informações	
28/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Notificação ao servidor	
29/2023	Ouvidoria Geral	Ref. OUV/CGM - Denúncia 0936/2022	
30/2023	Sec. Justiça	Ref. OUV/CGM - Denúncia 089/2023	
31/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Declaração de Acúmulo de Cargo Público e Cargo Privado	
32/2023	Ouvidoria Geral	Ref. Processo 013657/2022	
33/2023	Gabinete do Prefeito	Auditoria nas unidades de saúde	
35/2023	Sec. Saúde	Ciência ao servidor - processo de acúmulo de cargo	
36/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Solicitação de folha de frequência	
37/2023	Ouvidoria Geral	Ref. OUV/CGM - Denúncia 0939/2022	
38/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Indicação e Disponibilização de Servidores	
38/2023	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Indicação e Disponibilização de Servidores	
38/2023	Sec. Saúde	Indicação e Disponibilização de Servidores	
38/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Indicação e Disponibilização de Servidores	
38/2023	Sec. Desenvolvimento Urbano e Habitação	Indicação e Disponibilização de Servidores	
39/2023	Ouvidoria Geral	Ref. OUV/CGM - Denúncia 0889/2022	
40/2023	Sec. Educação	Ref. Notificação ao servidor	
41/2023	Ouvidoria Geral	Ref. OUV/CGM - Denúncia 0448/2022	
42/2023	Ouvidoria Geral	Ref. OUV/CGM - Denúncia 0914/2022	
43/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Resposta ao Memorando SADM nº 3032/2022	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

44/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Resposta ao processo de averiguação preliminar nº 22.486/2022	
45/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Relatório de Atividades	
46/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Transferência de local de trabalho	
47/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Notificação aos servidores	
48/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Solicitação de Estagiário	
49/2023	Sec. Educação	Notificação ao servidor	
50/2023	Gabinete do Prefeito	Entrega de Relatório de Controle Interno	
51/2023	Sec. Suprimentos	Devolução dos carimbos	
52/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Reiteração Memo. CGM nº 124/2022 - Manual de Orientações	
53/2023	Gabinete do Prefeito	Avaliação da regularidade das compras diretas	
54/2023	Gabinete do Prefeito	Atendimento das famílias em situação de risco	
55/2023	Sec. Suprimentos	Solicitação de processos	
56/2023	Sec. Saúde	Notificação de servidores	
57/2023	Sec. Suprimentos	Processo Supri nº 132/2022	
58/2023	Sec. Suprimentos	Prestação de contas do 1º semestre de 2022 - Contrato de Gestão nº 90/2020	
59/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Indicação e Disponibilização de Servidores	
60/2023	Sec. Planejamento	Requisição - Compra de computadores	
61/2023	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Notificação de conselheiros tutelares	
62/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Acumulação de cargos	[Processo 18967/2022]
63/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Acumulação de Cargos	[Processo 17088/2022]
64/2023	Sec. Suprimentos	Ref. Requisição nº 001/2023 - Aquisição de microcomputadores	
65/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Evolução funcional	[Processo 14206/2022]
66/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Evolução funcional	[Processo 13279/2022]
67/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Ref. Memorando SMF nº 022/2023 - Proposta de Despesas (LDO 2024)	
68/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Acumulação de cargo	[Processo 24023/2013]
69/2023	Sec. Educação	Prestação de contas	
70/2023	Ouvidoria Geral	Ref. Memorando OUV/CGM 0152/2023 - Denúncia 0158/2023	
71/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Acumulação de cargo	
72/2023	Secretarias	Atualização de focais	
73/2023	Sec. Suprimentos	Solicitação de documentos referentes às dispensas licitatórias no ano de 2023	
74/2023	Gabinete do Prefeito	Relatório de Prevenção do Controle Interno sobre o evento Espetáculo "Paixão de Cristo - Mistérios de Amor e Fé 2023"	
75/2023	Sec. Cultura e Juventude	Relatório de Prevenção do Controle Interno sobre o evento Espetáculo "Paixão de Cristo - Mistérios de Amor e Fé 2023"	
76/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Abandono de cargo	
77/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Devolução de Processos	
78/2023	Sec. Educação	Manifestação junto à Ouvidoria - Urgente!	
79/2023	Sec. Saúde	Manifestação junto à Ouvidoria	
80/2023	Sec. Saúde	Notificação de servidores	
81/2023	Sec. Saúde	Notificação de servidores	
83/2023	Gabinete do Prefeito	Relatório de Auditoria de Regularidade do Contrato de Gestão com Instituto Bom Jesus	
84/2023	Sec. Fazenda e Patrimônio	Controle de Patrimônio	
85/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Acompanhamento de obras	
86/2023	Sec. Saúde	I Fiscalização Ordenada TCESP - Estratégia Saúde da Família	
87/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Notificação sobre estrutura física	
88/2023	Sec. Educação	Manifestação junto à Ouvidoria - Urgente!	CEMEB Maestro Gilberto de Pinho
89/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Acumulação de cargos	Processo 25836/2013
90/2023	Sec. Educação	Manifestação junto à Ouvidoria - Urgente!	CEMEB Francisco Laércio
91/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	CEMEB Cecília Belli	
92/2023	Sec. Cultura e Juventude	Inventário Paixão de Cristo	
93/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Envio de documentação da PPP Mais Itapevi para o TCESP	
94/2023	Sec. Educação	Reforma acessibilidade - CEMEB Cecília Belli	
95/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Solicitação de viatura e/ou guarda patrimonial	
96/2023	Sec. Suprimentos	Solicitação de relação de terceirizações vigentes no município	
97/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Solicitação de servidor	
98/2023	Secretarias	Anonimização de dados pessoais	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

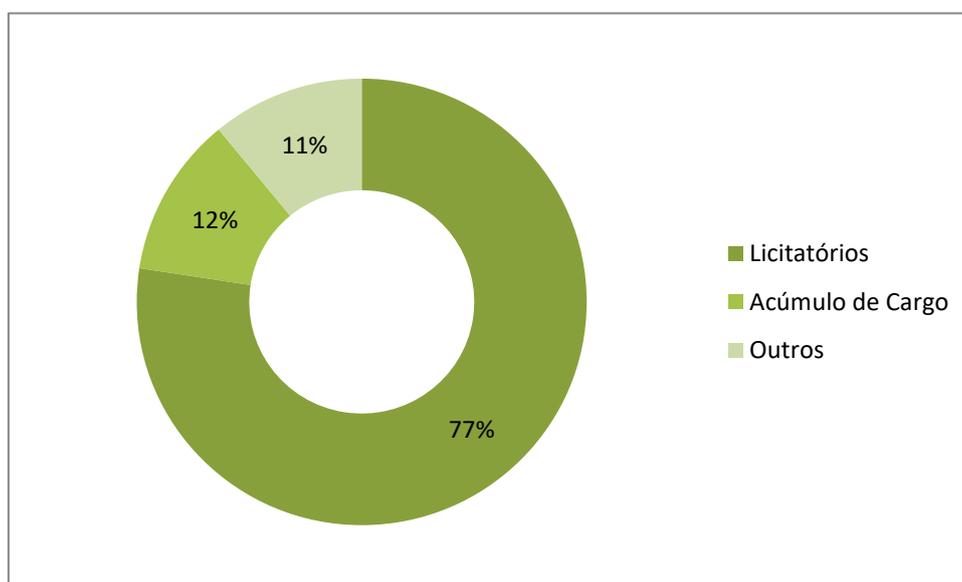
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

4.2 Controle de processos

Sendo a análise e autuação de processos uma das principais atribuições da Controladoria Geral, tal como está designado na Lei Municipal nº 2.437/2017, ao longo do primeiro quadrimestre de 2023 passaram por este departamento, um total de 155 (cento e cinquenta e cinco) processos, da seguinte maneira:

GRÁFICO 1 – CATEGORIAS DOS PROCESSOS DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS



No período compreendido entre janeiro e abril, o corpo jurídico realizou a análise, ao todo, de 120 (cento e vinte) processos, aos quais, posteriormente, foi atribuída (ou não) a ratificação da licitação em questão.



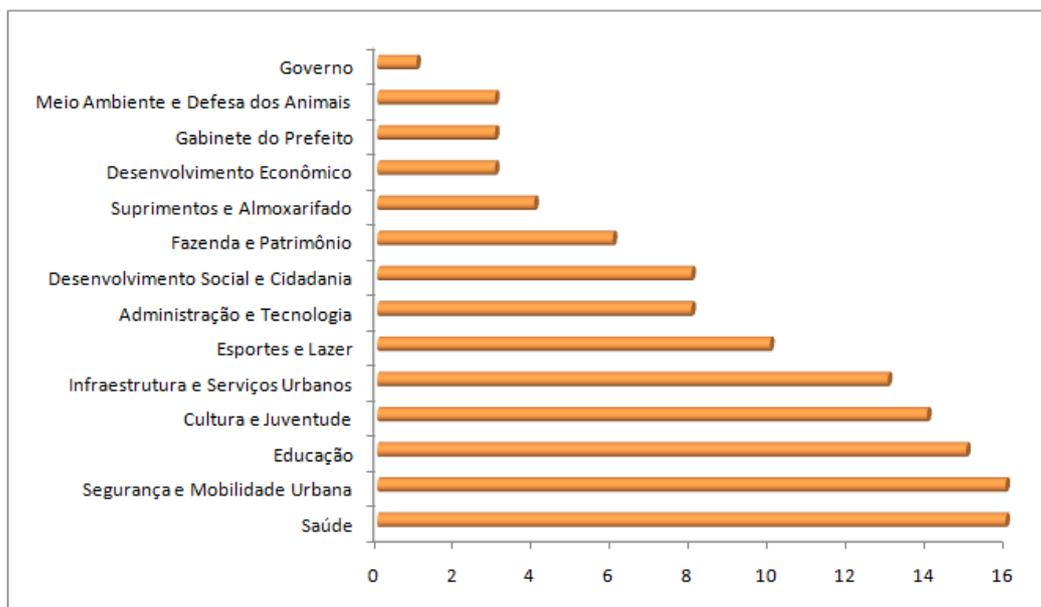
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

GRÁFICO 2 – DISTRIBUIÇÃO DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS



Tal como o controle dos memorandos, o fluxo de processos foi controlado com registros de saída em caderno de protocolos próprio bem como, através de outra planilha do Microsoft Excel.

Enquanto o caderno de protocolos funciona como um comprovante de registro de saída e, por conseguinte, de entrega dos processos (que, em sua maioria, tem como destinatário a Secretaria de Suprimentos e Almoxarifado), o Excel nos permite realizar um registro mais completo, com os principais dados de cada processo com o qual esta Controladoria tem trabalhado, como por exemplo: datas de entrada e saída do processo, nome da secretaria requisitante, quantidade de volumes, entre outros.

FIGURA1– RELAÇÃO DE PROCESSOS



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Nº	SOLICITANTE	ASSUNTO	SAÍDA
076/2022	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Pagamento por indenização - Contrato 087/2020 - SANEPAV Saneamento Ambiental LTDA	20/01/2023
265/2022	Sec. Saúde	Contratação de empresa de engenharia especializada para fornecimento e instalação de equipamento de ar condicionado e cortinas de ar para unidade de saúde	18/01/2023
145/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de sinalização vertical no sistema viário urbano do município de Itapevi	06/01/2023
302/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de transporte mediante locação de veículos para utilização em serviços públicos	11/01/2023
146/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de sinalização semafórica para o sistema viário urbano do município de Itapevi	06/01/2023
586/2022	Sec. Governo	Chamamento público - locação de imóvel - cartório eleitoral	11/01/2023
635/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Aquisição e entrega de kits de lanche e água mineral em garrafa	11/01/2023
480/2022	Sec. Esportes e Lazer	Registro de preços para eventual aquisição de materiais de manutenção	
633/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Contratação de empresa para aquisição de alimentação do tipo marmix e bebida não alcoólica	11/01/2023
287/2022	Sec. Saúde	Aquisição de equipamentos de odontologia	19/01/2023
443/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada despachante para realização de vistoria veicular e emissão de placa padrão Mercosul para os veículos da frota oficial	
639/2022	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Aquisição de concreto usinado	13/01/2023
486/2022	Sec. Saúde	Ata de registro de preços para eventual aquisição de microcomputadores	19/01/2023
581/2022	Gabinete do Prefeito	Contratação de empresa para confecção de jornal	13/01/2023
500/2022	Sec. Desenvolvimento Econômico	Aquisição de equipamentos para estruturação do "Espaço Maker" dentro do Sandbox Itapevi	20/01/2023
617/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada para o fornecimento de ração para canil - GCMI	20/01/2023
488/2022	Sec. Esportes e Lazer	Aquisição de uniforme para funcionários da manutenção da Secretaria de Esportes	25/01/2023
620/2022	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Registro de preços para eventual aquisição de protetor solar	25/01/2023
155/2020	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Contratação de prestação de empresa especializada de Serviços de Limpeza Urbana, inclusive destinação final dos resíduos	
470/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços de telecomunicações	27/01/2023
533/2022	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Aquisição de cartuchos e toners	03/02/2023
13/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Contratação de empresa para o fornecimento de água mineral natural não gaseificada, envasada em embalagem de 300 ml	03/02/2023
603/2023	Sec. Suprimentos e Almoxarifado	Fornecimento de água mineral em garrafas de 20 litros	03/02/2023
660/2022	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Contratação de empresa para confecção e instalação de logo Memorial Park Itapevi e cruz confeccionados em formato de caixa	10/02/2023
260/2022	Sec. Saúde	Aquisição de uniformes para a equipe do SAMU	13/02/2023
661/2022	Sec. Educação	Serviços compreendendo o acompanhamento, supervisão e treinamento na elaboração do Siópe	10/02/2023
642/2022	Sec. Esportes e Lazer	Contratação de empresa para locação de banheiros químicos	09/02/2023
497/2022	Sec. Esportes e Lazer	Aquisição de material de pintura	14/02/2023
649/2022	Sec. Cultura e Juventude	Contratação de empresa especializada em construção de cenário para a encenação da Paixão de Cristo 2023	13/02/2023
54/2023	Sec. Saúde	Contratação emergencial de empresa especializada em limpeza hospitalar	13/02/2023
608/2022	Sec. Educação	Registro de preço para eventual aquisição de cestos de lixo destinados a rede municipal de ensino	16/02/2023
009/2023	Sec. Cultura e Juventude	Aquisição de eletrodomésticos para atendimento dos departamentos da Secretaria de Cultura e Teatro Municipal	16/02/2023
596/2022	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Aquisição de veículos	15/02/2023
489/2022	Sec. Esportes e Lazer	Aquisição de arame encapado	28/02/2023
58/2023	Sec. Cultura e Juventude	Aquisição de tecido para a confecção de figurino para a encenação da Paixão de Cristo 2023	06/03/2023
542/2022	Sec. Educação	Contratação de empresa especializada para construção da Creche Proinfância - Jardim Rosemary, inclusive material e mão de obra	02/03/2023
662/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Contratação de empresa especializada em PCMSO e PGR-GRO e LTCAT, exames periódicos e e-social	28/02/2023
471/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Contratação de empresa de engenharia para prestação de serviços de execução de infraestrutura elétrica para instalação de ar condicionado	15/03/2023
003/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Tapa buraco	06/03/2023
590/2022	Gabinete do Prefeito	Contratação de empresa para confecção, instalação e retirada de comunicação visual	10/03/2023
645/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Registro de preço para eventual contratação de empresa especializada para prestação de serviço técnico profissional de elaboração de laudos	09/03/2023
312/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Prestação de serviços de gerenciamento do abastecimento de combustíveis de veículos e outros serviços prestados por credenciados	22/03/2023
22/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Aquisição de artefatos de concreto	22/03/2023
33/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Registro de preço para contratação de empresa especializada para execução de recapeamento asfáltico em vias do município	22/03/2023
56/2023	Sec. Saúde	Contratação de empresa para o fornecimento de fitas de glicemia e aparelhos glicosímetros em comodato	28/03/2023
19/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Contratação de empresa especializada para limpeza e desassoreamento de piscinões do município	28/03/2023
619/2022	Sec. Educação	Registro de preço para aquisição de materiais de papelaria para utilização pedagógica nas unidades escolares	03/04/2023
632/2022	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Contratação de empresa especializada para execução de pavimentação asfáltica e drenagem na estrada Antonio Cassimiro	13/04/2023
258/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Aquisição e hospedagem de e-mail para o departamento de Tecnologia de Informação	
37/2022	Sec. Saúde	Aquisição de acrílico para recepção	
509/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada para a locação de 14 rádios comunicadores portáteis para operações conjuntas entre as forças da cidade de Itapevi	
524/2022	Sec. Esportes e Lazer	Possível compra de collants de GA	
558/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Aquisição de equipamentos diversos para utilização nos serços prestados pela Defesa Civil do município de Itapevi	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

568/2022	Sec. Cultura e Juventude	Prestação de serviços para locação de trenzinho natalino com deslocamento e decoração inclusos para o desfile da Parada de Natal	
577/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Aquisição de equipamentos diversos para reposição e manutenção dos equipamentos utilizados pela Defesa Civil	
644/2022	Sec. Esportes e Lazer	Aquisição de materiais de pintura	
582/2022	Sec. Educação	Aluguel de cadeiras plásticas para formatura de 03/12/2022	
487/2022	Sec. Saúde	Contratação de serviços especializados para manutenção e materiais da cabine primária	
562/2022	Sec. Educação	Contratação de empresa especializada em apresentação de personagem robô de led para formatura escolar dos 5º anos de 2022	
607/2022	Sec. Educação	Aquisição de licra tensionada	
622/2022	Sec. Esportes e Lazer	Aquisição de canaletas de concreto	
465/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Aquisição de pia com gabinete a ser instalada na cozinha existente no piso térreo da Secretaria da Fazenda e Patrimônio	
012/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada para adequação de espaço com a instalação de paredes de drywall com montante de 70 mm e portas de 92 cm	13/04/2023
226/2022	Gabinete do Prefeito	Aquisição de materiais elétricos para andares do centro administrativo	
046/2022	Sec. Saúde	Aquisição de máscara cirúrgica descartável	
175/2022	Sec. Suprimentos e Almoxarifado	Aquisição de papel interfolhado	
303/2022	Sec. Suprimentos e Almoxarifado	Renovação de certificado digital e CPF A3	
305/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Aquisição de <i>haster model</i> antena corta pipa p/ moto, para utilização em campanha de trânsito Maio Amarelo	
057/2022	Sec. Educação	Contratação de empresa especializada em serviço de decoração com balões para inauguração de escolas de tempo integral	
446/2022	Sec. Educação	Contratação de empresa especializada em apresentação de personagens teatrais para o desfile cívico municipal	
570/2022	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de pintura, contemplando fornecimento do material, equipamentos e mão de obra	19/04/2023
30/2023	Sec. Esportes e Lazer	Aquisição de material esportivo	13/04/2023
563/2022	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Registro de preços para aquisição de cestas básicas	13/04/2023
631/2022	Sec. Saúde	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços continuados de controlador de acesso e recepção hospitalar e de telefonista SAMU	13/04/2023
89/2023	Sec. Desenvolvimento Econômico	Contratação de empresa especializada em locação de banheiros químicos a serem utilizados nas feiras livres	13/04/2023
010/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Aquisição de cadeiras universitárias plásticas na cor azul, incluindo porta livros para utilização em sala de reunião/estudos	13/04/2023
548/2022	Sec. Cultura e Juventude	Contratação de empresa especializada em confecção de trajes para uso da banda marcial municipal	13/04/2023
624/2022	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Contratação de empresa para execução de pavimentação asfáltica e drenagem na Estrada dos Trabalhadores	13/04/2023
164/2021	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Concessão onerosa do lote único de serviço de transporte coletivo de passageiros do município de Itapevi	19/04/2023
614/2022	Sec. Suprimentos e Almoxarifado	Aquisição de material de limpeza e higiene	13/04/2023
658/2022	Sec. Cultura e Juventude	Aquisição de alimentos para utilização como objetos de cena na encenação da Paixão de Cristo 2023	
630/2022	Sec. Cultura e Juventude	Aquisição de materiais diversos para complemento de cenário da Paixão de Cristo 2023	
61/2023	Sec. Cultura e Juventude	Contratação de empresa especializada em confecção de figurinos e ornamentos para utilização na encenação da Paixão de Cristo 2023	
65/2023	Sec. Cultura e Juventude	Aquisição de aviamentos e adornos para confecção dos figurinos da Paixão de Cristo 2023	
628/2022	Sec. Cultura e Juventude	Aquisição de maquiagens para a caracterização dos atores e bailarinos participantes do drama Paixão de Cristo 2023	
641/2022	Sec. Cultura e Juventude	Aquisição de materiais diversos para confecção de adereços para encenação da Paixão de Cristo	
629/2022	Sec. Cultura e Juventude	Aquisição de camisetas para Paixão de Cristo 2023	
57/2023	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços para implantação da infraestrutura de rede lógica estruturada e telefonia	13/04/2023



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

555/2022	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Insumos para impressora de RGA PVC	
109/2023	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Contratação de empresa qualificada para capacitação técnica dos profissionais atuantes na rede de proteção e de garantia de direito das crianças e adolescentes no que se refere a "Escuta Especializada e Acolhimento da Revelação Espontânea"	
511/2022	Sec. Cultura e Juventude	Contratação de empresa especializada para serviço de monitoramento 24h de pronto atendimento da secretaria da Biblioteca e Escola de Música	
646/2022	Sec. Saúde	Serviço de manutenção na rede de vácuo	
143/2023	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Aquisição de reserva de hospedagem	
623/2022	Sec. Esportes e Lazer	Aquisição de tabela de basquete	
134/2023	Sec. Saúde	Aquisição de rolos de senha	
69/2023	Sec. Educação	Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de locação de mesas, cadeiras, toalhas e decoração de espaço para a realização de evento de premiação e encerramento do projeto Professor Nota 10	
647/2022	Sec. Saúde	Aquisição de equipamentos de odontologia	
82/2023	Sec. Saúde	Aquisição de medicamentos manipulados de mandado judicial paciente Ana Ruth R. dos Santos	
618/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Compra de produtos prevista na premiação do programa "IPTU Premiado - 2022"	
21/2023	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Aquisição de gel condicionador para plantio de árvore	
84/2023	Sec. Saúde	Contratação de empresa especializada em manutenção preventiva e corretiva no gerador de energia do Pronto Socorro Infantil	
14/2023	Sec. Administração e Tecnologia	Contratação de empresa especializada para encadernação e finalização dos materiais, bem como retirada e devolução do material na unidade de origem	
36/2023	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Aquisição de balizador cônico	
576/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada para realização de serviço de aquisição e fixação de zarelho (zarelho) em 100 armas de fogo	
002/2023	Sec. Cultura e Juventude	Contratação de empresa especializada em assessoria para obtenção de Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros para evento temporário	
45/2023	Sec. Educação	Prestação de serviço de buffet completo para atender a cerimônia de premiação do projeto Professor Nota 10	
593/2022	Sec. Desenvolvimento Urbano e Habitação	Contratação de empresa especializada em conserto de fechadura e cópia de chaves	
380/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Compra de produtos previsto na premiação do programa "IPTU Premiado - 2022"	
643/2022	Sec. Segurança e Mobilidade Urbana	Contratação de empresa especializada para fornecimento de ração para cães filhotes da unidade canil da Guarda Municipal de Itapevi	
72/2023	Sec. Educação	Contratação de empresa especializada para ministrar formação continuada para os professores de educação física da rede municipal de ensino com tema: Aprendendo o Tapembol	19/04/2023
546/2022	Sec. Infraestrutura e Serviços Urbanos	Execução de pavimentação asfáltica e drenagem em diversas vias do município de Itapevi - Fase 2	20/04/2023
39/2023	Sec. Educação	Aquisição de livros para alunos da rede municipal de ensino e especialistas do departamento pedagógico da Secretaria	19/04/2023
433/2022	Sec. Saúde	Contratação de empresa especializada para a construção da Unidade Básica de Saúde Cohab	04/05/2023
190/2022	Sec. Educação	Locação de imóvel - Galpão CLI	23/05/2023
445/2022	Sec. Desenvolvimento Urbano e Habitação	Locação de imóvel para instalação do Departamento de Fiscalização e Postura	23/05/2023
189/2022	Sec. Desenvolvimento Econômico	Locação de imóvel não residencial - Nova Itapevi	23/05/2023
325/2022	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Locação de imóvel para instalação do Centro POP e serviço de acolhimento para pessoas em situação de rua	23/05/2023
261/2021	Sec. Fazenda e Patrimônio	PMAT - Aquisição de mobília para informatização e modernização de gestão municipal	08/05/2023
103/2023	Sec. Desenvolvimento Social e Cidadania	Aquisição de lâmpadas	03/05/2023
592/2022	Sec. Educação	Registro de preço para eventual aquisição de mobiliários diversos destinados a rede municipal de ensino	03/05/2023
24/2023	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Aquisição de materiais para departamento de licenciamento ambiental	09/05/2023
652/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços técnicos especializados de modernização tributária para gestão pública	04/05/2023

De maneira a diferenciar os tipos de processos licitatórios, foi utilizado um “código de cores” e atribuído um fundo azul aos processos relativos à dispensa de licitação que, por sua vez, foram solicitados para fins de análise por esta Controladoria Geral.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

4.2.1 Processos Licitatórios que geraram economia ao município

Considerando as competências desta Controladoria Geral estabelecidas por delegação no artigo 2º do Decreto Municipal nº 5.256/2017, foram encontradas divergências nos valores das propostas dos licitantes vencedores, apontadas as inconsistências e os valores devidamente corrigidos, gerando economia aos cofres públicos deste município.

Podemos exemplificar os seguintes processos:

RATIFICAÇÃO – CG nº 137/2023 - Processo Supri nº 146/2022 – Concorrência - licitação para contratação de empresa especializada para prestação de serviços de sinalização semafórica para o sistema viário urbano do município de Itapevi.

ECONOMIA DE R\$ 9.103,40

- DOS PREÇOS ACIMA DO VALOR DO ORÇAMENTO DA PRÓPRIA EMPRESA VENCEDORA DO CERTAME**

Item	Quantidades	Preço da Arco-íris Sinalização Viária na Média Municipal (valor unitário)	Proposta Arco-íris Sinalização Viária (valor unitário)	Diferença paga pelo município (valor total)
1.9	20	999,00	1.090,30	1.826,00
1.22	10	5.210,00	5.428,90	2,189,00
1.26	30	59,00	66,00	210,00
1.30	4	149.760,00	150.174,60	1.658,40

TOTAL DE ECONOMIA (SOMADAS AS DIFERENÇAS DE VALORES): 5.883,40, antes do retorno dos autos à Controladoria.

APÓS O RETORNO DOS AUTOS DA SECRETARIA DE SUPRIMENTOS, NO DIA 12/01/2023, COM A REAVALIAÇÃO DAS PROPOSTAS POR PARTE DA EMPRESA VENCEDORA, OS VALORES FINAIS FORAM OS SEGUINTE:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Item	Quantidades	Preço da Arco-íris Sinalização Viária na Média Municipal (valor unitário)	Proposta Arco-íris Sinalização Viária (valor unitário)
1.9	20	999,00	998,00
1.22	10	5.210,00	5.200,00
1.26	30	59,00	57,00
1.30	4	149.760,00	149.000,00

RATIFICAÇÃO – CG nº 138/2023 - Processo Supri nº 145/2022 – Concorrência - para contratação de empresa especializada para prestação de serviços de sinalização vertical no sistema viário urbano do município de Itapevi.

ECONOMIA DE R\$ 90.374,80

- DOS PREÇOS ACIMA DO VALOR DO ORÇAMENTO DA PRÓPRIA EMPRESA VENCEDORA DO CERTAME**

Item	Quantidade	Orçamento da Novo Rumo Sinalização Viária Ltda (R\$)	Proposta da Novo Rumo Sinalização Viária Ltda (R\$)	DIFERENÇA DE VALORES
1	20	3.300,00	3.457,90	3.158,00
7	300	560,00	570,50	3.150,00
8	160	680,00	721,60	6.656,00
9	200	120,00	150,00	6.000,00
10	100	290,00	319,90	2.990,00
11	300	320,00	342,20	6.660,00
12	200	400,00	418,40	3.680,00
13	400	1.200,00	1.203,20	1.280,00
14	600	1.500,00	1.520,10	12.060,00
15	200	75,00	76,55	310,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

19	16	3.550,00	4.022,80	7.564,80
21	16	32.770,00	33.866,00	17.536,00
23	500	320,00	355,30	17.650,00

TOTAL DE ECONOMIA (SOMADAS AS DIFERENÇAS DE VALORES): R\$ 88.694,80

APÓS O RETORNO DOS AUTOS DA SECRETARIA DE SUPRIMENTOS, NO DIA 11/01/2023, COM A REAVALIAÇÃO DAS PROPOSTAS POR PARTE DA EMPRESA VENCEDORA, OS VALORES FINAIS FORAM OS SEGUINTE:

Item	Quantidade	Orçamento da Novo Rumo Sinalização Viária Ltda (R\$)	Proposta da Novo Rumo Sinalização Viária Ltda (R\$)
1	20	3.300,00	3.299,50
7	300	560,00	559,00
8	160	680,00	676,00
9	200	120,00	119,00
10	100	290,00	289,00
11	300	320,00	319,50
12	200	400,00	399,00
13	400	1.200,00	1.200,00
14	600	1.500,00	1.500,00
15	200	75,00	47,60
19	16	3.550,00	3.540,00
21	16	32.770,00	32.750,00
23	500	320,00	320,00

RATIFICAÇÃO – CG nº 150/2023 - Processo Supri ° 500/2022 – Pregão - destinado à aquisição de equipamentos para estruturação do “Espaço Maker” dentro do SandBox Itapevi

ECONOMIA DE R\$ 266,07



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- DOS PREÇOS ACIMA DO VALOR DA MÉDIA ORÇADA PELO MUNICÍPIO DE ITAPEVI**

Item	Quantidades	Proposta Claudinei Tonietti EPP Valor Unitário	Média Município Itapevi	Diferença paga pelo município (valor total)
15	4	80,00	75,97	16,12
17	5	100,00	87,67	61,65
18	5	100,00	85,67	71,65
19	5	90,00	66,67	116,65

RATIFICAÇÃO – CG nº 162/2023 - Processo Supri nº 260/2022 – Pregão - destinado à aquisição de uniformes para a equipe do SAMU.

ECONOMIA DE R\$ 248,31

- DO PREÇO ACIMA DO VALOR DA MÉDIA ORÇADA PELO MUNICÍPIO DE ITAPEVI**

Lote	Item	Quantidades	Proposta Sandra Regina Alino da Silva Coernélio Procópio Valor Unitário	Média Município Itapevi	Diferença paga pelo município (valor total)
3	2	93	20,00	17,33	2,67



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

RATIFICAÇÃO – CG nº 164/2023 - Processo Supri ° 497/2022 – Pregão - destinado à aquisição de material de pintura.

ECONOMIA DE R\$ 3.294,00

- **DO PREÇO ACIMA DO VALOR DA MÉDIA ORÇADA PELO MUNICÍPIO DE ITAPEVI**

Lote	Item	Quantidades	Proposta MAX GATE COMERCIAL LTDA Valor Unitário	Média Município Itapevi
01	29	600	22,46	16,97

RATIFICAÇÃO – CG nº 169/2023 - Processo Supri ° 058/2023 – Pregão - destinado à aquisição de tecidos para a confecção dos figurinos para a encenação da Paixão de Cristo.

ECONOMIA DE R\$ 59.427,00

- **DOS PREÇOS MUITO ACIMA DO VALOR DE MERCADO**

Descrição	B*M VENCEDORA (Total)	Preço de mercado (Total)	PROPOSTA AJUSTADA
VALOR TOTAL	R\$ 94.725,10	R\$ 37.099,02	R\$ 35.298,10



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

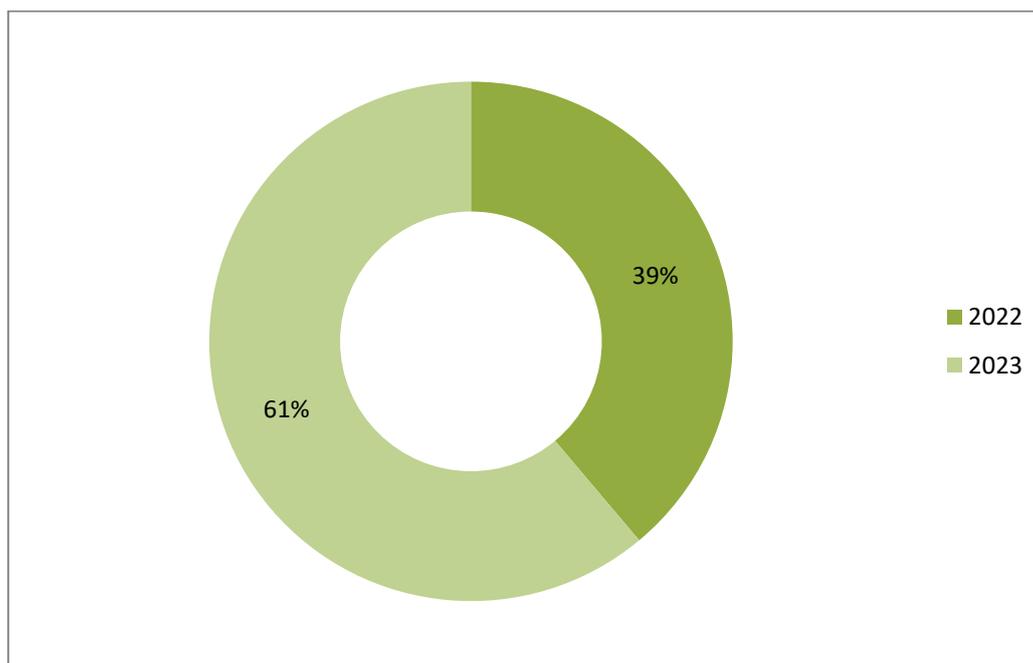
4.2.2 Processos de acúmulo de cargo

Tal como está descrito no inciso II, art. 3º da Lei Municipal nº 2.437/2017 é papel da Controladoria Geral:

“II – determinar a instauração de apurações preliminares, inspeções e demais procedimentos disciplinares, de preparação e investigação, sem prejuízo das competências previstas pelo Estatuto dos Servidores”.

Deste modo, no período compreendido entre janeiro e abril, foi dado andamento em um total de 18 (dezoito) processos relacionados a situações de acúmulo de cargo dos servidores públicos da Prefeitura Municipal de Itapevi.

GRÁFICO 3 – ENTRADA DOS PROCESSOS





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Dos processos de acúmulo de cargo analisados, 7 (sete) correspondiam a processos que por aqui chegaram no ano de 2022 que, aguardavam análise de nosso corpo jurídico e, os demais, (onze processos) deram entrada neste ano vigente.

FIGURA 2 – RELAÇÃO DE PROCESSOS

Nº	SERVIDOR	OBS	SAÍDA
15047/2022	Mirna Teresinha Rodrigues	Memorando CGM nº 203/2022 Encaminhado à Secretaria de Justiça	03/05/2023
18253/2022	Irani de Souza	Memorando CGM nº 202/2022 Encaminhado à Secretaria de Justiça	03/05/2023
25836/2013	Paula Daniela Maciel	Memorando CGM nº 89/2023 Encaminhado à Secretaria de Administração	28/04/2023
17088/2022	Rosimeri Diniz de Araujo	Memorando CGM nº 63/2023 Encaminhado à Secretaria de Administração	11/04/2023
24023/2013	Luciane Sandra Cambuim	Memorando CGM nº 68/2023 Encaminhado à Secretaria de Administração	11/04/2023
13279/2022	Luciana da Penha Sousa Pereira	Memorando CGM nº 66/2023 Encaminhado à Secretaria de Administração	27/03/2023
18967/2022	Estefano Medeiros dos Santos	Memorando CGM nº 62/2023 Encaminhado à Secretaria de Administração	27/03/2023
13512/2010	Ana Isabel Tormo Gimenez	-	
4186/2023	Alex dos Santos	-	
5841/2012	Gerson Ricardo Hinojosa Vidaurre	-	
14689/2015	Sandra Meire da Cruz Villas Boas	Acúmulo de cargo superior a 64 horas para análise	
35233/2012	Letielly Bozetti Davila	-	
35295/2012	Vera Regina Rossi da Silva	Percepção simultânea de remuneração de cargo público com proventos de duas aposentadorias	
4184/2023	Claudio Romulo Siqueira Filho	Memorando CGM nº 121/2023 Encaminhado à Secretaria de Administração	01/06/2023
28662/2012	Dulce Luri Oda Kunitake	Memorando CGM nº 120/2023 Encaminhado à Secretaria de Saúde	24/05/2023
12967/2017	Lenny Marcela Veizaga Veizaga	Memorando CGM nº 120/2023 Encaminhado à Secretaria de Saúde	24/05/2023
5969/2012	Marcelo de Medeiros Cesar	Memorando CGM nº 120/2023 Encaminhado à Secretaria de Saúde	24/05/2023
25832/2013	Carolina da Silva Andriolo	Memorando CGM nº 120/2023 Encaminhado à Secretaria de Saúde	24/05/2023



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

4.2.3 Processos Diversos

Além das categorias mencionadas acima, esta Controladoria também deu prosseguimento a outros processos de ordens tais como: averiguações preliminares, questões relacionadas à Ouvidoria, análise de contratos, além de outras demandas conforme pode ser observado no registro abaixo.

FIGURA 3 – RELAÇÃO DE PROCESSOS

Nº	INTERESSADO	ASSUNTO	SAÍDA
15591/2019	Controladoria Geral	Regulamentação de acúmulo de cargos públicos	
2376/2020	Controladoria Geral	Inquérito civil nº 14.0739.0012502/2019-8	
15565/2022	Controladoria Geral	Averiguação Preliminar	
14206/2022	Fabio Rodrigues da Silva	Que seja regularizado em meus prontuários funcionais a documentação em anexo	27/03/2023
24715/2022	Sec. Saúde	Averiguação Preliminar Intercorrência durante o atendimento a paciente Carla Franca de Jesus - Pronto Socorro Central - 26/11/2022	
23042/2019	Controladoria Geral	Análise de contrato da empresa AO Serviços Médicos Ltda	16/01/2023
984/2023	Ouvidoria Geral	Manifestação 20230101000087 - Pronto Socorro	
985/2023	Controladoria Geral	Averiguação Preliminar - Denúncia Ouvidoria 0889/2022	13/02/2023
223/2022	Itapeviprev	Compra de software para gerenciamento de Folha de Pagamento / Contabilidade / Protocolo e Transparência	30/01/2023
1902/2023	Controladoria Geral	Averiguação de conduta de servidores Denúncia Ouvidoria 0876/2022	
3528/2023	Controladoria Geral	Averiguação Preliminar - Denúncia Ouvidoria 089/2023	-
8026/2022	Comissão de Gestão de Carreira	Denúncia de eventual apresentação de documento falso (Vol. I ao VII)	27/03/2023
15240/2022	Sec. Justiça	Reclamações Trabalhistas	
2195/2023	Ouvidoria Geral	Ouvidoria itinerante	03/05/2023
1764/2023	Iran de Sousa Rodrigues	Infiltração de rua e desmoronamento de muro (urgente)	
22486/2022	Controladoria Geral	Denúncia 0812/2022	
8956/2020	Sec. Saúde	Prestação de Contas - Contrato 090/2020 - Empresa Instituto Bom Jesus	19/04/2023
21799/2019	Controladoria Geral	Análise do contrato Beta Clean Service Ltda	
5146/2023	Sec. Saúde	Verificação de atestado médico	
9854/2014	Daniel Bozetti Davila	Processo Administrativo Disciplinar (TC 41099/026/11)	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

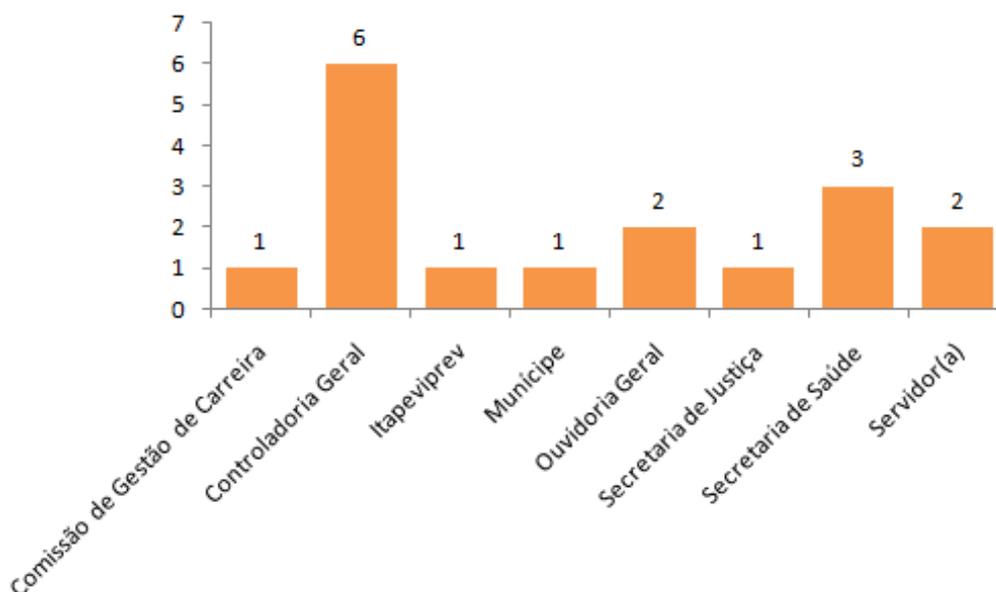
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Abrindo um filtro para a tabela acima temos que a grande maioria foi aberta mediante solicitação desta Controladoria Geral, somando um total de 6 (seis) processos, tal como ilustrado no gráfico a seguir.

GRÁFICO 4 – SOLICITANTES DOS PROCESSOS



Os levantamentos acima foram realizados levando-se em conta todos aqueles processos que foram analisados e concluídos pelo departamento jurídico desta Controladoria e, durante o primeiro quadrimestre, foram despachados para as Secretarias correspondentes.

Trabalhar, diariamente, com o fluxo de processos, não apenas dentro deste departamento bem como, distribuindo-os às Secretarias responsáveis, só vem a reforçar o papel desta Controladoria Geral, de modo a sempre atuar com foco na moralidade e transparência, buscando o melhor para nossa cidade e nossos munícipes.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

5. Diretoria de Auditoria Interna – DAI

A Diretoria de Auditoria Interna exerce funções bem diversificadas nesta Controladoria Geral, vai desde acompanhamento de requisições advindas do Tribunal de Contas até pesquisa de preços nos processos licitatórios garantindo assim totalidade na economicidade das aquisições públicas. Possui autonomia junto ao Controlador Geral para indicar a negociação de ajustes de preços antes da ratificação integral dos processos de compra e contratação.

Requisições TCE SP atendidas no 1º Quadrimestre/2023

Data	Requisição nº	Tipo	Empresa	Contrat
10/01/2023	171/2022	Informações Complementares	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	132/2022
10/01/2023		Solicita informação	Air Liquide Brasil Ltda	006/2016
10/01/2023	BR 01/2023	Execução Contratual	Verbo Comunicação EIRELI	200/2018
11/01/2023	105/2022	Correção de Informações	ConstruAlpha Construções EIRELI	112/2022
12/01/2023	171/2022	Informações Complementares	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	132/2022
12/01/2023	004/2023	Solicita informação	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	86/2022
16/01/2023	171/2022	Informações Complementares	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	132/2022
16/01/2023	001/2023	Execução Contratual	ENGEZ Construções e Participações Ltda.	115/2022
17/01/2023	007/2023	Solicita informação	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	86/2022
17/01/2023		Execução Contratual	RC Nutry Alimentação LTDA	115/2018
19/01/2023		Execução contratual	Codigo Engenharia e Construções Ltda	88/2020
19/01/2023	019/2023	Execução Contratual	Verbo Comunicação EIRELI	200/2018
19/01/2023	021/2023	Informações do Termo Aditivo	Verbo Comunicação EIRELI	200/2018
20/01/2023		Termo Recebimento Definitivo	Codigo Engenharia e Construções Ltda	88/2020
23/01/2023		Solicita informação	GSO Empreendimentos, Engenharia e Serviços EIRELI	30/2018
23/01/2023		Solicita informação	RODOVILLE Serviços Ltda	20/2018
26/01/2023	106/2022	Correção de Informações	Gulla Comércio de Alimentos e EPI EIRELI	196/2020
30/01/2023	001/2023	Solicita informação	ENGEZ Construções e Participações Ltda.	115/2022



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

01/02/2023	77/22 e 1/23	Correção de Informações	ENGEZ Construções e Participações Ltda.	115/2022
01/02/2023		Execução Contratual	RC Nutry Alimentação LTDA	115/2018
02/02/2023		Solicita informação	Air Liquide Brasil Ltda	006/2016
03/02/2023		Execução Contratual	RC Nutry Alimentação LTDA	115/2018
09/02/2023	019/2023	Execução Contratual	Verbo Comunicação EIRELI	200/2018
09/02/2023	019/2023	Execução Contratual	Verbo Comunicação EIRELI	200/2018
10/02/2023	035/2023	Execução Contratual	Verbo Comunicação EIRELI	200/2018
10/02/2023	035/2023	Planilha de Execução Financeira	Verbo Comunicação EIRELI	200/2018
13/02/2023	020/2023	Execução Contratual	Milenio Comércio Locação e Serviços Ltda	068/2021
13/02/2023	BR 27/2023	Execução Contratual	JM Fast Comercial Ltda	26/2018
14/02/2023	27/2023	Atos de pessoal		
16/02/2023	005/2023	Atos de pessoal	Concurso 01/2018	
16/02/2023	006/2023	Atos de pessoal	Concurso 01/2018	
27/02/2023	024/2023	Execução Contratual	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	86/2022
28/02/2023	1ª RetiRati	Documentação complementar	RC Nutry Alimentação LTDA	115/2018
02/03/2023	5º Aditivo	Complemento de Infomações	RODOVILLE Serviços Ltda	20/2018
06/03/2023		Execução Contratual	CENTER LOPES	19/2018
07/03/2023		Execução Contratual	UNIFARMA GESTÃO E SOLUÇÃO EM SAÚDE LTDA	220/2018
07/03/2023		Execução Contratual	SIL TECNOLOGIA EM SOFTWARE LTDA	114/2019
07/03/2023		Atualização Cadastral		
07/03/2023	020/2023	Execução Contratual	Milenio Comércio Locação e Serviços Ltda	068/2021
07/03/2023	BR 10/2023	Execução Contratual	JM Fast Comercial Ltda	26/2018
08/03/2023	002/2023	Execução contratual	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	132/2022
09/03/2023	MH-11/2023	Atos de pessoal	Concursos 2015, 2017 e 2018	
09/03/2023	19/2023	Solicita informação	GSO Empreendimentos, Engenharia e Serviços EIRELI	30/2018
09/03/2023	004/2023	Execução contratual	Código Engenharia e Construções Ltda	236/2019
09/03/2023	20/2023	Solicita informação	RODOVILLE Serviços Ltda	20/2018
10/03/2023	21/2023	Seletividade	Biomega	Supri 544/2022
14/03/2023	044/2023	Execução contratual	CENTER LOPES	19/2018
16/03/2023	204/2023	Atos de pessoal	Acúmulo de cargos	
16/03/2023	002/2023	Termo Aditivo	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	132/2022
22/03/2023		Execução contratual	Codigo Engenharia e Construções Ltda	88/2020
23/03/2023	MH-51/2023	Atos de pessoal		
23/03/2023	24/2023	Execução Contratual	UNIFARMA GESTÃO E SOLUÇÃO EM SAÚDE LTDA	220/2018
28/03/2023	131/23	Atos de pessoal		
03/04/2023	21/2023	Seletividade-Ato Ratificação	Biomega	Supri 544/2022
12/04/2023	005/2023	Seletividade	TMK Engenharia S.A.	155/2022
12/04/2023	005/2023	Termo Aditivo	Bollimp Com. de Bem. Descart. e Prest. de Serviços Ltda	101/2021
12/04/2023		AUDESP FASE IV	Pendências	
24/04/2023		Requisição de documentos	Mais Itapevi SPE S/A	166/2021
24/04/2023		AUDESP FASE IV	Pendências	
26/04/2023		Termo Aditivo	SOBRENK Serv. E Empreendimentos Técnicos LTDA.	015/2022
28/04/2023	57/2023	Execução Contratual	TMK Engenharia S.A.	155/2022



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

5.1 Requisições de Documentos

Foram atendidas 61 requisições de documentos formais do TCE SP no período (como demonstrado na planilha acima), além de solicitações de informações que foram atendidas através de telefone e e-mail.

5.2 Visitas TCE SP – Execução Contratual

As fiscalizações in loco no período, para acompanhamento de contratos que estão na Seletividade do TCE SP, foram:

24/01/2023 – Contrato nº 112/2022 – Construalpha Construções Eireli

03/02/2023 – Contrato nº 200/2018 - Verbo Comunicação Eireli

10/02/2023 – Contrato nº 20/2018 - ENGEZ Construções e Participações Ltda

03/03/2023 – Contrato nº 26/2018 - JM Fast Comercial Ltda

21/03/2023 – Contrato nº 132/2022 – Scopus Construtora e Incorporadora Ltda

28/03/2023 – Contrato nº 236/2019 – Código Engenharia e Construções Ltda

04/04/2023 – Contrato nº 220/2018 – Unifarma Gestão e Solução Em Saúde Ltda

5.3 Fiscalizações Ordenadas

O TCE SP realiza periodicamente, fiscalizações coordenadas, no mesmo dia e horário nos 644 municípios do Estado, por tema relevante como Merenda, Farmácia, Transporte Escolar, Resíduos Sólidos e etc, na qual são chamadas de Fiscalizações Ordenadas. Após a consolidação dos dados é gerado um relatório geral e um por município com apontamentos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

No período tivemos a **I Fiscalização (30/03/2023)**, cujo tema foi **Estratégia Saúde da Família** e a unidade visitada foi a USF Chácara Santa Cecília e tivemos ainda a **II Fiscalização Ordenada Operação Educação Nacional – (24/04/2023)** e a unidade visitada foi a CEMEB Vinicius de Moraes.

5.4 Pesquisa de Preços

Foram realizadas diversas pesquisas de preços por amostragem, no intuito de verificar se os valores praticados nos processos licitatórios estão de acordo com o mercado, antes de emitirmos Ratificações e Pareceres nas contratações deste município. Dentre elas, houve a pesquisa de preços e análise dos contratos via compra direta, relacionados ao evento da apresentação do espetáculo “**Paixão de Cristo**”.

5.5 Auditorias Internas

No período analisado realizamos algumas auditorias in loco, listadas abaixo e a auditoria de prestações de contas do Instituto Bom Jesus:

- **Auditoria no Ginásio Municipal:** A visita foi realizada devido à constatação de que o local necessita de algumas reformas, adequações, pequenos reparos e também troca ou reforma de equipamentos e materiais de trabalho.

- **Processo 018535/2022 - Auditoria nas Escolas (Continuação):** Esta auditoria, através de seus relatórios, produzirá instrumentos que facilitarão a detecção de irregularidades e a oportunidades de busca de melhoria na prestação dos serviços relacionados à educação. Neste referido período estamos visitando escolas que estão passando por reformas de acessibilidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Entre os meses de março e abril, iniciamos a análise da **Prestação de Contas do contrato da OS – Instituto Bom Jesus**, que faz a gestão das unidades de saúde **Centro Integrado de Saúde – CIS** e os **Pronto Socorros Amador Bueno e Levy de Lima (Cardoso)** sendo que o período analisado foi o ano de 2022 (efetuado por amostragem). A análise e finalização do relatório foi realizada em conjunto com a servidora desta Controladoria, a Contadora Daniela Costa. Segue abaixo alguns pontos do Relatório Preliminar de Auditoria no Contrato de Gestão com o Instituto Bom Jesus.

Objeto da auditoria

Com a intenção de melhorar os resultados na Administração Pública, novos instrumentos foram criados no âmbito do Direito Público com o intuito de conferir maior autonomia aos entes federados, dentre os quais se sobressai os Contratos de Gestão.

A celebração de contrato de gestão entre o Poder Público e as entidades privadas que exercem atividades de interesse público, sem fins lucrativos, corresponde a uma espécie de ajuste entre o Estado e a entidade qualificada como organização social, visando a formação de parceria para fomentar e executar atividades atribuíveis aos entes federados.

Nessa espécie de contrato, a organização social deverá alcançar metas previamente fixadas no plano de trabalho, recebendo em contrapartida recurso do Estado. No entanto, embora seja entidade privada, a organização social tem a sua autonomia delimitada e sujeita as exigências contidas no Contrato de Gestão. Além disso, deve se submeter a fiscalização pelo órgão ou entidade supervisora da área de atuação correspondente a atividade, pela comissão de avaliação da gestão e pelos demais órgãos de controle, incluindo o órgão de controle municipal.

No âmbito municipal, o dispositivo sobre a qualificação de entidades sem fins lucrativos como organizações sociais, para atuação na área da saúde pública foi implementado pela Lei nº 2.443, de 17 de abril de 2017, com regulamentação estabelecida pelo Decreto nº 5.259/2017.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

O Instituto Bom Jesus (IBJ) é uma associação civil não governamental autônoma, sem fins lucrativos ou econômicos, com personalidade jurídica de direito privado, dotada de autonomia administrativa e financeira, com prazo de duração indeterminado, tendo iniciado suas atividades em 13 de maio de 2014. O IBJ possui atualmente contrato de gestão celebrados com a Secretaria da saúde do Município, para a implantação do Centro Integrado de Saúde (CIS) e gestão do Pronto Socorro Vereador Levy de Lima – Cardoso e Pronto Socorro Luiz Carlos Marques – Amador Bueno.

Objetivos da auditoria

A presente auditoria tem como objetivo geral avaliar a condução do Contrato de Gestão celebrado entre a Secretaria da Saúde e o Instituto Bom Jesus (IBJ), quanto a regularidade na execução e a capacidade para gerenciar os processos de forma econômica, eficiente e eficaz, garantindo que os resultados propostos sejam alcançados.

No que se refere aos objetivos específicos, a atividade de auditoria buscou:

- Analisar o contrato de gestão celebrado com o INSTITUTO BOM JESUS;
- Analisar a adequação dos processos e dos procedimentos adotados pela Secretaria de Saúde no gerenciamento e no acompanhamento do contrato de gestão celebrado, com atenção ao nível de atuação da comissão responsável pela avaliação dos resultados e metas;
- Avaliar a prestação de contas apresentada e a real necessidade do IBJ, no sentido de influenciar no pedido de readequação orçamentária;

A metodologia utilizada nos trabalhos iniciais consistiu, basicamente, em análises de relatórios, notas fiscais, razões e alguns balancetes e demais informações disponibilizadas pela Secretaria de saúde e pelo IBJ, em seu portal de transparência, relativos as atividades vinculadas ao Contrato de Gestão com o Município de Itapevi.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Gestão do Contrato – Prestação de Contas

Notas Fiscais e razão contábil

O Instituto Bom Jesus presta contas à Secretaria de Saúde mediante apresentação de notas fiscais emitidas por terceiros, com a comprovação de pagamento das mesmas através dos recibos bancários. Envia também o razão contábil da conta corrente, poupança e da conta de aplicações financeiras.

A análise da prestação de contas realizada por esta controladoria, abrangeu o período de janeiro de 2022 a janeiro de 2023. Devido ao volume de documentação e tempo hábil, fez-se necessária a apreciação por amostragem.

Considerando a ausência de documentos complementares, a exemplo da liquidação da despesa efetivada, não foi possível atestar os lançamentos efetuados no razão elaborado pelo IBJ.

Também foi analisado, o teor de algumas notas fiscais anexadas ao processo, as quais são passíveis de esclarecimentos.

Relatório de Despesas e Receitas

Foram analisados os relatórios comparativos de despesas previstas x realizadas do período de janeiro de 2022 a janeiro de 2023.

Conforme planilha em anexo, destacamos algumas despesas consideráveis ao montante e outras que tiveram maiores discrepâncias com os valores estimados. A análise foi dividida da seguinte forma: Uma planilha para o Centro Integrado de Saúde (CIS) e outra para os prontos-socorros, Vereador Levy de Lima – Cardoso e Luiz Carlos Marques – Amador Bueno. Especificaremos abaixo alguns itens de despesas considerados relevantes:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

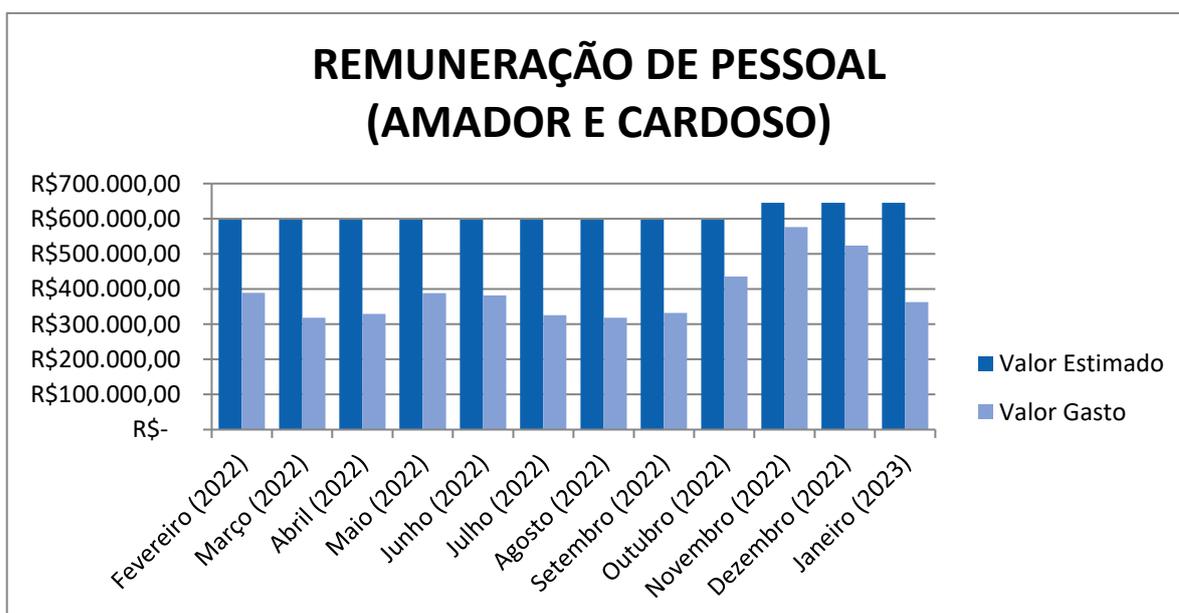
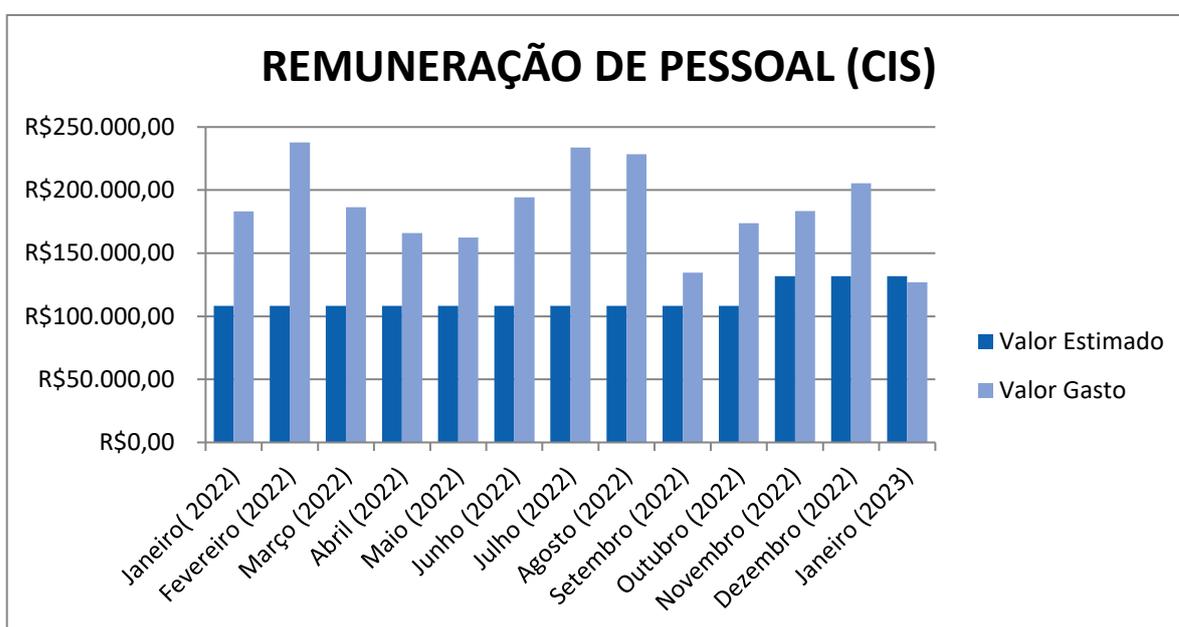
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- Remuneração de Pessoal

Podemos observar que em relação às despesas com remuneração de pessoal, por exemplo, no CIS, em todos os meses os gastos registrados ficaram acima do valor estimado, como pode-se notar no mês de fevereiro de 2022, em que o valor executado superou em 120% o estimado.





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

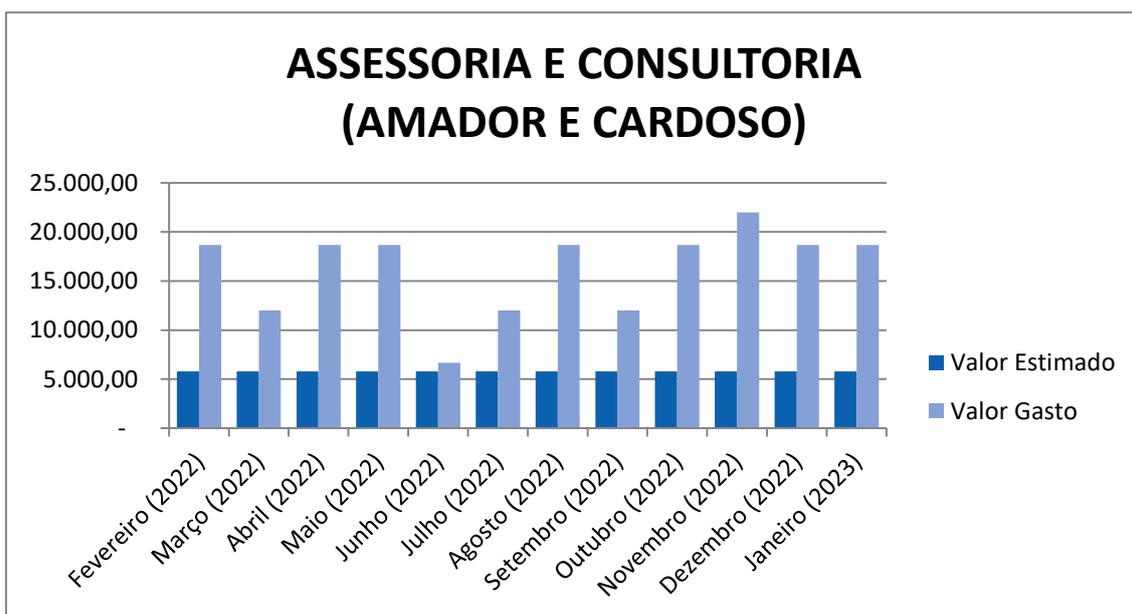
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- Assessorias e Consultorias

Esta Controladoria questiona o fato da real necessidade de diversas contratações de serviços de assessoria e consultoria pelo Instituto IBJ. Além de todas estarem acima dos valores estimados.





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

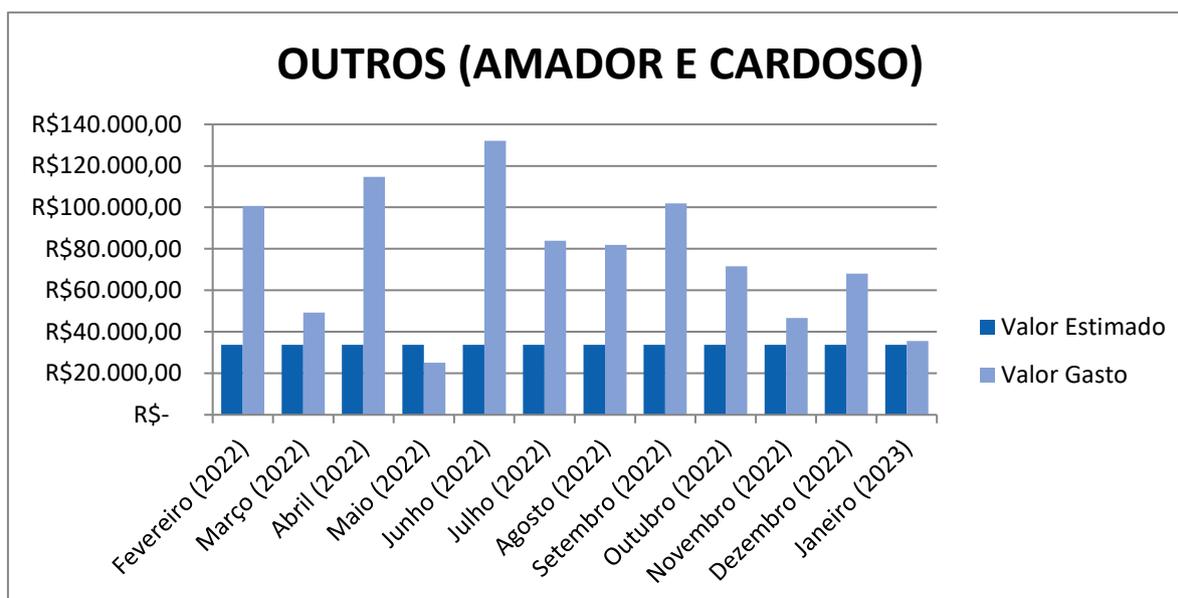
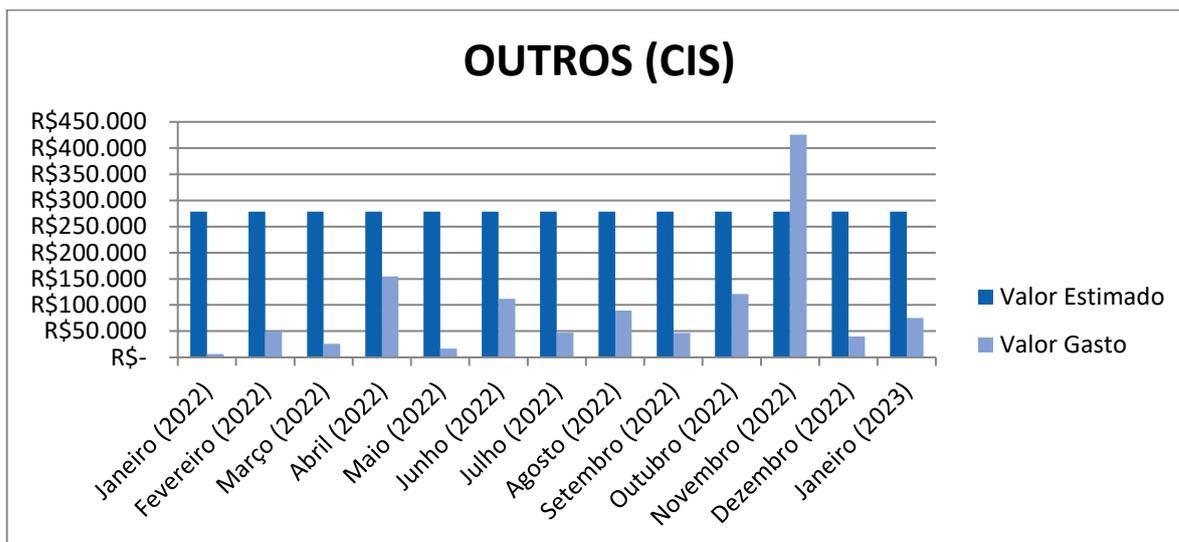
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- “Outros” (especificar)

Despesas genéricas classificadas como “Outros”, não sendo possível identificar a que estão relacionadas e qual a origem do gasto.





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Achados da Auditoria

Após o exame físico das impressões e cópias das documentações, foram verificados os seguintes pontos:

- Alguns relatórios mensais elaborados pelo IBJ estão sem assinatura do responsável técnico;
- Nos relatórios são apresentados alto percentual de absenteísmo, sem análise desse fenômeno.
- Falta de apresentação do extrato bancário da conta corrente para a maioria dos meses analisados;
- Notas fiscais sem a descrição do serviço e sem menção do contrato a que se refere;
- Notas fiscais sem a atestação e carimbo de recebimento dos materiais;
- Comprovantes de pagamentos de verbas trabalhistas para prestadores de serviços que não acompanham comprovação da prestação do serviço ao município de Itapevi;
- Restou a dúvida se as despesas com aluguel, energia elétrica e internet do escritório devem entrar como custo da prefeitura;
- Cópias ilegíveis das folhas de ponto dos médicos, todas estão assinadas com ponto britânico, outras estão sem assinaturas do responsável pelo setor ou as dos próprios médicos;
- Remuneração de Pessoal - Podemos observar que em relação às despesas com remuneração de pessoal, por exemplo, no CIS, em todos os meses os gastos registrados ficaram acima do valor estimado, como pode-se notar no mês de fevereiro de 2022, em que o valor executado superou em 120% o estimado.
- Assessorias e Consultorias - Esta Controladoria questiona o fato da real necessidade de diversas contratações de serviços de assessoria e consultoria pelo Instituto IBJ. Além de todas estarem acima dos valores estimados.
- Contas classificadas como “Outros” (especificar) - Despesas genéricas, não sendo possível identificar a que estão relacionadas e qual a origem do gasto.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Orientações da Controladoria Geral do Município

Esta Controladoria Geral seguiu as orientações do Manual do Terceiro Setor, elaborado pelo egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, utilizou como referência as normas expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e as legislações referentes ao Terceiro Setor.

Seguindo essas diretrizes, para garantia de melhores práticas é indicado se observar:

- Previsão de alteração de valores com regras claras e precisas, para o caso do volume de atividades se mostrar diferente do previsto, justificativa documentada de forma objetiva e detalhada, a razão pelo qual o volume não foi previsto inicialmente;

De acordo com o decreto estadual nº 64.056 de 28/12/2018:

***Artigo 5º** - Poderá o contrato de gestão estabelecer que a organização social pratique reserva técnica de até 15% (quinze por cento) da parcela mensal repassada para formação de reserva destinada a contingências de natureza incerta e a provisões relacionadas à execução e ao encerramento contratual.*

- O fluxo de caixa da execução contratual deve evitar variações excessivas e abruptas e manter-se constantemente dentro do padrão necessário; Evitar situações que possam gerar suspeitas de favorecimento envolvendo compras, contratações de todos os tipos e fluxo de caixa inadequado;
- A manutenção de um rigoroso e atualizado controle das aquisições, com recursos do Contrato de Gestão, para estoques e ativos patrimoniais em atendimento ao princípio de separação das entidades, reforçando que os ativos financeiros e outros não constituem propriedade da entidade, mas sim recursos públicos que estão sendo por ela gerenciados;
- Convém que se demonstre documentalmente o esforço de eliminar situações como falta ou excesso de recursos financeiros que gerarão questionamentos entre o contratante e a gerenciadora;



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- Publicação de oferta pública para compras, contratações de obras e serviços, com participação de interessados, com ampla divulgação e participação de diversos fornecedores interessados, observando os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e economicidade. No estado de São Paulo observações importantes constam dos decretos:

"Artigo 13 -A - Quanto ao regulamento próprio previsto no artigo 19 da Lei Complementar nº 846, de 4 de junho de 1998, deverá ser observado o seguinte:

I - a organização social fará publicar na imprensa e no Diário Oficial do Estado, e também manter em seu sítio da rede eletrônica internet, no prazo máximo de 90 (noventa) dias contados da assinatura do contrato de gestão, regulamento próprio contendo os procedimentos que adotará para a contratação de obras e serviços, bem como para compras com emprego de recursos provenientes do Poder Público;

II - todas as contratações de obras e serviços, bem como as compras com emprego de recursos provenientes do Poder Público deverão ser precedidas de ampla divulgação no sítio da organização social na rede eletrônica internet, de forma a possibilitar a oferta pública a interessados;

III - as contratações de obras e serviços, bem como as compras da organização social deverão observar os princípios da economicidade, da razoabilidade e da eficiência, além de, necessariamente, estarem relacionadas à organização, suporte, manutenção e operacionalização das atividades previstas no contrato de gestão." (Decreto nº 43.493, de 29/09/1998, alterado pelo Decreto 50.611 de 2006)

- Para atendimento aos princípios da moralidade e impessoalidade, a Entidade deve evitar relacionamentos comerciais ou profissionais, com



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

pessoas físicas ou jurídicas que se relacionem com dirigentes que detenham poder decisório;

- Evitar contratação de serviços e objetos genéricos ou pouco definidos, como assessoria gerencial/administrativa;
- Sempre que realizado rateio de despesas administrativas da Sede da entidade com recursos públicos, deve-se demonstrar detalhadamente nas prestações de contas a sua aplicação em despesas indiretas, absolutamente indispensáveis ao cumprimento do objeto pactuado;
- A contratação de auditoria externa como obrigatoriedade, conforme atribuição privativa do Conselho de Administração, prevista na lei federal nº 9.637 de 1998, artigo 4º, inciso X, o qual tem responsabilidade de fiscalizar o cumprimento das diretrizes e metas e aprovar os demonstrativos financeiros, contábeis e as contas anuais da entidade.

Conclusão

Devido à falta de materialidade em relação aos documentos analisados a título de prestações de contas, foi solicitado, por esta Controladoria, através dos Ofícios nº 06 e 07/CGM, as demonstrações contábeis antes da consolidação do Instituto Bom Jesus e explicitado os apontamentos para melhoria em sua prestação de contas a esta prefeitura. Também é proposto a realização de Controle concomitante da execução do contrato, com a devida atestação do recebimento das mercadorias necessárias e prestações de serviços contratados.

A Controladoria Geral desse Município entende que a matéria exige um exame mais detalhado, inclusive com a avaliação dos métodos utilizados pela Entidade para proceder na sua apuração de custos. Sendo necessário esclarecimentos complementares direcionados ao Instituto.

5.6 Considerações gerais – Diretoria de Auditoria Interna

No período de janeiro a março, houve o acompanhamento do preenchimento do questionário IEGM 2022/2023, que foi finalizado na sua totalidade no dia 31/03.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

6. Diretoria de Promoção e Integridade – DPI

SISTEMA E-SIC

O Serviço de Informação ao Cidadão (SIC) é uma das principais formas de garantia da transparência e da participação social. Os pedidos de acesso à informação pública tem fundamento no inciso XXXIII do artigo 5º da Constituição Federal, garantindo que qualquer pessoa pode solicitar e receber dos órgãos e entidades públicas informações que são produzidas ou custodiadas por eles. Assim, a Lei nº 12.527/2011, conhecida como LAI - Lei de Acesso à Informação viabilizou esse direito. No município de Itapevi foi regulamentada pela Lei Municipal nº 2.578/2018.

O pedido pode ser feito na modalidade presencial, carta, e-mail ou eletrônica (e-SIC), por qualquer pessoa que queira solicitar informações sobre a gestão pública aos órgãos da Prefeitura, tendo seus prazos de atendimento e possibilidades de recursos garantidos legalmente.

Solicitamos nesse quadrimestre através do Memorando nº 72/2023, a atualização dos dados dos focais efetivos, que serão responsáveis pelo atendimento de suas respectivas secretarias.

Ressalto que referentes ao período 01/01/2023 até o dia 30/04/2023, totalizou 17 (dezessete) atendimentos conforme detalhamento, segue a classificação temática de cada pedido.



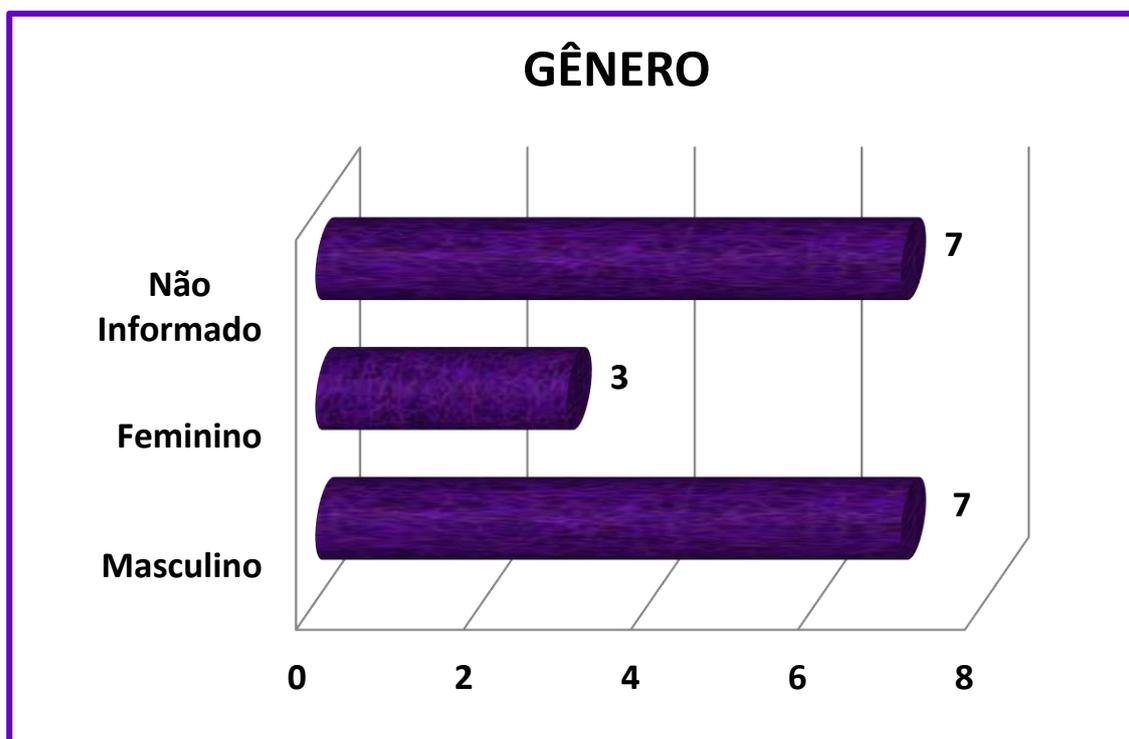
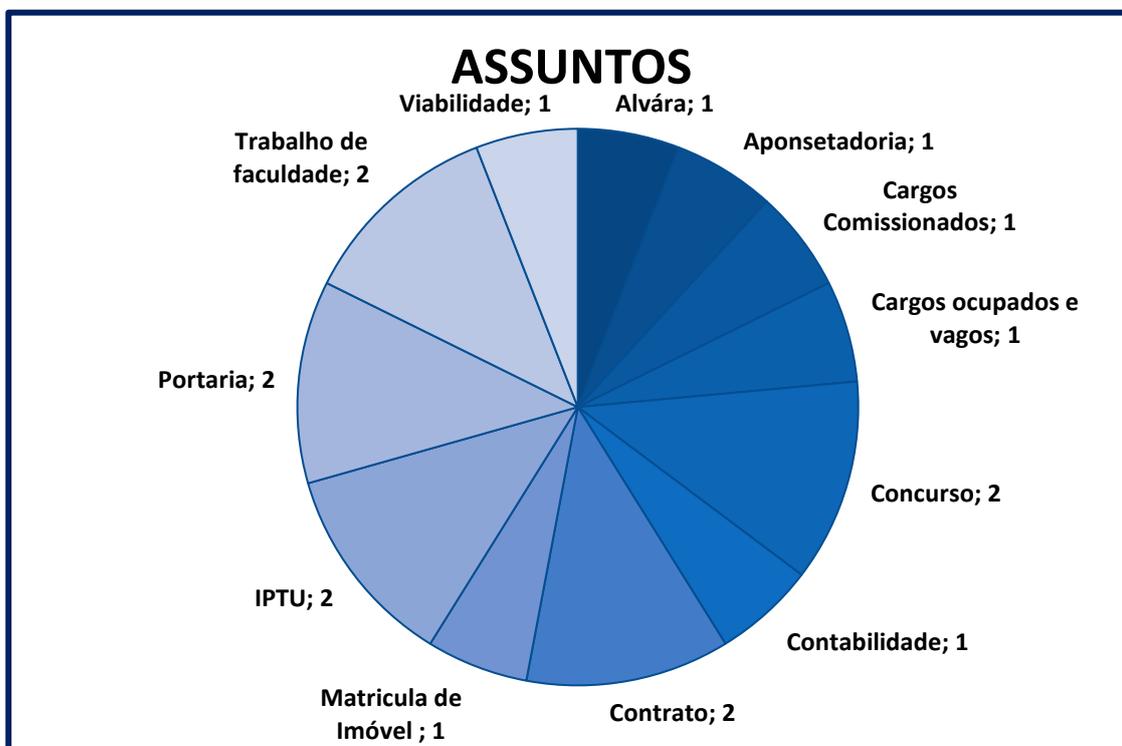
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

CLASSIFICAÇÃO TEMÁTICA DOS PEDIDOS DE ACESSO A INFORMAÇÃO



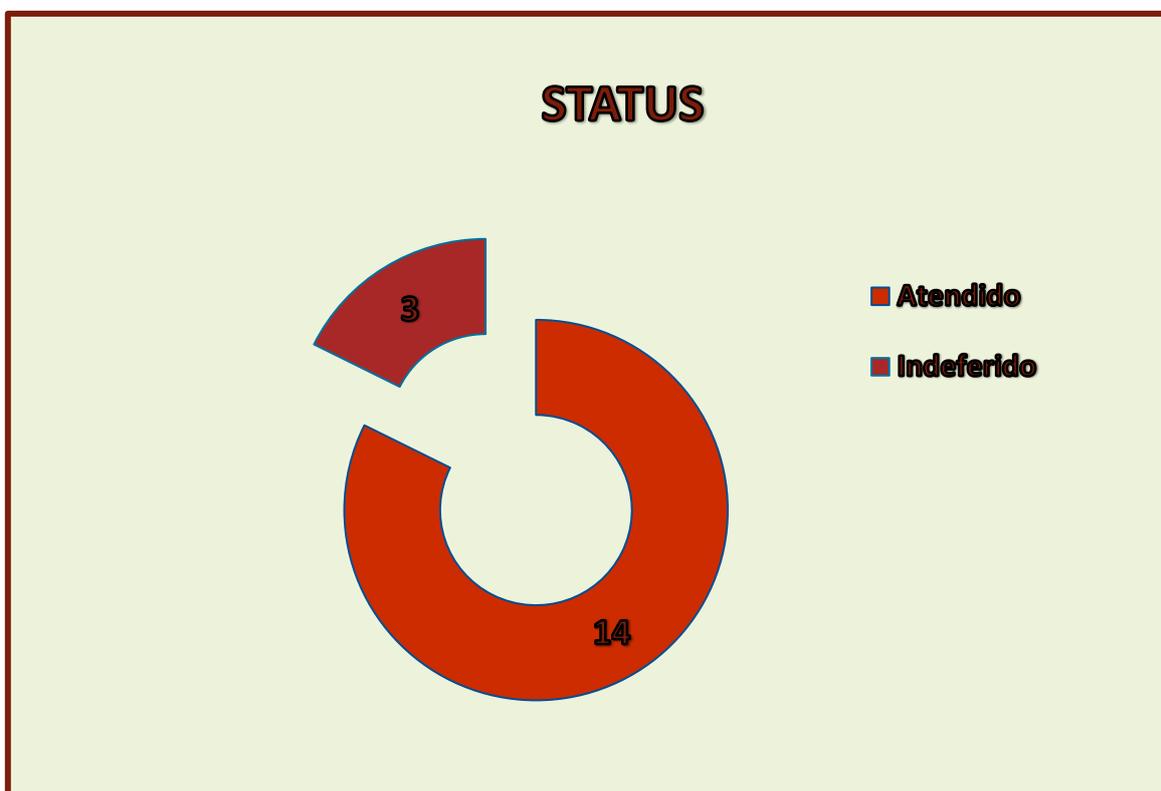
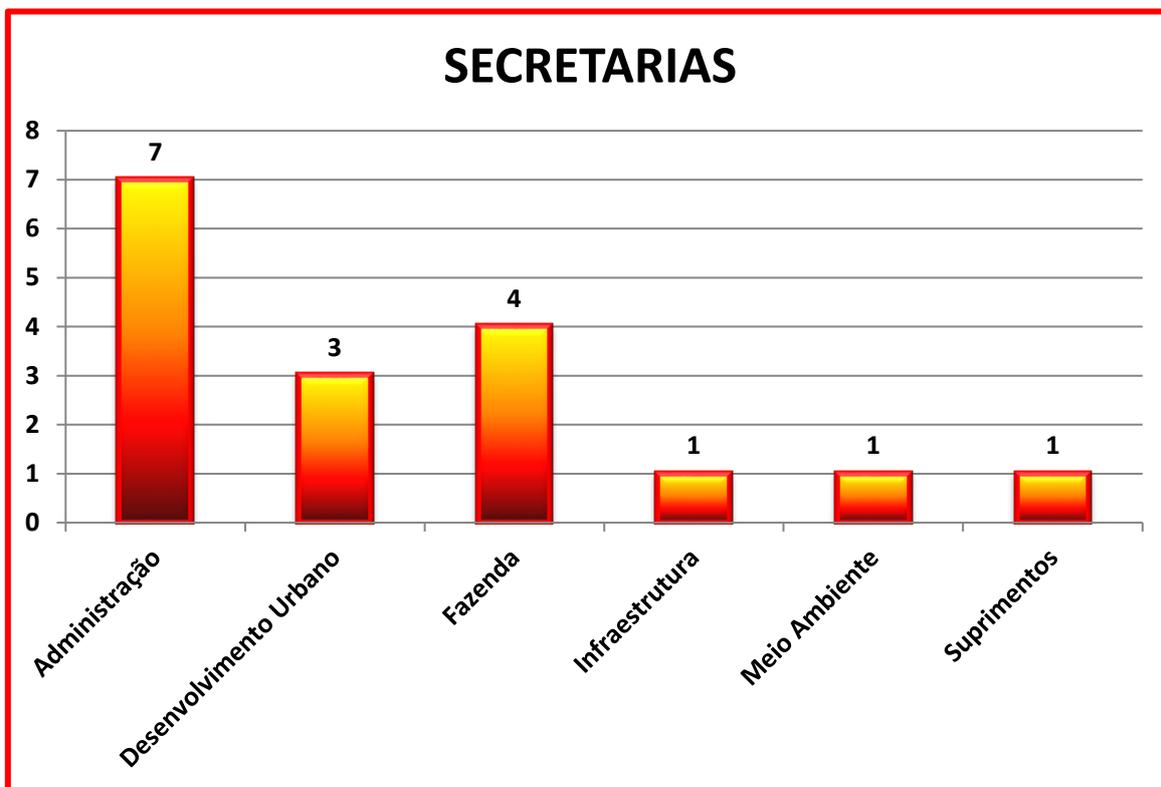


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br



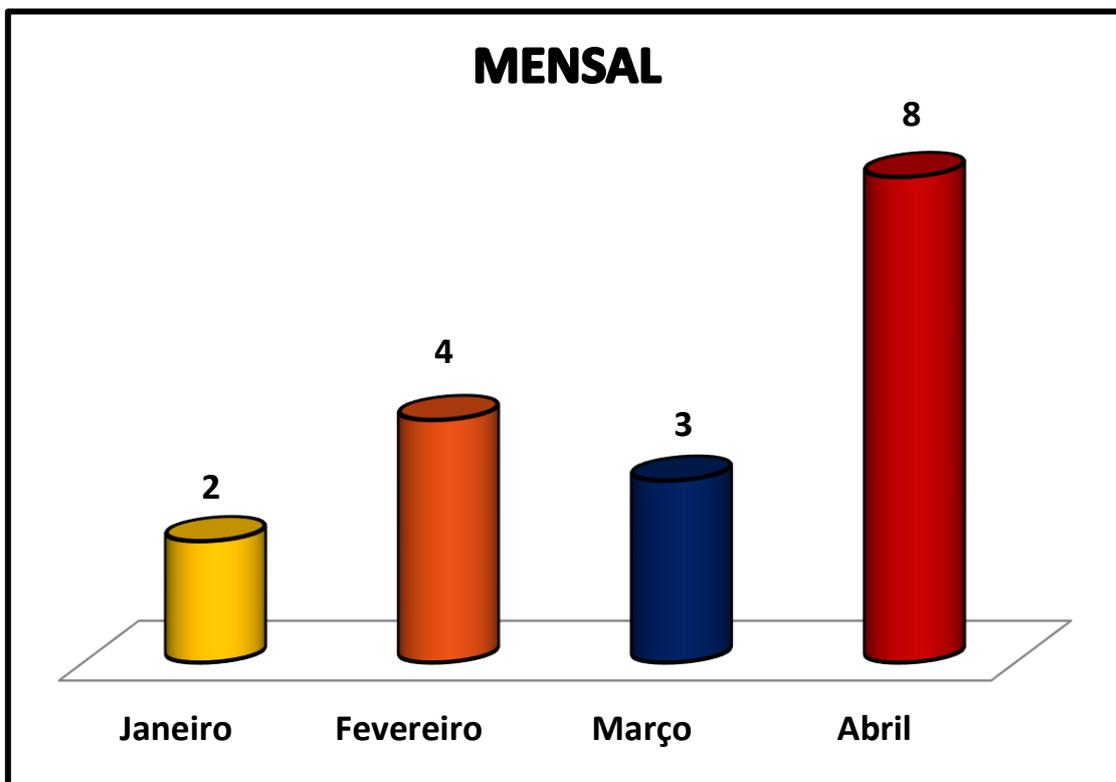


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

EXEMPLO DE UM ATENDIMENTO DO E-SIC

Abaixo, um exemplo de atendimento no qual o munícipe solicita a informação da data de validade do último Concurso Público vigente.



e-Sic - Sistema Eletrônico do Serviço de Informações ao Cidadão



Sic setor
PREFEITURA MUNICIPAL ITAPEVI

Pedido de acesso a informação: Concurso Público vigente

 Imprimir relatório

Usuário do pedido	ritajosias@yahoo.com.br
Nome do usuário do pedido	Maria Rita Branco Ramos
Protocolo	202335225051213
Data do pedido	03/02/2023 08:40

Usuário da resposta	sic@itapevi.sp.gov.br
Nome do usuário da resposta	Sic setor
Data da resposta	16/02/2023 08:53
Status	Atendido
Assunto	Concursos Públicos
Orgão/Unidade	Secretaria de Administração e Tecnologia

CONSULTA

Detalhe do pedido de acesso a informação

Com base na Lei de Acesso à Informação Pública, Lei Federal nº 12.527/2011 e a Lei Municipal nº 2.578/2018, solicitamos informar qual a data de validade do último Concurso Público vigente do município de Itapevi para TODOS os cargos dos quadros da municipalidade.

Solicitamos detalhar a vigência original dos editais e também a vigência estendida, considerando a prorrogação proveniente da Pandemia Mundial ocasionada pela COVID19.

Detalhe da resposta

Prezada Sra. Maria Rita, bom dia!

Em atendimento ao Pedido de Acesso à Informação registrado sob o número de protocolo 202335225051213, vimos por meio deste apresentar a resposta que segue:

Prezada Munícipe, o Concurso Público nº 01/2018, teve data de validade inicial, em fevereiro de 2023 a junho de 2023, data variável conforme Cargo.

O prazo de validade do referido Concurso foi prorrogado, com datas entre fevereiro de 2025 a junho de 2025, uma vez que a data de validade de cada Cargo é variável conforme a sua homologação inicial, segue Decreto anexo.

Att.

Secretaria de Administração e Tecnologia.

Informamos ainda sobre o direito de interpor recurso, no prazo de 10 dias a contar da ciência da resposta.

Atenciosamente,

Patrícia Jordão Marques
Diretora de PI

Arquivos Pedido

Pedido de Recurso

Arquivos Resposta

Adicionar Arquivos...

Arquivo

Tipo

300.
PRORROGAÇÃO DO CONCURSO. RESPOSTA
10.02.2023 Diário Oficial.pdf



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS – LGPD

Dispõe sobre o tratamento de dados pessoais, inclusive nos meios digitais, por pessoa natural ou por pessoa jurídica de direito público ou privado, com o objetivo de proteger os direitos fundamentais de liberdade e de privacidade e o livre desenvolvimento da personalidade da pessoa natural.

Nesse quadrimestre tivemos o registro de uma dúvida, sobre a divulgação do CPF no portal transparência, no item de Despesas com diárias, viagens e adiantamento, na qual foi sanada pela empresa (CONAM) que administra o sistema conforme e-mail abaixo:

De patricia.jordao@itapevi.sp.gov.br

Para Mim

Assunto Fwd: (ITAPEVI) Dúvida Portal de Transparência

Boa tarde Alessandra.

Segue para ciência, o questionamento relativo a LGPD e da divulgação do CPF na prestação de contas do Adiantamento, abaixo resposta da empresa CONAM.

----- Mensagem original -----
Assunto: (ITAPEVI) Dúvida Portal de Transparência
Data: 2023-04-24 16:34
De: Roberta Kehdi Rouston Boninsegna <roberta.boninsegna@conam.com.br>
Para: "patricia.jordao@itapevi.sp.gov.br" <patricia.jordao@itapevi.sp.gov.br>
Cópia: Guilherme de Almeida Pulice Bernoldi <guilherme.bernoldi@conam.com.br>

Boa tarde, Patrícia. Como dito por telefone estou registrando a resposta da sua dúvida em relação a disponibilização da informação do CPF do servidor público no campo de adiantamento de diárias, viagens e adiantamentos por conta da LGPD.

A Dra. Giselle, responsável por questões de Direito Público, me orientou que para atender a LGPD será preciso ter o fundamento legal para o uso, em outras palavras, a Prefeitura precisaria mapear todos os seus processos, caso não tenha razão a finalidade, poderá ser esse dado excluída na diagramação, pois uma coisa é coletar a informação outra é divulgar.

De qualquer forma a informação do documento possui sim fundamento legal, pois está voltado ao cumprimento da transparência pública e para atender a LGPD vocês precisariam ter uma tabela mostrando o fluxo dos dados com a respectiva finalidade, por exemplo, destacar que o fundamento é o cumprimento da transparência pública, mas para isso não seria preciso adicionar texto.

A advogada sugeriu que mesmo que não tenha sido feito o mapeamento dos dados na forma da LGPD pela Prefeitura, que vocês informem àqueles que questionarem que tal divulgação possui dado de natureza pública sobre aplicação de recursos públicos. Entretanto, poderá diante da conexão dos servidores verificar a possibilidade de ser praticada a anonimização (retiradas do número do CPF) antes de subir o documento deixando o nome na íntegra do servidor público beneficiado.

Mas como orientado por telefone, essa parte de anonimização teria que verificar com o setor responsável do sistema que gera os relatórios.

Qualquer dúvida estamos à disposição.

Atenciosamente,

Roberta Kehdi Rouston Boninsegna | Cidades Inteligentes

Att.

--
Patrícia Jordão Marques
Diretora de Promoção da Integridade.
Controladoria Geral
Prefeitura de Municipal de Itapevi



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

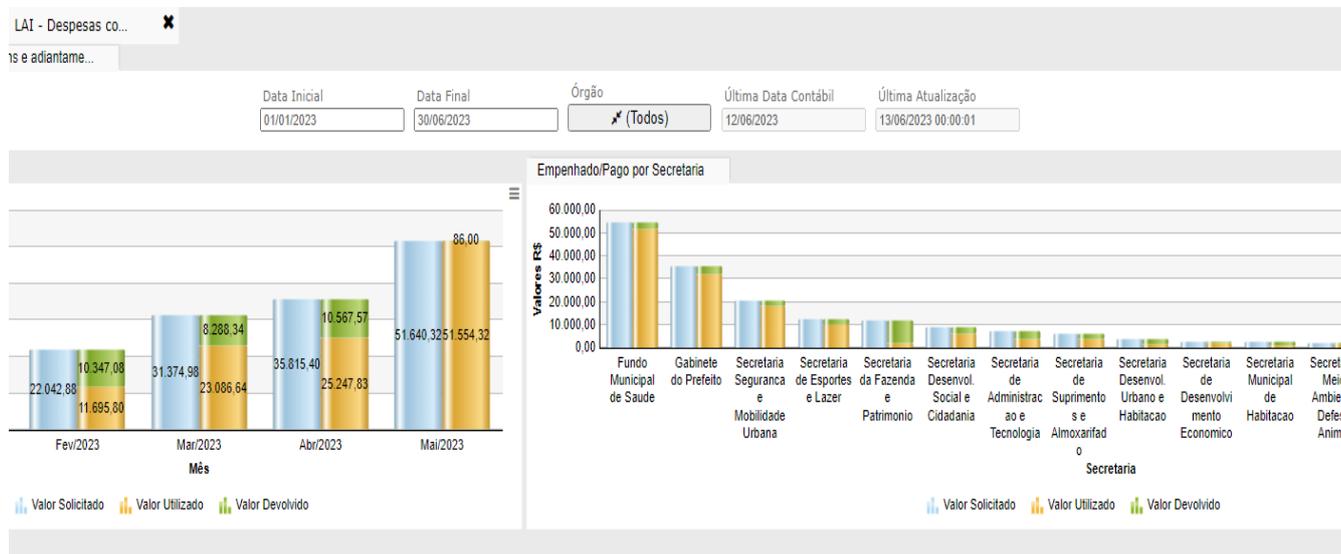
PORTAL TRANSPARÊNCIA

Foi atendida a pendência do último quadrimestre de 2022, referente ao item 16, do Ranking Transparência 360º conforme abaixo:

TRANSPARÊNCIA ATIVA.

16. Diárias, parcialmente atendida; não disponibiliza o período, o destino e o motivo.

Feito contato com a área responsável dessa demanda, na qual nos informou que esse procedimento é realizado através do adiantamento, que ressaltou que esta sendo feita de forma gradativa a inclusão das documentações no portal conforme abaixo:



Nro Empenho	Nro Processo	Data Empenho	Órgão	Solicitante	Cargo	Data de Pagamento	Valor Solicitado	Valor Utilizado	Valor Devolvido	Prestação de Contas
00256-01	000000/2023	02/01/2023	Fundo Municipal de Saude	Mario Sergio dos Santos Dilozenzo Silva		10/02/2023	173.923,58	138.445,47	35.478,11	
00257-01	000000/2023	02/01/2023	Secretaria de Suprimentos e Almoarifado	Claudia Patricia dos Reis	CHEFE DE GABINETE	02/02/2023	2.500,00	140,00	2.360,00	
00258-01	000000/2023	02/01/2023	Secretaria Desenvol. Urbano e Habitacao	Simone Maria Luciano Pires	ASSISTENTE DE DIRECAO	02/02/2023	750,00	175,00	575,00	
00259-01	000000/2023	02/01/2023	Secretaria de Administracao e Tecnologia	Nubia Morais Sousa Furtado	DIRETORA DE DEPARTAMENTO DE GESTAO DE PESSOAS	03/02/2023	1.500,00	1.491,96	8,04	
01476-01	000000/2023	04/01/2023	Secretaria Seguranca e Mobilidade Urbana	Eduardo dos Santos	INSPECTOR DA GUARDA MUNICIPAL	07/02/2023	3.500,00	3.350,27	149,73	
01477-01	000000/2023	04/01/2023	Secretaria de Esportes e Lazer	Darci Leite de Moraes Maffels	CHEFE DE NUCLEO	16/02/2023	2.500,00	2.169,71	330,29	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Olá Senhores, bom dia!!

Segue imagem da conversa entre a Patricia Controladoria e Roberta CONAM, quanto ao questionamento relativo a LGPD e da divulgação do CPF dos responsáveis, nos arquivos que serão enviados ao Portal da Transparência.

Sigo aguardando formalização quanto a aprovação e ou correções, para que os envios dos próximos arquivos possam ser realizados da forma mais correta possível.

Att.

Em 17/04/2023 10:55, Alessandra Rocha escreveu:

Olá, bom dia Senhores!!

Conforme acordado, estamos providenciando os documentos para o envio dos arquivos, referente a cada Adiantamento solicitado a partir de janeiro de 2023, ao Portal da Transparência.

Para tal procedimento, realizei o envio da documentação da Secretaria de Suprimentos, responsável Claudia Patricia dos Reis, referente ao mês de janeiro/2023, como teste.

Com a finalidade de acompanhamento e aprovação, peço que analisem o material enviado e nos informe quanto a continuidade ou não do envio, ou alterações necessárias para que o mesmo seja realizado.

Segue imagem e link, para vossa apreciação:

<https://transparencia.itapevi.sp.gov.br/TDAPortalClient.aspx?417>

Grata,

--

--

Bom dia Alessandra,

Referente ao e-mail acima;

Considerando o cumprimento da Transparência Pública;

Considerando o artigo 8º, § 1º, inciso III da Lei Federal nº 12.527/2011, que solicita a divulgação dos registros das despesas;

Considerando que a falta de preenchimento acarreta em uma pontuação menor no Ranking da Escala Brasil Transparência – Avaliação 360º.

Está correta a disponibilização na íntegra dos processos de adiantamentos.

Att.

--

Patrícia Jordão Marques
Diretora de Promoção da Integridade.
Controladoria Geral
Prefeitura de Municipal de Itapevi



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

7. Corregedoria Geral

A Corregedoria Geral o exercício total de suas atribuições nesta Controladoria Geral, tendo por prisma o controle interno através e de apuração e correição de irregularidades administrativas, afim de resguardar a defesa do patrimônio público frente aos servidores públicos municipais.

7.1 Análise de processos – Janeiro a Abril de 2023

Considerando o trabalho realizado pela Corregedoria Geral no interstício dos meses: janeiro a abril de 2023, constam 47 (quarenta e sete) processos:

Nº PROCESSO	ASSUNTO	SITUAÇÃO
17321/2014	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências
13963/2010	Acumulação de Cargo	Em andamento
18583/2022	Acumulação de Cargo	Em andamento
25836/2013	Acumulação de Cargo	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
17088/2022	Acumulação de Cargo	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
03743/2011	Acumulação de Cargo	Em andamento
23627/2018	Acumulação de Cargo	Em andamento
35236/2012	Acumulação de Cargo	Em andamento
18967/2022	Acumulação de Cargo	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
24023/2013	Acumulação de Cargo	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
18587/2022	Acumulação de Cargo	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
13895/2010	Acumulação de Cargo	Em andamento
21166/2022	Acumulação de Cargo	Em andamento
28655/2012	Acumulação de Cargo	Em andamento
10659/2010	Acumulação de Cargo	Em andamento
13512/2010	Acumulação de Cargo	Em andamento
4186/2023	Acumulação de Cargo	Em andamento
5841/2012	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências
14689/2015	Acumulação de Cargo	Em andamento
35233/2012	Acumulação de Cargo	Em andamento
35295/2012	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências
4184/2023	Acumulação de Cargo	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
12967/2017	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Saúde para regularização de documentos
5969/2012	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Saúde para regularização de documentos
25832/2013	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Saúde para regularização de documentos



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

8122/2013	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Saúde para regularização de documentos
9854/2014	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Saúde para regularização de documentos
7989/2019	Acumulação de Cargo	Em andamento
8026/2022	Análise de Diplomas (6 volumes)	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
13279/2022	Análise de Histórico Escolar	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
14206/2022	Análise de Histórico Escolar	Resposta encaminhada à Secretaria de Administração e Tecnologia
984/2023	Averiguação Preliminar	Em andamento
985/2023	Averiguação Preliminar	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências
1902/2023	Averiguação Preliminar	Em andamento
3528/2023	Averiguação Preliminar	Em andamento
1764/2023	Averiguação Preliminar	Em andamento
22486/2022	Averiguação Preliminar	Em andamento
7787/2022	Averiguação Preliminar de Servidor	Em andamento
14838/2022	Averiguação Preliminar de Servidor	Em andamento
15565/2022	Averiguação Preliminar de Servidor	Em andamento
18534/2022	Averiguação Preliminar de Servidor	Em andamento
15911/2018	Investigação de Servidor	Em andamento
17651/2018	Investigação de Servidor	Em andamento
24166/2017	Minuta de Lei	Em andamento
18554/2022	Procedimentos Velório e Cemitério	Em andamento
20760/2022	Verificação de atestado médico de servidor	Em andamento
5146/2023	Verificação de atestado médico de servidor	Resposta encaminhada à Secretaria de Educação

7.2 Atividades Correlatas

Entre os meses de janeiro a abril de 2023 foram realizadas 45 (quarenta e cinco) oitivas, afim de apurar os processos de averiguação preliminar em andamento e também manifestações de munícipes encaminhadas pela Ouvidoria Geral.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

8. Diretoria de Controle de Administração e Finanças – DAF

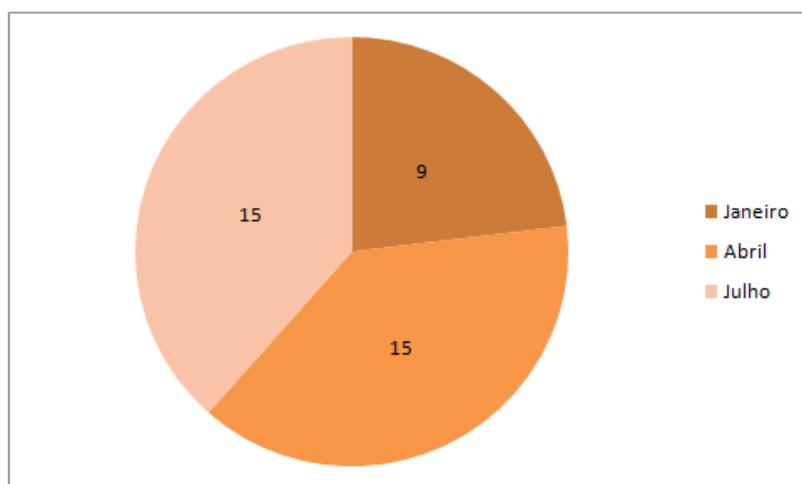
Em ordem a atender ao exposto no inciso XI, do artigo 3º da Lei nº 2.4437/2017, o qual, por sua vez, cita como uma das competências desta Controladoria Geral, o combate e prevenção à corrupção, com o intuito de manter a transparência da gestão em primeiro lugar, entre os meses de janeiro e abril deste ano, a Diretoria de Administração e Finanças (DAF) deu andamento aos processos de suprimento de fundos.

8.1 Análise de Processos de Adiantamento / Suprimento de Fundos

Com relação aos processos de Suprimento de Fundos, analisados ao longo do ano passado, entre os meses de janeiro a abril deste ano, a Diretoria de Controle de Administração e Finanças encaminhou uma remessa de 382 (trezentos e oitenta e dois) processos à Secretaria da Fazenda e Patrimônio, para arquivamento.

Paralelamente, foi dado prosseguimento em outros 39 (trinta e nove) processos referentes ao ano de 2022 que por aqui estavam, aguardando para serem analisados por esta equipe.

GRÁFICO 1 – PROCESSOS DE ADIANTAMENTO ANALISADOS



O gráfico inserido acima ilustra a quantidade de processos de adiantamento analisados e, conseqüentemente, o número de pareceres que foram emitidos por esta Diretoria, visando a realização de ajustes pelo servidor e/ou Secretaria responsável pelo adiantamento em questão.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Tendo como principal norte a Lei Municipal nº 2.442/2017, e, mantendo o mesmo ritmo e padrão do ano anterior, cada um dos processos foi analisado, de maneira pormenorizada, sendo apontados aqueles que necessitavam ser justificados e/ou alterados, pelos servidores responsáveis de cada uma das Secretarias.

Entre as falhas mais recorrentes, podemos citar: ausência de assinatura do(s) responsável(is) pelos adiantamentos; prestação de contas entregue fora do prazo determinado em lei; ausência de extrato bancário; notas/cupons sem dados obrigatórios, entre outros.

8.2 Cursos realizados

Além de contribuir à transparência da gestão e ao combate e prevenção da corrupção, este departamento, atendendo ao disposto no art. 14º da Lei Municipal nº 2.437/2017, também atuou na indicação de cursos de extensão, visando à capacitação dos servidores da Controladoria Geral.

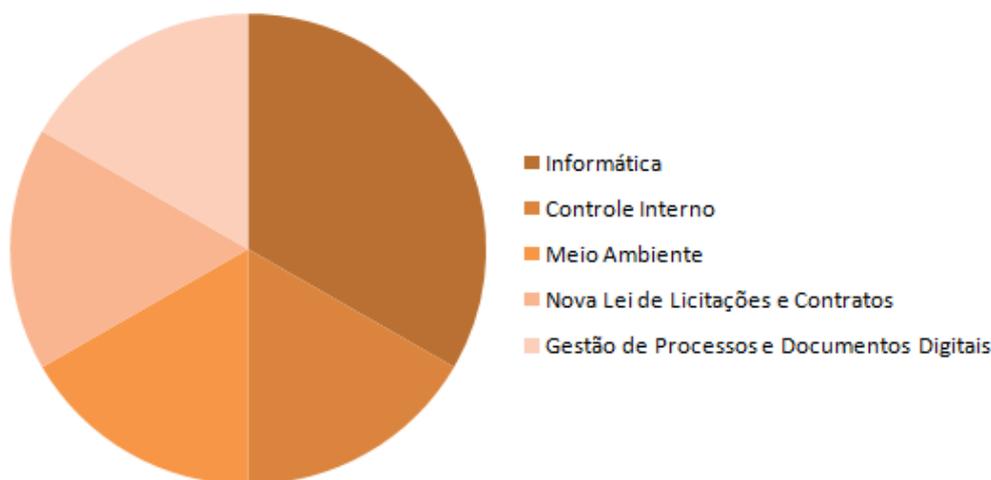


GRÁFICO 1 – TEMAS DOS CURSOS

Dentre os principais cursos realizados pela equipe da Controladoria Geral entre os meses de janeiro a abril de 2023, destacam-se:

- Agenda 2030 para o Desenvolvimento Sustentável: Desafios para a Implementação.
- Controle Interno na Fiscalização de Repasses para o Terceiro Setor.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- Fundamentos de Segurança da Informação na Transformação Digital.
- Seminário – Nova Lei de Licitações: Chegou a Hora de Usar.
- Simplifica Excel Express.
- Solar BPM: Gestão de Processos e Documentos Digitais

Funcionando como um dos principais setores dentro da Controladoria Geral, diariamente, esta Diretoria, por meio da capacitação dos servidores desta pasta, tem como principal “força motriz”, construir um trabalho baseado na legalidade e transparência pública, de modo a contribuir positivamente para o desenvolvimento de nosso município

Além de usarmos como fonte de estudos, sites de instituições tais como a Escola Virtual do Governo e o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, neste quadrimestre, todos os servidores desta Controladoria Geral realizaram o curso “Solar BPM: Gestão de Processos e Documentos Digitais” que, era de caráter urgente e necessário uma vez que, no início deste ano, a Prefeitura Municipal de Itapevi daria início à implantação do programa “Itapevi Sem Papel”.

“ITAPEVI SEM PAPEL”

No início deste ano, o projeto “Itapevi Sem Papel” (em parceria com a Solar BPM), começou a dar seus primeiros passos nos principais departamentos da Prefeitura Municipal de Itapevi, com o propósito de agilizar e modernizar os trabalhos e dar mais fluidez às demandas administrativas diárias de cada departamento.

Para tanto, era de extrema importância a capacitação de todos os servidores que, até meados da primeira quinzena de março, deveriam realizar um curso online da ferramenta, no qual teriam acesso a videoaulas gravadas sobre as principais funcionalidades do sistema, além de realizar tarefas para fixação do conteúdo aprendido.

Estando os servidores mais habilitados, ficou definido que, todas as rotinas administrativas desta Controladoria Geral e, dos demais órgãos da Prefeitura Municipal de Itapevi, passariam, então, a operar através do sistema SOLAR BPM, a partir do dia 13 de março. Desse modo, nos últimos dois meses deste quadrimestre (março-abril), este departamento passou a trabalhar, também, com o fluxo de documentos/processos de caráter digital.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

9. Análise do Orçamento

Este item trata da análise dos Instrumentos de Planejamento aprovados pelo Legislativo Municipal, que são: Plano Plurianual (PPA), a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e a Lei Orçamentária Anual (LOA).

9.1 Plano Plurianual – PPA

(Lei nº 2.858/2021 - 2022 a 2025)

O Plano Plurianual para o período de 2022 a 2025 é obrigação municipal prevista na Constituição, artigo 165, e na Lei de Responsabilidade Fiscal. Apresenta orçamento das receitas e mostra-se compatível com a capacidade de arrecadação da Fazenda Municipal, tendo-se aplicados os índices de correção baseados no IPCA e os índices de inflação divulgados pelo Banco Central.

9.2 Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO

(Lei nº 3.052/2022)

A Lei Municipal nº 3.052 de 02 de junho de 2022, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para a elaboração e execução da Lei orçamentária do Município, para o exercício de 2023, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal, na Lei nº 4.320 de 1964 e na Lei Complementar nº 101 de 4 de maio de 2000.

Nota-se que houve o cumprimento integral do Art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal, relativo às obrigatoriedades que devem constar na LDO.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

A definição das prioridades e metas da LDO, está compatível com o PPA, e estas metas estão em planilhas com identificação do diagnóstico, diretrizes, objetivos, metas físicas e financeiras e fontes de financiamento.

9.3 Lei Orçamentária Anual - LOA

(Lei nº 3.120/2022)

A Lei Orçamentária Anual referente ao ano de 2023, foi enviada à Câmara por meio do projeto de lei nº 163/2022 e aprovada através da Lei nº 3.120 de 03 de novembro de 2022.

Verificou-se que foram cumpridos os trâmites legais por parte da Administração, tendo sido enviada para a Câmara dentro dos prazos legais e ocorrido audiência pública para definição das prioridades da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Para o exercício de 2023, a **receita** do Executivo (art. 2º) foi estimada em: *R\$ 1.196.120.538,71 (um bilhão, cento e noventa e seis milhões, cento e vinte mil, quinhentos e trinta e oito reais e setenta e um centavos)*, que se desdobra em: R\$ 1.092.577.470,56 (um bilhão, e noventa e dois milhões, quinhentos e setenta e sete mil, quatrocentos e setenta reais e cinquenta e seis centavos) do Orçamento Fiscal e R\$ 103.543.068,15 (cento e três milhões, quinhentos e quarenta e três mil, e sessenta e oito reais e quinze centavos) do Orçamento da Seguridade Social.

Para o exercício de 2023, a **despesa** do Executivo (art. 4º) foi estimada em: *R\$ 1.196.120.538,71 (um bilhão, cento e noventa e seis milhões, cento e vinte mil, quinhentos e trinta e oito reais e setenta e um centavos)*, que se desdobra em: R\$ 873.339.774,91 (oitocentos e setenta e três milhões, trezentos e trinta e nove mil, setecentos e setenta e quatro reais e noventa e um centavos) do Orçamento Fiscal e R\$ 322.780.763,80 (trezentos e vinte e dois milhões, setecentos e oitenta mil, setecentos e sessenta e três reais e oitenta centavos) do Orçamento da Seguridade Social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10. Análise da Execução Orçamentária

10. 1 Demonstrativo simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - 2º bimestre

Balanco Orçamentário	Valores
	Até o Bimestre
Balanco Orçamentário	-
RECEITAS	
Previsão Inicial	1.196.120.538,71
Previsão Atualizada	1.201.645.067,60
Receitas Realizadas	375.260.090,32
Déficit Orçamentário	0,00
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	81.297.995,84
DESPESAS	
Dotação Inicial	1.169.517.363,46
Dotação Atualizada	1.272.123.564,05
Despesas Empenhadas	1.002.223.071,03
Despesas Liquidadas	331.541.028,55
Despesas Pagas	319.182.240,16
Superávit Orçamentário	43.719.061,77

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária (SICONFI)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

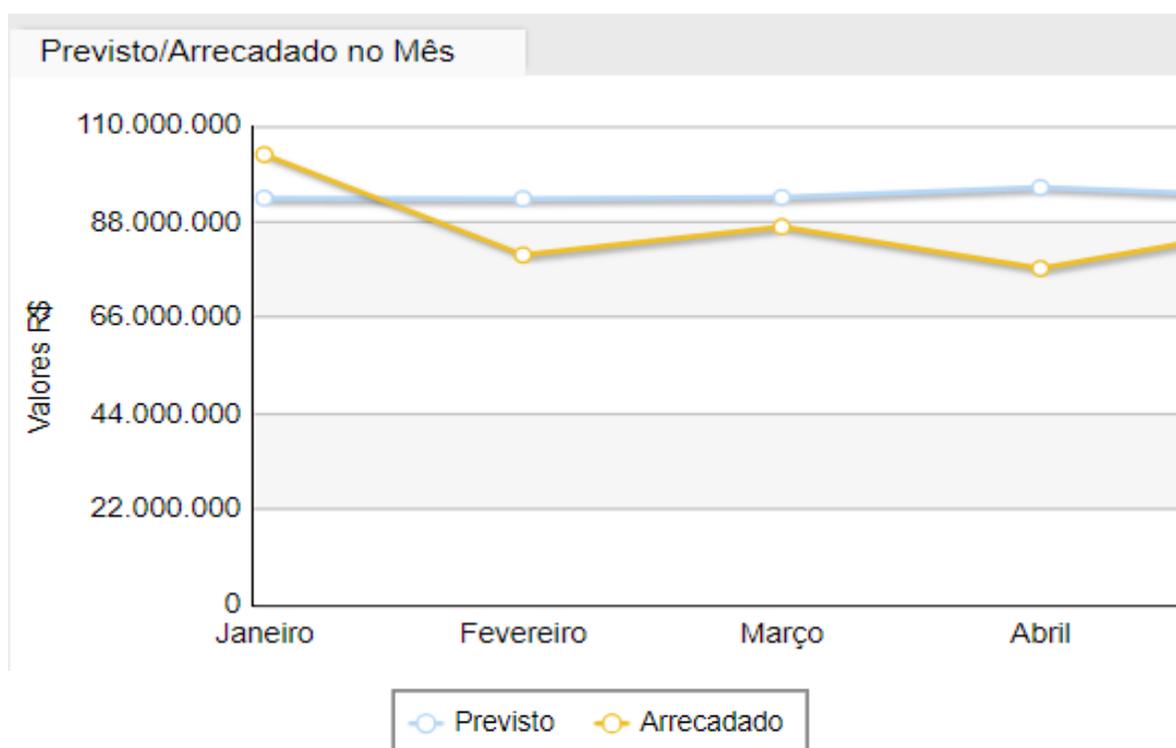
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10.2 Execução da Receita – 1º Quadrimestre 2023

	Jan	Fev	Mar	Abr
Total Previsto	93.290.191,02	93.290.191,02	93.290.191,02	93.290.191,02
Total Previsto Atualizado	93.419.582,09	93.290.191,02	93.606.791,02	95.872.570,03
Total Arrecadado	103.423.617,14	80.396.630,94	86.850.209,31	77.296.067,63

Fonte: BI (Business Intelligence)



Fonte: BI (Business Intelligence)

Pela leitura do gráfico podemos perceber que houve arrecadação inferior ao previsto para o período de janeiro a abril, os quais colaboraram em uma realização de receitas inferior ao previsto no quadrimestre.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

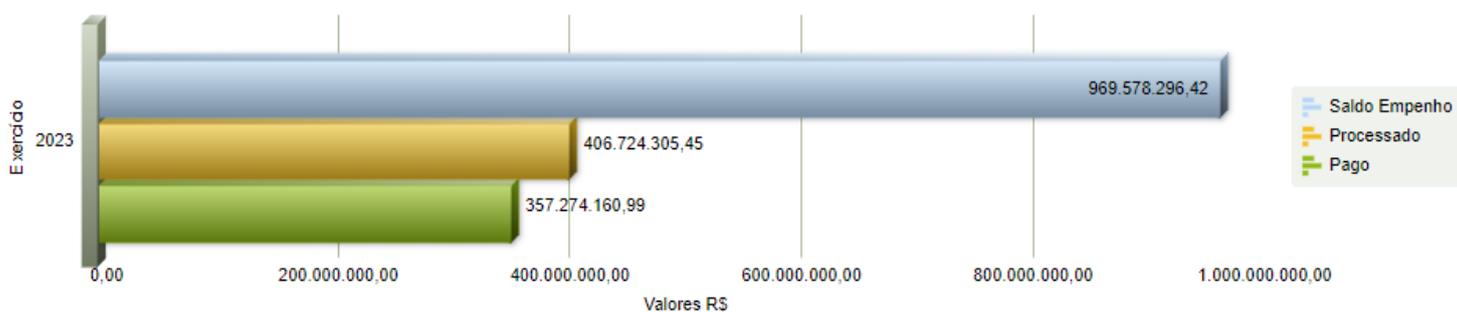
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

No quadro a seguir a demonstramos a somatório referente à realização das receitas, ou seja, a arrecadação referente aos meses de janeiro, fevereiro, março e abril do exercício de 2023, em comparação com a previsão atualizada da LOA para 2023:

	Previsto/LOA	Realizado	Previsto x Realizado
Total Geral das Receitas	376.189.134,16	347.966.525,02	92,49 %

10.3 Execução da Despesa

Empenhado/Pago por Exercício



Fonte: Portal da Transparência (Empenhado x Pago) {QUADRIMESTRE: Janeiro/Abril}

Empenhado ou Pago por Modalidade



Fonte: Portal da Transparência
(Empenhado, liquidado ou pago por modalidade de licitação e outros) - {QUADRIMESTRE: Janeiro/Abril}



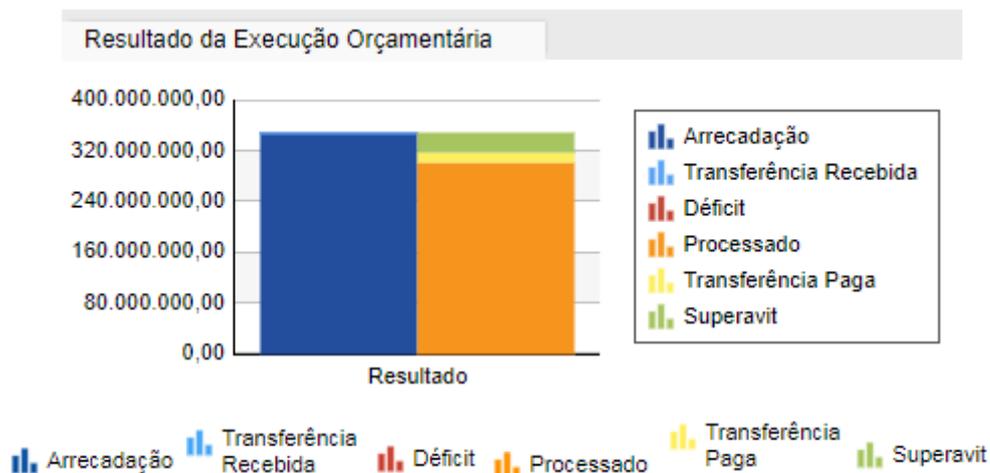
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10.4 Resultado da execução orçamentária



Fonte: BI (Business Intelligence) - {Dados até Abril/23}

Resumo

Receitas	Previsão Atualizada	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	1.039.738.661,89	345.176.909,09	-66.80%	99.20%
Receitas de Capital	188.536.371,92	34.880.644,44	-81.50%	10.02%
Receitas Intraorçamentárias	0,00	0,00	0.00%	0.00%
Deduções de Receita	-103.268.200,00	-32.091.028,51	-68.92%	-9.22%
Transferências Recebidas	0,00	0,00	0.00%	0.00%
Total das Receitas	1.125.006.833,81	347.966.525,02		100.00%
Receita a Arrecadar		-777.040.308,79		

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Despesas Processadas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	786.075.299,74	248.450.481,82	-68.39%	78.48%
Despesas de Capital	347.338.412,77	39.433.381,50	-88.65%	12.46%
Reserva de Contingência	2.000,00	0,00	-100.00%	0.00%
Despesas Intraorçamentárias	43.726.980,00	14.299.715,79	-67.30%	4.52%
Repasse de duodécimos à CM	46.269.813,00	15.423.271,00	-66.67%	4.87%
Transf.Financeiras à Adm. Indireta	47.557.975,43	163.427,99	-99.66%	0.05%
Dedução: Devolução de Duodécimos	0,00	-1.206.949,73	0.00%	-0.38%
Total das Despesas	1.270.970.480,94	316.563.328,37		100.00%
Saldo orçamentario		954.407.152,57		
Resultado Execução Orçamentária	Superavit	31.403.196,65		9,02%

Fonte: BI (Business Intelligence)

10.5 Restos a Pagar

O Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 9ª edição, conceitua restos a pagar como:

São Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente. Distingue-se dois tipos de restos a pagar: os processados (despesas já liquidadas); e os não processados (despesas a liquidar ou em liquidação). A continuidade dos estágios de execução dessas despesas ocorrerá no próximo exercício, devendo ser controlados em contas de natureza de informação orçamentária específicas. Nessas contas constarão as informações de inscrição, execução (liquidação e pagamento) e cancelamento. Também, haverá tratamento específico para o encerramento, transferência e abertura de saldos entre o exercício financeiro que se encerra e o que inicia.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

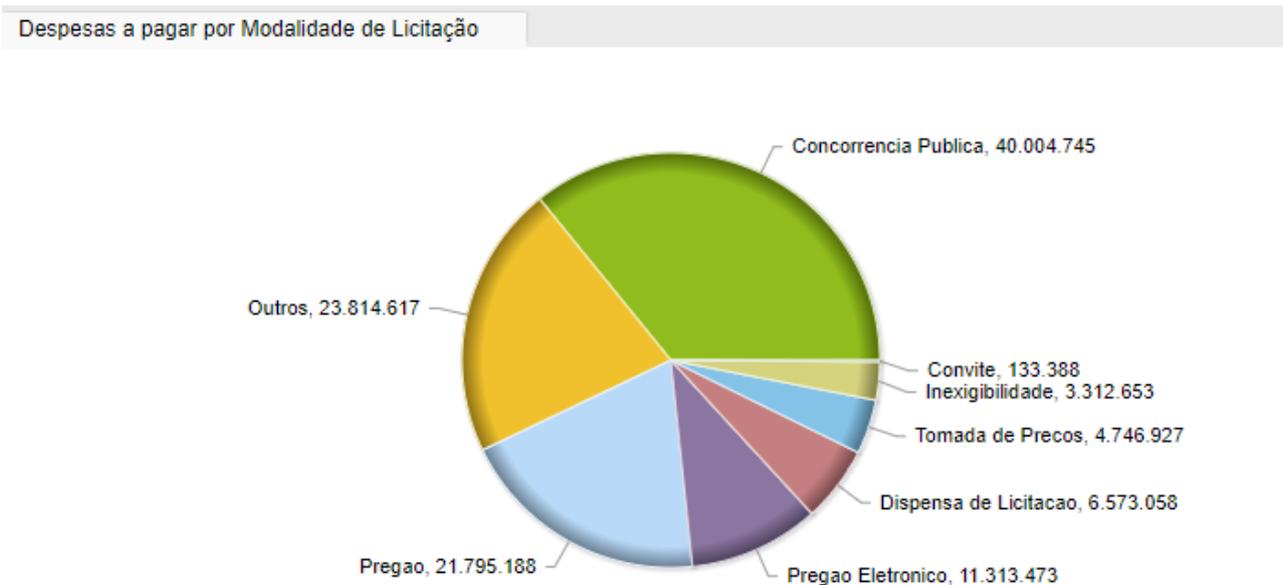
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Sendo assim, para controle interno, até a data de encerramento deste relatório foi extraído de nossa base de dados os seguintes valores:



Fonte: Portal da Transparência (dados atualizados em 13/06/2023)

Composição do Saldo Anterior



Fonte: Portal da Transparência (dados atualizados em 13/06/2023)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10.6 Despesas Com Pessoal

Conceituando despesa com pessoal de acordo com o art.18 da Lei Complementar nº 101 de 4 de maio de 2000 temos o seguinte:

Art. 18. Para os efeitos desta Lei Complementar, entende-se como despesa total com pessoal: o somatório dos gastos do ente da Federação com os ativos, os inativos e os pensionistas, relativos a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência.

Assim, as despesas com servidores, independentemente do regime de trabalho a que estejam submetidos, integram a despesa total com pessoal e compõem o cálculo do limite de gasto com pessoal. Com efeito, consideram-se incluídos tanto servidores efetivos, como cargos em comissão, celetistas, empregados públicos e agentes políticos.

Quadro Comparativo de Despesas de Pessoal x Receita Corrente Líquida	
Prefeitura	
Receita Corrente Líquida Ajustada	939.852.454,31
Despesas com Pessoal	367.236.096,65
% Gasto com Pessoal	39,07%
Limite Máximo	54,00%
Limite Prudencial	51,30%
Limite de Alerta	48,60%

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal 1º quadrimestre (SICONFI)



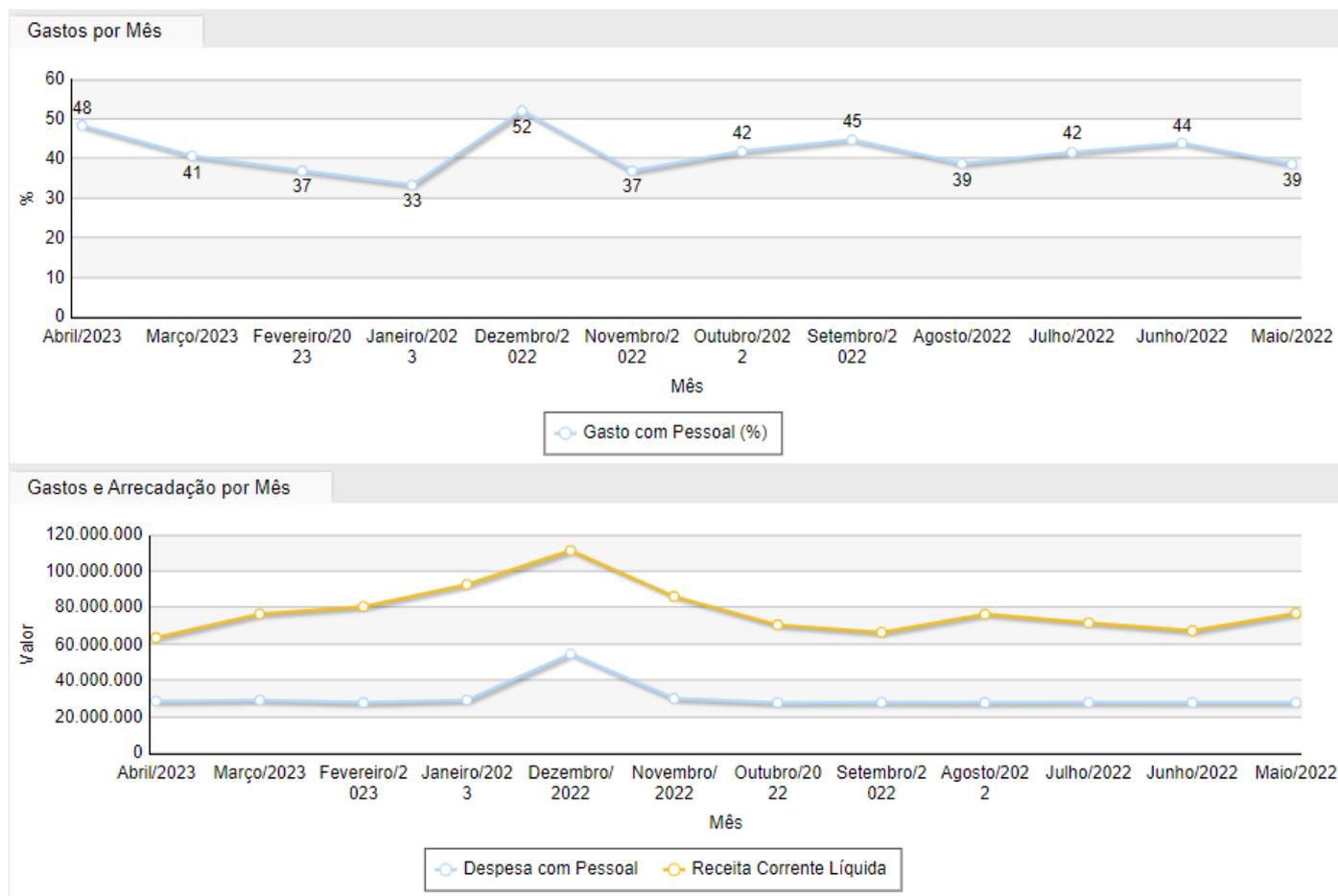
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Gráfico demonstrativo de Despesas com Pessoal



Fonte: BI (Business Intelligence)

É possível observar que o município **está abaixo do limite de alerta** de despesas com pessoal, e por consequência também abaixo do limite máximo estabelecido no artigo 20, inciso III, alínea “b”, da Lei de Responsabilidade Fiscal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10.7 Despesas com Ensino e Aplicação no Fundeb

O Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb), instituído nos termos do art. 212-A da Constituição Federal, com a redação dada pela Emenda Constitucional nº 108/2020, encontra-se regulamentado pela Lei nº 14.113/2020 e pelo Decreto nº 10.656/2021.

Resumo de aplicação no FUNDEB - Janeiro a Abril

Aplicação no FUNDEB - Resumo - Exercício

Espécie	Aplicação	%	Aplicado	%	Diferença
Magistério	44.226.707,02	70	46.978.498,51	74,36	-2.751.791,49
Outros	18.954.303,01	30	11.611.273,07	18,38	7.343.029,94
Janeiro a Abril/2023	63.181.010,03	100	58.589.771,58	92,73	4.591.238,45

Aplicação no FUNDEB - Exercício

Período	%	Magistério	%	Outros
Janeiro a	74,36%		18,38%	

Aplicação no FUNDEB - Exercício (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro a Abril/2023	58.589.771,58
Magistério	46.978.498,51
Outros	11.611.273,07
Receita - Janeiro a Abril/2023	63.181.010,03
de Transferências	62.423.538,75
de Rendimentos de Aplicação Financeira	757.471,28
Magisterio (%)	74,36
Outros (%)	18,38

Fonte: BI (Business Intelligence)



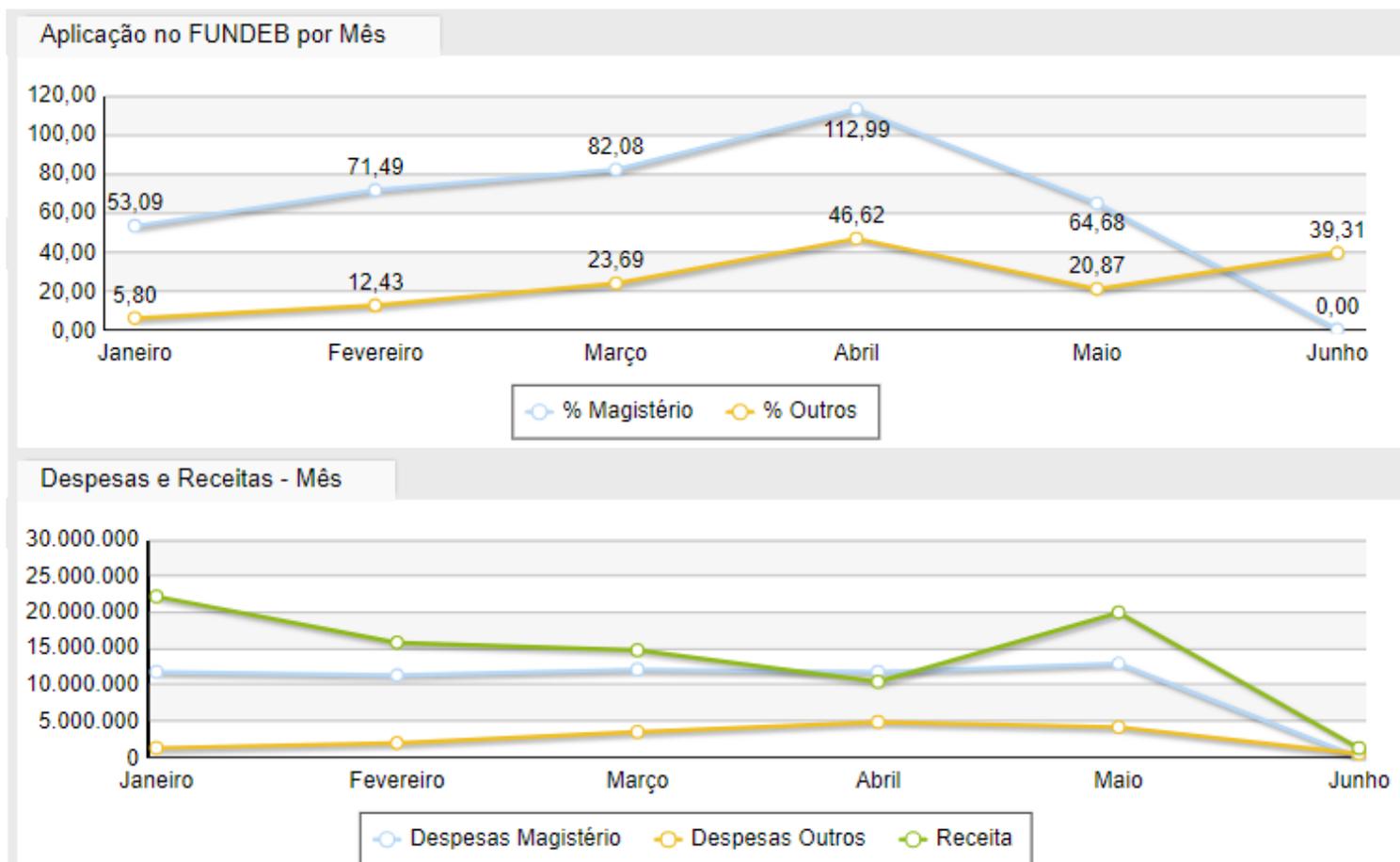
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Gráfico demonstrativo de aplicação no FUNDEB



Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Mês de Janeiro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Magistério	%	Outros
Janeiro/2023	53,09%		5,80%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro/2023	13.065.287,90
Magistério	<u>11.777.228,42</u>
Outros	<u>1.288.059,48</u>
Receita - Janeiro/2023	22.179.622,34
de Transferências	<u>21.987.320,69</u>
de Rendimentos de Aplicação Financeira	<u>192.301,65</u>
Magisterio (%)	53,09
Outros (%)	5,80

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Fevereiro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Magistério	%	Outros
Fevereiro/2023	71,49%		12,43%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Fevereiro/2023	13.273.383,36
Magistério	<u>11.306.807,20</u>
Outros	<u>1.966.576,16</u>
Receita - Fevereiro/2023	15.815.539,46
de Transferências	<u>15.630.013,51</u>
de Rendimentos de Aplicação Financeira	<u>185.525,95</u>
Magisterio (%)	71,49
Outros (%)	12,43

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Mês de Março

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Magistério	%	Outros
Março/2023	82,08%		23,69%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Março/2023	15.620.333,87
Magistério	12.121.658,09
Outros	3.498.675,78
Receita - Março/2023	14.766.907,41
de Transferências	14.517.009,42
de Rendimentos de Aplicação Financeira	249.897,99
Magisterio (%)	82,08
Outros (%)	23,69

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Abril

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Magistério	%	Outros
Abril/2023	112,99%		46,62%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Abril/2023	16.630.766,45
Magistério	11.772.804,80
Outros	4.857.961,65
Receita - Abril/2023	10.418.940,82
de Transferências	10.289.195,13
de Rendimentos de Aplicação Financeira	129.745,69
Magisterio (%)	112,99
Outros (%)	46,62

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Resumo de Despesas com Ensino - Janeiro a Abril

Aplicação no Ensino - Exercício



Aplicação no Ensino - Exercício (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro a Abril/2023	51.199.176,43
Ensino Fundamental	<u>12.551.988,59</u>
Despesas	<u>12.551.988,59</u>
Educação infantil	<u>6.205.861,84</u>
Despesas	<u>6.537.298,19</u>
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	<u>-331.436,35</u>
Educação de jovens e adultos	<u>32.798,18</u>
Despesas	<u>32.798,18</u>
Educação especial	<u>487.026,35</u>
Despesas	<u>487.026,35</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>31.921.501,47</u>
Despesas	<u>31.921.501,47</u>
Receita - Janeiro a Abril/2023	203.593.474,78
de Impostos Próprios	<u>75.907.466,98</u>
Impostos	<u>71.657.549,02</u>
Dívida Ativa	<u>2.754.884,47</u>
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	<u>1.495.033,49</u>
de Impostos Transferidos da União	<u>40.908.213,50</u>
de Impostos Transferidos do Estado	<u>118.699.295,77</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>-31.921.501,47</u>
Aplicação no Ensino (%) - Janeiro a Abril/2023	21,74

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

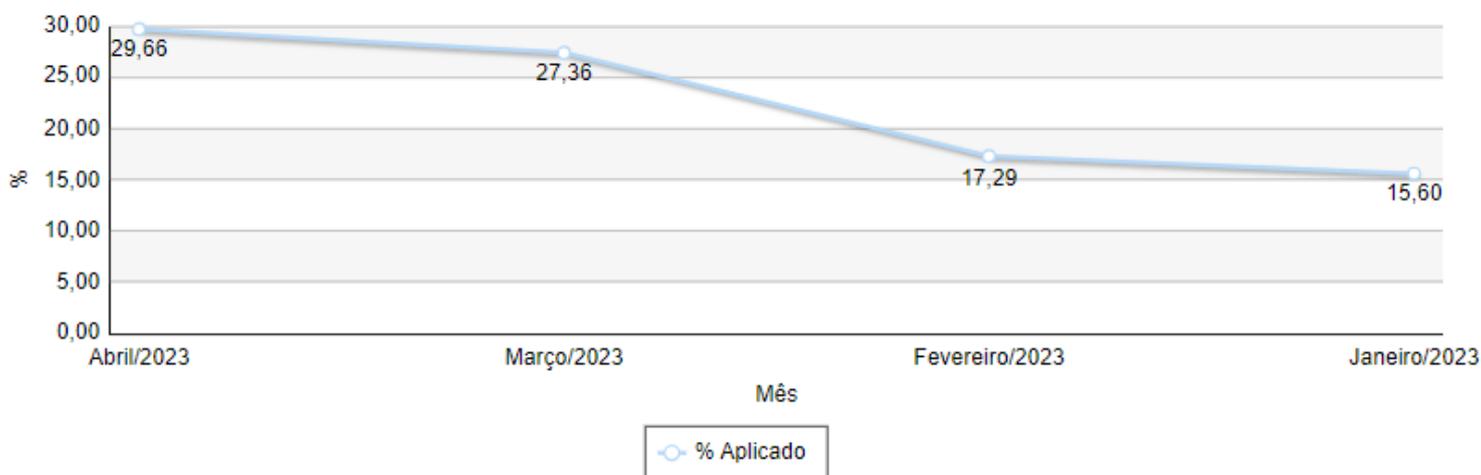
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Gráfico demonstrativo de Despesas com Ensino Janeiro a Abril

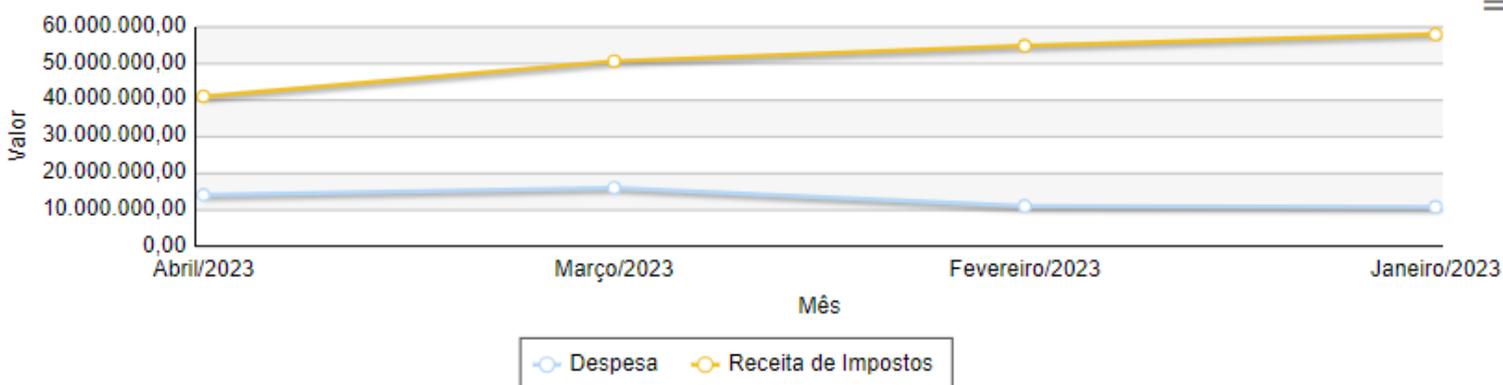
Aplicação - Resumo - Exercício

Período	Processado	Deduções	%	Diferença
Janeiro a Abril/2023	51.199.176,43	0,00	21,74%	-7.679.567,63 86,96%

Aplicação no Ensino por Mês



Despesas e Receitas de Impostos



Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Mês de Janeiro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro/2023	10.601.469,84
Ensino Fundamental	232.308,78
Despesas	232.308,78
Educação infantil	179.611,68
Despesas	241.562,42
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-61.950,74
Educação especial	0,02
Despesas	0,02
Retenções ao FUNDEB	10.189.549,36
Despesas	10.189.549,36
Receita - Janeiro/2023	57.773.282,65
de Impostos Próprios	17.015.084,53
Impostos	16.082.022,51
Dívida Ativa	564.429,99
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	368.632,03
de Impostos Transferidos da União	9.999.680,12
de Impostos Transferidos do Estado	40.948.067,36
Retenções ao FUNDEB	-10.189.549,36
Aplicação no Ensino (%) - Janeiro/2023	15,60

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Mês de Fevereiro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Fevereiro/2023	10.854.119,10
Ensino Fundamental	<u>1.228.343,92</u>
Despesas	<u>1.228.343,92</u>
Educação infantil	<u>1.300.470,64</u>
Despesas	<u>1.367.065,91</u>
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	<u>-66.595,27</u>
Educação de jovens e adultos	<u>1.684,78</u>
Despesas	<u>1.684,78</u>
Educação especial	<u>153.780,93</u>
Despesas	<u>153.780,93</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>8.169.838,83</u>
Despesas	<u>8.169.838,83</u>
Receita - Fevereiro/2023	54.609.220,63
de Impostos Próprios	<u>21.929.864,98</u>
Impostos	<u>21.106.065,71</u>
Dívida Ativa	<u>542.277,78</u>
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	<u>281.521,49</u>
de Impostos Transferidos da União	<u>13.384.068,39</u>
de Impostos Transferidos do Estado	<u>27.465.126,09</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>-8.169.838,83</u>
Aplicação no Ensino (%) - Fevereiro/2023	<u>17,29</u>

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Mês de Março

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Março/2023	15.827.415,75
Ensino Fundamental	5.675.564,25
Despesas	5.675.564,25
Educação infantil	2.544.994,46
Despesas	2.651.848,66
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-106.854,20
Educação de jovens e adultos	9.348,36
Despesas	9.348,36
Educação especial	169.281,56
Despesas	169.281,56
Retenções ao FUNDEB	7.428.227,12
Despesas	7.428.227,12
Receita - Março/2023	50.422.060,12
de Impostos Próprios	20.709.151,12
Impostos	19.429.253,23
Dívida Ativa	832.422,47
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	447.475,42
de Impostos Transferidos da União	8.176.371,59
de Impostos Transferidos do Estado	28.964.764,53
Retenções ao FUNDEB	-7.428.227,12
Aplicação no Ensino (%) - Março/2023	27,36

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Mês de Abril

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Abril/2023	13.916.171,74
Ensino Fundamental	<u>5.415.771,64</u>
Despesas	<u>5.415.771,64</u>
Educação infantil	<u>2.180.785,06</u>
Despesas	<u>2.276.821,20</u>
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	<u>-96.036,14</u>
Educação de jovens e adultos	<u>21.765,04</u>
Despesas	<u>21.765,04</u>
Educação especial	<u>163.963,84</u>
Despesas	<u>163.963,84</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>6.133.886,16</u>
Despesas	<u>6.133.886,16</u>
Receita - Abril/2023	40.788.911,38
de Impostos Próprios	<u>16.253.366,35</u>
Impostos	<u>15.040.207,57</u>
Dívida Ativa	<u>815.754,23</u>
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	<u>397.404,55</u>
de Impostos Transferidos da União	<u>9.348.093,40</u>
de Impostos Transferidos do Estado	<u>21.321.337,79</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>-6.133.886,16</u>
Aplicação no Ensino (%) - Abril/2023	29,66

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10.8 Despesas com Saúde

Apuração Limite mínimo aplicação saúde	Despesas empenhadas (até o quadrimestre)
Valor Apurado até Abril/23	61.233.674,20
Despesa mínima a ser aplicada	
Diferença entre valor aplicado e a despesa mínima	
Percentual Aplicado (mínimo 15%)	25,99

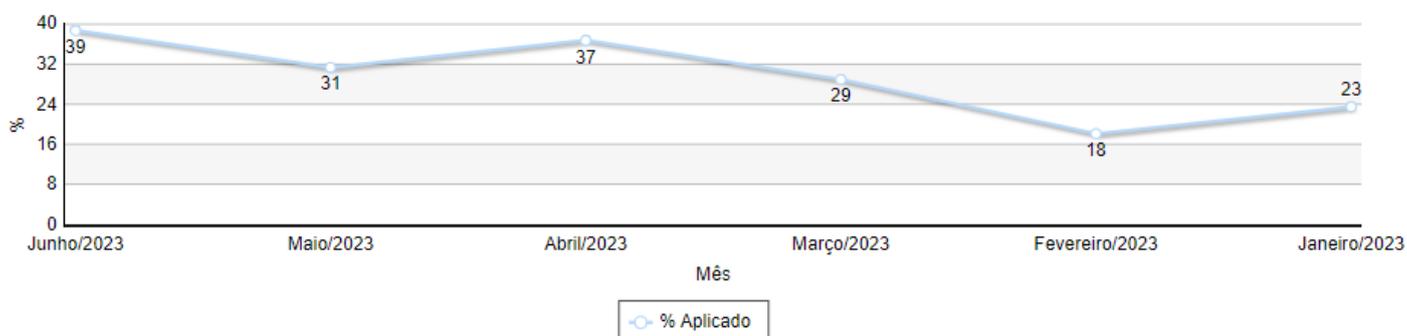
Fonte: RREO publicado no DOI nº 1129 de 15/02/2023

Gráfico demonstrativo de Despesas com Saúde

Aplicação Saúde - Resumo

Período	Aplicação Mínima na Saúde	Processado	Diferença
Janeiro a Abril/2023	35.327.246,44 15,00%	61.233.674,20 25,99%	25.906.427,76 173,33%

Aplicação na Saúde por Mês



Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

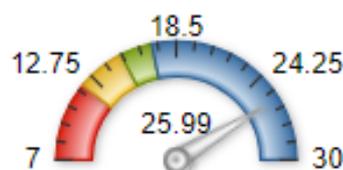
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

Resumo de Despesas com Saúde

Aplicação na Saúde - Exercício



Aplicação na Saúde - Exercício (R\$)

Despesa - Janeiro a Abril/2023	61.233.674,20
Administração geral	4.049.711,12
Atenção básica	13.463.393,88
Assistência hosp. e ambulatorial	42.203.377,59
Vigilância sanitária	635.825,10
Vigilância epidemiológica	881.366,51
Receita - Janeiro a Abril/2023	235.514.976,25
de Impostos Próprios	75.907.466,98
Impostos	71.657.549,02
Dívida Ativa	2.754.884,47
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	1.495.033,49
de Impostos Transferidos da União	40.908.213,50
de Impostos Transferidos do Estado	118.699.295,77
Aplicação na Saúde (%) - Janeiro a Abril/2023	25,99

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10.9 Duodécimos



Fonte: Portal da Transparência

Conta	Descrição	Tipo	Jan	Fev	Mar	Abr
9.1.07	CAMARA MUNICIPAL	Concedido	3.855.817,75	3.855.817,75	3.855.817,75	3.855.817,75

Fonte: Portal da Transparência



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

10.10 Acompanhamento dados orçamentários pelo TCE

Município	Entidade	Período	Assunto	Fiscalização	Item de Análise	Resultado
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Janeiro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE		<u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u>	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Janeiro	ENSINO		<u>AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada</u>	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Fevereiro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE		<u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u>	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Fevereiro	ENSINO		<u>AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada</u>	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Fevereiro	LRF		<u>GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO</u>	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Fevereiro	LRF		<u>GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período</u>	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Março	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE		<u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u>	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Abril	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE		<u>CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE</u>	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Abril	ENSINO		<u>AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada</u>	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Abril	LRF		<u>GF15 - Análise da Receita (Execução Orcamentária)</u>	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Abril	LRF		<u>GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO</u>	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Abril	LRF		<u>GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período</u>	Desfavorável

Fonte: AUDESP – TCE/SP



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

11. Conclusão

A Controladoria Geral desse Município exerce de forma efetiva o controle interno, conforme demonstrado neste relatório, em âmbito financeiro, orçamentário e fiscal, também sobre os atos administrativos visando a máxima eficiência, legalidade e economicidade. Atuando com autonomia e independência, não sofrendo qualquer ingerência externa.

Este relatório quadrimestral tem por objetivo detalhar o funcionamento desse departamento e ressaltar os pontos importantes que visamos alcançar com esse trabalho. Os principais são:

- Avaliar a legalidade dos atos administrativos;
- Maior economicidade nas compras e aquisições públicas;
- Coerência na aplicação de recursos;
- Dar maior transparência aos atos desta Administração;
- Acompanhar o cumprimento das metas e programas do Governo;
- Avaliação e ciência do Chefe do Poder Executivo sobre a gestão administrativa.

Por fim, essa Controladoria Geral **CONCLUI PELA REGULARIDADE** dos atos e contas do Chefe do Poder Executivo nesse primeiro quadrimestre do ano de 2023.

Itapevi, 15 de junho de 2023.

Denise Perrone

Controladora Geral

Igor Soares Ebert

Prefeito Municipal