



Relatório de Controle Interno 3º Quadrimestre 2022

Órgão: Prefeitura do Município de Itapevi

Controladora Geral do Município: Denise Perrone

Exercício: 2022

Período analisado: Setembro a Dezembro

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

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
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
 - 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
 - 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

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 terceiro quadrimestre de 2022 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.

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.

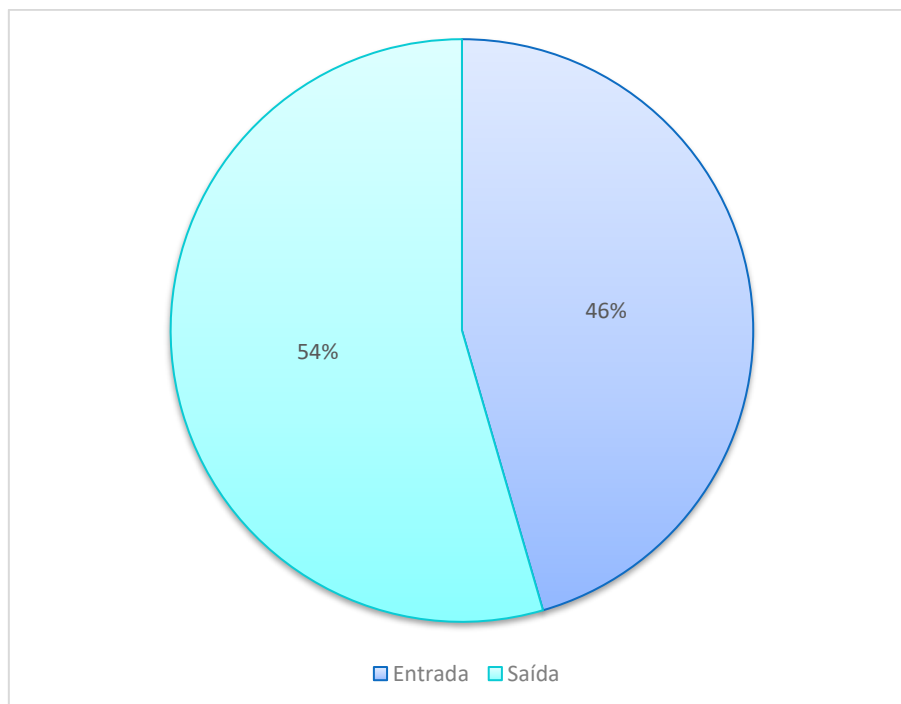
Realiza periódicos relatórios para que o Chefe do Poder Executivo tenha plena ciência dos procedimentos de controle exercido por este Departamento. Atualmente a Controladoria Geral deste Município possui todos os cargos ocupados por servidores efetivos conforme determinação legal.

4. Expedientes da Controladoria Geral do Município

4.1 Memorandos

Dando continuidade aos trabalhos deste Departamento, no que concerne à movimentação de Memorandos pela Controladoria Geral do Município, ao longo do terceiro quadrimestre de 2022 (período compreendido entre os meses de setembro à dezembro), circularam por aqui, ao todo 154 (cento e cinquenta e quatro) memorandos.

GRÁFICO 1 – FLUXO DE MEMORANDOS



Fazendo uma breve análise do gráfico acima, pode-se perceber que o fluxo de Memorandos, ao longo do terceiro quadrimestre de 2022, deu-se de forma bem equilibrada.

A fatia azul escuro representa os 71 (setenta e um) memorandos que classificamos como “Memorandos de Entrada”, ou seja, aqueles que partindo de variados setores públicos deste Município, tiveram como destino esta Controladoria.

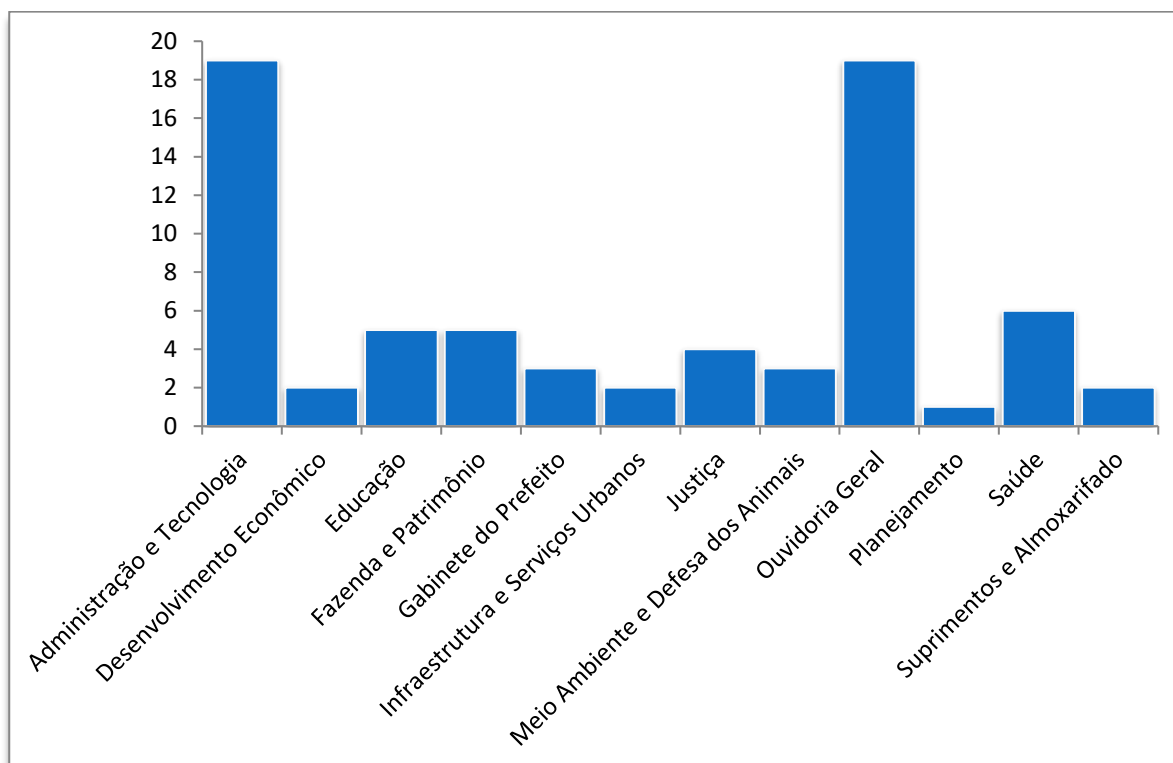
A outra fatia, por sua vez, representa os 85 (oitenta e cinco) “Memorandos de Saída”, que, diferentemente dos classificados no parágrafo anterior, foram aqueles que partiram desta Controladoria Geral, com destino a diversas Secretarias do Município de Itapevi.

Dado este panorama geral, o presente capítulo abordará, como de praxe, cada um dos pontos do gráfico, de maneira individualizada.

4.1.1 Entrada de Memorandos

Neste primeiro momento, serão objetos desta análise, apenas os “Memorandos de Entrada” que, conforme mencionamos anteriormente, são todos aqueles que chegaram até esta Controladoria Geral, entre os meses de setembro e dezembro de 2022.

GRÁFICO 2 – ENTRADA 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

Conforme citado anteriormente, ao longo do período descrito, este Departamento deu entrada em 71 (setenta e um) memorandos. Assim como nos quadrimestres anteriores, a Secretaria de Administração e Tecnologia permaneceu como um dos principais remetentes de Memorandos que deram entrada nesta Controladoria seguida, de perto pelo departamento da Ouvidoria Geral do Município que, encaminhou a mesma quantidade de Memorandos.

Figura 1 – Relação de Memorandos de Entrada

Nº	SECRETARIA	ASSUNTO
2437/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Arquivo Geral – 2023
85/2022	Sec. Saúde	Notificação
130/2022	Sec. Saúde	Notificação – Servidora Romilda Rocha Mares
305/2022	Gabinete do Prefeito	Resposta ao Memorando nº 152/2022 – Indicação de Operador – LGPD
550/2022	Ouvidoria Geral	Solicitação: Reabertura de Manifestação
2500/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Atualização de e-mails para envio de informações ref. Medicina do Trabalho
2487/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Férias acumuladas / Dias em haver
2481/2022	Sec. Justiça	Ref. IC nº 14.0296.0001170/2019-0
570/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 585/2022 – Conduta do Sr. Antônio Carlos (Manifestação 0512/2022)
796/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Resposta ao Memorando nº 125/2022 – C.G.M
174/2022	Sec. Saúde	Devolução da notificação protocolada pelo sr. Jeremias Jose Moreira referente a OUV/CGM 0449/2022
95/2022	Sec. Saúde	Relatório de Notificação
2609/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Convite Palestra para Gestores Municipais - "Sofrimento Emocional e Setembro Amarelo: Reflexões sobre Saúde Mental"
241/2022	Sec. Desenvolvimento Econômico	Resposta ao Memo C.G.M nº 152/2022 – Ref. Levantamento de Dados para Adequação à LGPD
219/2022	Sec. Desenvolvimento Econômico	Resposta ao Memo C.G.M nº 91/2022
449/2022	Sec. Educação	Complementação do Memorando 389/22 e 390/22 Ref. Denúncia 429/2022 e 431/2022
1025/2022	Sec. Infraestrutura	Ref. Requisição de Documentos – Processo TCESP nº TC – 019122.989.22
2641/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Referente ao Requerimento nº 06/2022 – SINDISERVITA
2693/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Resposta memorando C.G.M nº 157/2022
2750/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Resposta Memorando OUV/CGM nº 0665/2022, Reclamação 0682/2022
471/2022	Sec. Educação	Complementação do Memorando 232/2022 de 27/04/2022 - Ref. Reclamação/Denúncia servidor Sr. João Carlos Fernandes
782/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Resposta ao Memorando nº 176/2022 - C.G.M
680/2022	Ouvidoria Geral	Denúncia - MPSP 37.0739.0027519/2022-1
700/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Reclamação 718/2022 - Recusa de atendimento de ocorrência pelo SAMU
701/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 719/2022 - Denúncia MPSP 37.0739.0022808/2022-1
2847/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Aditamento Memorando 2487/2022 - Planilha de previsão de gozo das férias dos servidores
483/2022	Sec. Educação	Responde Memorando C.G.M nº 181/2022 - Ref. Denúncia MPSP - Processo nº 14096/2021
512/2022	Sec. Planejamento	Quantitativo de procedimentos de castração de cães e gatos
2811/2022	Sec. Justiça	Ref. Providências TCE nº 2727.989.16-2
731/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0750/2022 - MPSP - 37.0739.0028023/2022-4
s/n	Sec. Educação	Comunicado à Comissão de Acúmulo de Cargo
318/2022	Sec. Saúde	Processo Supri nº 544/2022
1050/2022	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Auditoria de Execução Contratual / Complementação ao Memo nº 1050/2022
2999/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Informações do Processo nº 18253/2022
2949/2022	Sec. Justiça	Proc. Administrativo nº 16887/2021 - Ref. Ação de Exigir Contas. Interessado: Instituto de Recuperação Missão Amor (IRMA)
2956/2022	Sec. Justiça	Proc. Administrativo nº 5809/2022 - Ref. Ação Civil Pública. Interessado: APEOESP
400/2022	Sec. Suprimentos	Resposta ao Memorando C.G.M nº 187/2022
95/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Requisição de documentos TCESP - Contrato Administrativo nº 84/2016
3011/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Eleição da Comissão de Gestão de Carreiras
735/2022	Ouvidoria Geral	Reclamação - Perturbação de Sossego (Ref. Denúncia 0754/2022)
743/2022	Ouvidoria Geral	MPSP - 37.0739.0028551/2022 (Ref. Denúncia 0762/2022)
745/2022	Ouvidoria Geral	MPSP - 37.0739.002859/2022-4 (Ref. Denúncia 0764/2022)
760/2022	Ouvidoria Geral	MPSP - 37.0739.0027492/2022-1 (Ref. Denúncia 0779/2022)
3025/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Uso de veículos oficiais para transporte
513/2022	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Auditoria de Execução Contratual / Canil Municipal
3032/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Dúvidas Sobre Restrição Funcional para o Cargo de GCM
3047/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Prazo para entrega de documentos e fechamento do Veltiponto
966/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Resposta ao Memorando C.G.M nº 206/2022
1116/2022	Sec. Meio Ambiente e Defesa dos Animais	Inserção de documentos / Auditoria de Execução Contratual
621/2022	Sec. Saúde	Denúncia de irregularidade no Pronto Socorro Vereador Levy de Lima
1289/2022	Sec. Infraestrutura	Resposta aos Memos. CGM nº 190/2022 e CGM nº 207/2022 - Ref. Esclarecimentos ao Contrato nº 166/2022 - Mais Itapevi SPE
771/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 790/2022 - Denúncia
781/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 800/2022 - Denúncia
3112/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Memo CGM nº 210/2022 - Manifestação Ouvidoria
3139/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Solicitação do preenchimento dos requerimentos para a Progressão Horizontal e Vertical
419/2022	Gabinete do Prefeito	TCESP – Ofício C. G.P. nº 4027/2022 – Diagnóstico sobre "Violência Contra a Mulher"
420/2022	Gabinete do Prefeito	TCESP – Ofício C. G.P. nº 4028/2022 – Diagnóstico sobre "As condições sanitárias e o fornecimento de água de rede escolar municipal"
423/2022	Sec. Suprimentos	Ref. Memorando nº CGM 185/2022 - Solicitação 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

104/2022	Sec. Fazenda e Patrimônio	Ref. Requisição de documentos nº 101/2022 - TCESP - Contrato Administrativo nº 88/2020 de 27/05/2020 - contratada: Código Engenharia e Construções Ltda.
857/2022	Ouvidoria Geral	Denúncia: Conduta de Servidor Público (Ref. Denúncia 0876/2022)
889/2022	Ouvidoria Geral	Denúncia (Ref. Solicitação 941/2022)
3238/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Procedimentos que devem ser observados quanto aos estagiários
893/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 914/2022
911/2022	Ouvidoria Geral	MPSP: 37.0739.0029156/2022-4 (Ref. Denúncia 928/2022 - Alteração na legislação)
918/2022	Ouvidoria Geral	Denúncia: Centros municipais de ensino da região (Ref. Denúncia 935/2022 - Comportamento de Funcionário)
919/2022	Ouvidoria Geral	MPSP: 37.0739.0025864/2022-7 (Ref. Denúncia 936/2022 - Escola CEMEB Maria Preta)
922/2022	Ouvidoria Geral	MPSP: 37.0739.0023135/2022-9 (Ref. Denúncia 939/2022 - Campanha de Multivacinação)
544/2022	Sec. Educação	Responde Memorando OUV/CGM 0871/2022 - Ofício OUV nº 250/2022 (Ref. Reclamação 0892/2022 Falta de comunicação com a Escola do Futuro Jardim Santa Rita)
3322/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. João Carlos Fernandes, juntada de documentos
3329/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Avaliação de Estágio Probatório
3374/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Parecer - Empenho despesa almoço de servidores públicos

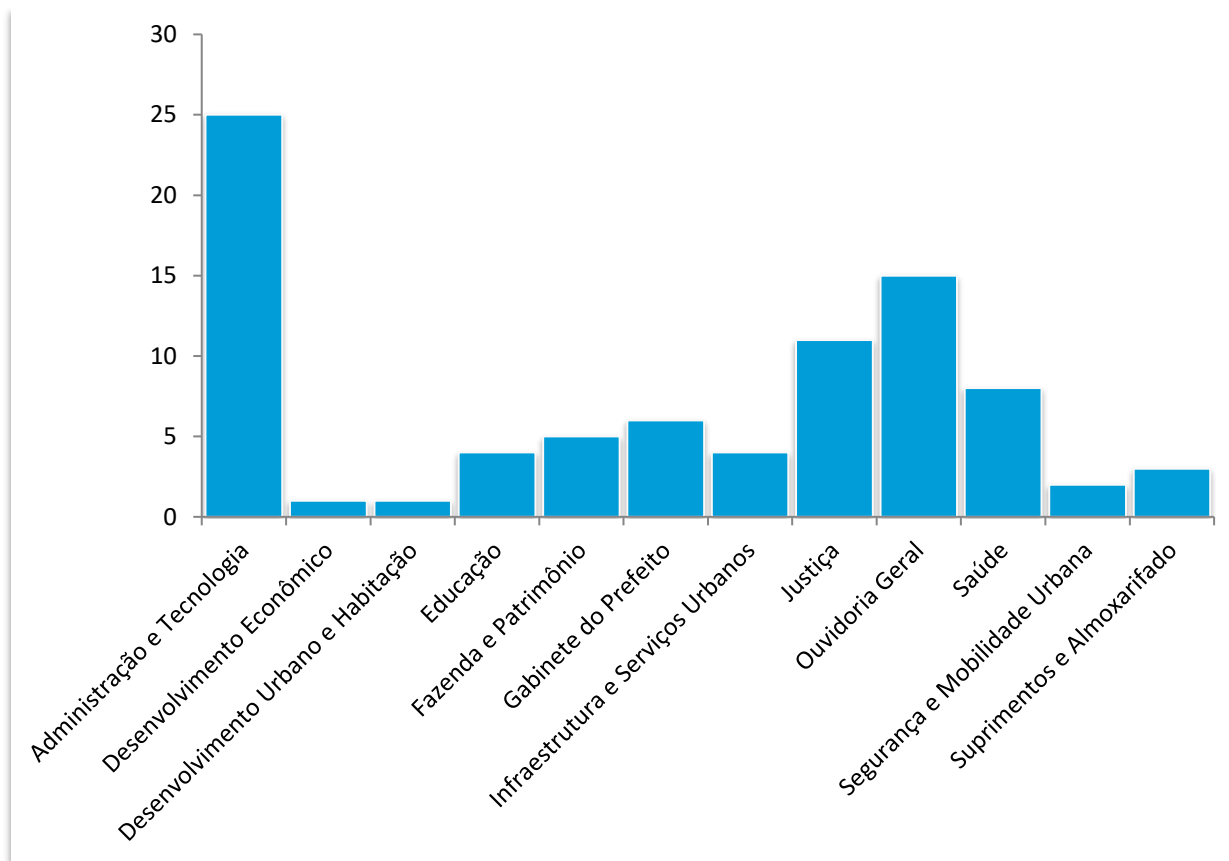
A fim de continuar realizando o acompanhamento e registro destes, assim como nos períodos anteriores, a cada chegada de um novo Memorando, fomos alimentando, diariamente a mesma planilha de dados na qual, além de nos permitir filtrar as datas de entrada, também é possível fazê-lo por assunto e/ou por Secretaria, tal como pode ser visualizado na imagem acima.

4.1.2 Saída de Memorandos

No presente tópico, assim como indicado no título, trataremos então daqueles memorandos que, ao longo do terceiro quadrimestre, partiram desta Controladoria Geral, destinados a diversos órgãos públicos situados neste município.

Entre solicitações de informações e respostas de demandas provenientes de questionamentos de departamentos tais como a Secretaria de Administração e Tecnologia e, da Ouvidoria Geral, entre os meses de setembro e dezembro de 2022, foi despachado um total de 85 (oitenta e cinco) memorandos, tal como demonstrado no gráfico abaixo.

GRÁFICO 3 – DESTINOS DOS MEMORANDOS



Aqui vemos um cenário bastante semelhante ao que fora observado no “Gráfico 2”, indicando que a Secretaria de Administração e Tecnologia foi aquela com a qual mais estivemos em contato direto ao longo do período analisado, seja para atender às demandas da referida pasta ou para solicitar informações

De forma semelhante aos “Memorandos de Entrada”, continuamos a realizar o controle do fluxo de saída, por meio da mesma planilha de Excel que iniciamos ainda no início de 2022, a qual, através de suas fórmulas e/ou recursos, nos permite extrair análises que servem como base para a construção de nossos relatórios quadrimestrais.

Figura 2 – Registro de Saída dos Memorandos

Nº	SECRETARIA	ASSUNTO
145/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Acúmulo de Cargo
146/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Memorando OUV/CGM 508/2022
147/2022	Gabinete do Prefeito	Auditoria nas Unidades Escolares
148/2022	Sec. Educação	Auditoria nas Unidades Escolares
149/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Caixas para Arquivo Geral 2023
150/2022	Sec. Desenvolvimento Econômico	Notificação de Servidores
151/2022	Sec. Segurança	Notificação
152/2022	Gabinete do Prefeito	Reiteração do Memorando CGM nº 91/2022 – Indicação de Operador – LGPD
152/2022	Sec. Justiça	Reiteração do Memorando CGM nº 91/2022 – Indicação de Operador – LGPD
152/2022	Sec. Desenvolvimento Urbano	Reiteração do Memorando CGM nº 91/2022 – Indicação de Operador – LGPD
153/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0466/2022 – Família em Vulnerabilidade
154/2022	Sec. Saúde	Notificação de Servidor
157/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Solicitação de Relatório
158/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Memorando SADM nº 2500/2022 – Atualização de e-mail
159/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Ref. Memorando SADM nº 2487/2022 – Férias acumuladas
160/2022	Gabinete do Prefeito	Procedimento de Conduta dos Servidores
161/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncias 0585/2022
162/2022	Sec. Saúde	Ref. Notificação de servidor
163/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Reposição de Horas – Estagiária Nathalia Maria do Nascimento
164/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Averiguação Preliminar – João Carlos Fernandes
165/2022	Sec. Saúde	Alerta do TCE SP – Ações de multi vacinação
166/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Indicação para Palestra
167/2022	Sec. Justiça	Recursos de Acesso a Informação
168/2022	Gabinete do Prefeito	SEII - Sistema Eletrônico de Informações – TCE-SP
169/2022	Sec. Fazenda	Participação na implantação do SIAFIC
170/2022	Sec. Justiça	Ref. Memorando nº 2481/2022 – SJ – Processo 11715/2020
171/2022	Sec. Infraestrutura	Reiteração do Memorando CGM nº 91/2022 – Indicação de Operador – LGPD
172/2022	Sec. Justiça	2ª Reiteração – Memorando C.G.M nº 152/2022
174/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Resp. Memo SADM nº 2641/2022 – Ref. ao Requerimento nº 06/2022 – SINDISERVITA
175/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Solicitação de reabertura de manifestação
176/2022	Sec. Fazenda	Ajustes de Empenhos
177/2022	Sec. Fazenda	Remessa dos Processos de Suprimento de Fundos - Adiantamentos
178/2022	Sec. Educação	Notificação de Servidores
179/2022	Sec. Saúde	Notificação de Servidor
180/2022	Gabinete do Prefeito	Entrega de Relatório de Controle Interno
181/2022	Sec. Educação	Denúncia MPSP
182/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Planilha de Férias
183/2022	Sec. Saúde	Ref. Denúncias 378 e 421 - PS Amador Bueno
184/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0459/2022
185/2022	Sec. Suprimentos	Solicitação de Processos
186/2022	Sec. Justiça	Denúncias MPSP - Processo nº 14096/2021 (urgente)
187/2022	Sec. Suprimentos	Cadastro de empresas punidas de Itapevi
189/2022	Sec. Justiça	Cadastro de empresas punidas de Itapevi
190/2022	Sec. Infraestrutura	Esclarecimentos ao contrato do Mais Itapevi
191/2022	Sec. Suprimentos	Consulta ao Processo nº 12826/2015
192/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Reposição de Horas - Estagiária
193/2022	Sec. Saúde	Notificação de Servidores
194/2022	Sec. Segurança	Notificação de Servidores
195/2022	Sec. Educação	Relatório Parcial - Auditoria nas Escolas
195/2022	Gabinete do Prefeito	Relatório Parcial - Auditoria nas Escolas
196/2022	Sec. Justiça	Indicação de Contadora
197/2022	Sec. Justiça	Esclarecimentos ao contrato do Mais Itapevi
198/2022	Sec. Justiça	Indicação de Contadora
199/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Liberção de Servidores
200/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Uso de Veículos Oficiais
201/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Acumulação de Cargos
204/2022	Sec. Infraestrutura	Plano de Ação e Manutenção do Cemitério
205/2022	Sec. Justiça	Resposta ao Memorando SJ-2811/2022

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

206/2022	Sec. Fazenda	Notificação - URGENTE
207/2022	Sec. Infraestrutura	Reiteração Memo CGM nº 190/2022 - Esclarecimentos ao contrato do Mais Itapevi
208/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Manifestação junto à Ouvidoria do Ministério Público
209/2022	Sec. Justiça	Reiteração Memo C.G.M nº 186/2022 - Denúncias MPSP - Processo nº 14096/2021 (urgente)
210/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Manifestação junto à Ouvidoria do Ministério Público
212/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Resposta do Memorando nº 3047/2022 - Ciência dos Servidores
213/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Acumulação de Cargos (Proc. 14290/2022 - Rita de Cassia Miguel da Silva)
215/2022	Sec. Saúde	Reiteração do Memorando nº 183/2022
216/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncias 378 e 421 - 2022
217/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0735/2022
218/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0745/2022
220/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0812/2022
221/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Reclamação 0718/2022
222/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0809/2022 - manifestação junto à Ouvidoria encaminhada pelo Ministério Público de SP
223/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0762/2022 - manifestação junto à Ouvidoria encaminhada pelo Ministério Público de SP
224/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Acumulação de cargos
225/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Restrição funcional
226/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0750/2022 - manifestação junto à Ouvidoria encaminhada pelo Ministério Público de SP
227/2022	Sec. Fazenda	Processo Administrativo nº 22486/2022 - Denúncia 0812/2022 - uso de rede social durante o expediente de trabalho
228/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncia 0809/2022
229/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Reclamação 0383/2022 - Referente queda de paciente no P.S Central
230/2022	Ouvidoria Geral	Ref. Denúncias 0428/2022 e 0432/2022 - Assédio na escola Carlos Drummond
231/2022	Sec. Saúde	Análise de adiantamento (Suprimento de fundos)
232/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Listagem dos participantes do curso "Treinamento in Company - Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos"
233/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Certificados dos participantes do curso "Treinamento in Company - Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos"
236/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Resposta ao Memorando SADM nº 3139/2022 - Referente ao preenchimento dos requerimentos para a progressão horizontal e vertical
237/2022	Sec. Administração e Tecnologia	Resposta ao Memorando nº 3329/2022 - Avaliação de Estágio Probatório

Diferentemente do que fora notado nos memorandos que partiram desta Controladoria durante o quadrimestre anterior, que eram em sua maioria, voltados à questão de reiteração de convocações para reuniões relativas à questão de alguns processos de adiantamento que ainda necessitavam ser regularizados, aqui temos um cenário um pouco diferente.

Entre os assuntos mais relevantes que circundaram nossos Memorandos podemos citar, dentre outros, o atendimento às demandas da Secretaria de Administração e Tecnologia no que concerne à realização de cursos de capacitação dos servidores alocados nesta pasta; o envio de notificações a determinados servidores de outras Secretarias para comparecimento em oitivas desta Controladoria Geral, bem como, respostas à Ouvidoria Geral, de forma a atender denúncias e/ou reclamações que por ali chegaram.

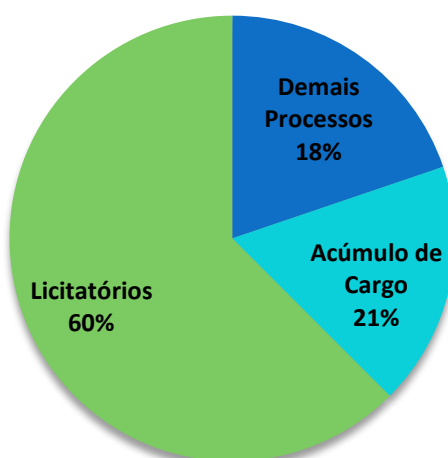
4.2 Controle de processos

O controle de entrada e saída de processos, é tratado com bastante cautela e seriedade, uma vez que atende um dos requisitos principais expostos na Lei Ordinária nº 2.437 de 22 de fevereiro de 2017, que trata sobre a criação da Controladoria Geral do Município, no tocante ao art. 3º, inciso XI, que estabelece como uma de suas principais competências:

“XI - regulamentar a atividade de Correição, de Auditoria Pública, de Controle Interno e de outras matérias afetas à prevenção e ao combate à corrupção e à transparência da gestão, no âmbito da Administração Pública Municipal.”.

Ao longo do terceiro quadrimestre de 2022, entre processos que aqui chegaram no período em questão e, processos que apresentavam pendências de análises e investigações, esta Controladoria Geral deu andamento a um total de 99 (Noventa e nove) processos, distribuídos entre três tipos, conforme ilustrado no gráfico a seguir.

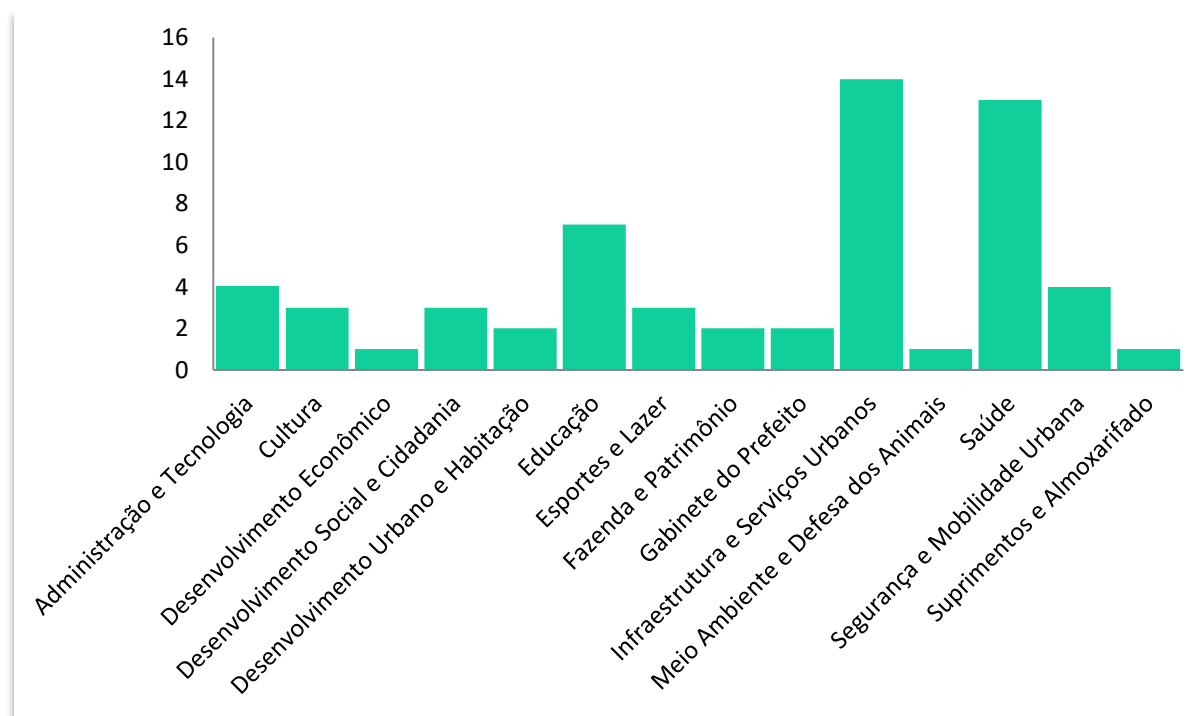
GRÁFICO 1 – CATEGORIAS DOS PROCESSOS



4.2.1 Processos Licitatórios

De forma semelhante ao que ocorrera nos períodos anteriores, os processos que mais predominaram por aqui foram os processos licitatórios que, provenientes da Secretaria de Suprimentos e Almoxarifado, foram encaminhados até esta Controladoria, para que o corpo jurídico fizesse sua análise e, conseqüentemente, deferisse (ou não) sua ratificação.

GRÁFICO 2 – PROCESSOS LICITATÓRIOS



Entre os meses de setembro a dezembro, esta Controladoria Geral recebeu um total de 60 (sessenta) processos licitatórios que, em sua maioria, foram abertos pela Secretaria de Infraestrutura e Serviços Urbanos e pela Secretaria da Saúde, contabilizando 14 e 13 processos, respectivamente.

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

Além dos processos “novos”, também foi dado andamento em mais outros 6 (seis) processos licitatórios que por aqui estavam.

Somando-se ambas as situações, no período supramencionado, foram despachadas por esta Controladoria Geral um total de 66 (sessenta e seis) ratificações relacionadas a processos licitatórios diversos.

FIGURA 1 – RELAÇÃO DE PROCESSOS

Nº PROCESSO	SECRETARIA	ASSUNTO	SAÍDA
SUPRI-282/2022	Desenvolvimento Social	Aquisição e entrega de itens de panificação e bebidas	CG/RAT/063 em 23/08/2022. Retornou em 23/09/2022. Devolvido em 27/09/2022.
SUPRI-398/2022	Fazenda	Compra de um automóvel 0 km 1.0 previsto na premiação do programa do "IPTU Premiado – 2022"	CG/RAT/070 em 12/09/2022
SUPRI-333/2022	Educação	Contratação de empresa especializada em instalação de toldos para a rede municipal de ensino	CG/RAT/075 em 12/09/2022
SUPRI-342/2022	Educação	Contratação de empresa especializada para ministrar capacitação dos agentes de inclusão na rede municipal de ensino	CG/RAT/074 em 02/09/2022
SUPRI-374/2022	Cultura	Aquisição de materiais para aprimoramento e segurança nas aulas do curso de circo	CG/RAT/076 em 12/09/2022
SUPRI-025/2021	Segurança	Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de videomonitoramento eletrônico, através de equipamento de controle de velocidade	Devolvido em 02/09/2022
SUPRI-071/2022	Gabinete	Aquisição de bandeiras	CG/RAT/088 em 28/09/2022
SUPRI-430/2022	Esportes e Lazer	Aquisição de tatames	CG/RAT/078 em 12/09/2022
SUPRI-232/2022	Saúde	Contratação de empresa para prestação de serviços de alimentação e nutrição, fornecendo o preparo e distribuição de refeições para o pronto socorro	CG/RAT/079 em 15/09/2022
SUPRI-425/2022	Suprimentos	Aquisição de papel sulfite A4 colorido e sulfite A3 branco	CG/RAT/081 em 15/09/2022
SUPRI-425/2022	Infraestrutura	Aquisição e entrega de rachão, bica corrida, pedras, pedrisco e areia	CG/RAT/080 em 20/09/2022
SUPRI-254/2022	Saúde	Contratação de empresa especializada para construção de Pronto Atendimento Vila Dr. Cardoso	CG/RAT/082 em 20/09/2022
SUPRI-356/2022	Administração	Sistema integrado de Gestão Pública Municipal	CG/RAT/083
SUPRI-351/2022	Saúde	Contratação de empresa para fornecimento de produtos químicos para controle de pragas departamento de controle de zoonoses/controlar vetores	CG/RAT/084 em 20/09/2022
SUPRI-288/2022	Saúde	Aquisição de produtos para suporte nutricional para os pacientes atendidos pelo PROMANE e do Programa DST	CG/RAT/085 em 23/09/2022
SUPRI-589/2021	Educação	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços de implantação da infraestrutura de rede lógica estruturada e telefonia para a Escola de Tempo Integral Prof. Magali e CEMEB Governador André Franco	CG/RAT/086 em 23/09/2022
SUPRI-126/2022	Administração	Contratação de empresa especializada em adequação predial para obtenção do AVCB perante o Corpo de Bombeiros	CG/RAT/097 em 06/10/2022
SUPRI-311/2022	Segurança	Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de locação de ônibus para transporte escolar	CG/RAT/089 em 30/09/2022
SUPRI-361/2022	Desenvolvimento Social	Contratação de empresa especializada em serviços de assessoria, consultoria e supervisão técnica da Política Pública	CG/RAT/087 em 28/09/2022
SUPRI-324/2022	Educação	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de limpeza, higienização e desinfecção de caixas d' água	CG/RAT/091 em 03/10/2022
SUPRI-301/2022	Infraestrutura	Aquisição de gradil	CG/RAT/090 em 03/10/2022
SUPRI-262/2022	Saúde	Aquisição de dieta enteral, sistema fechado, acompanhado de equipamentos e bombas de infusão em sistema de comodato para atendimento aos pacientes internados Pronto Socorro Municipal	CG/RAT/093 em 06/10/2022
SUPRI-306/2022	Infraestrutura	Execução de pavimentação asfáltica e drenagem em diversas vias do município de Itapevi	CG/RAT/092 em 30/09/2022
SUPRI-601/2021	Saúde	Aquisição de medicamentos para atendimento das unidades de saúde a rede municipal	CG/RAT/098 em 06/10/2022
SUPRI-269/2022	Infraestrutura	Contratação de empresa especializada para a adequação da acessibilidade da passarela entre os bairros Cidade Saúde e Vila Aparecida	CG/RAT/095 em 06/10/2022
SUPRI-136/2022	Educação	Aquisição de kits de uniforme escolar para educandos da Rede Municipal de Ensino	CG/RAT/096 em 06/10/2022
SUPRI-407/2022	Educação	Contratação de empresa especializada em reforma e ampliação para adaptação da infraestrutura dos ambientes internos e externos na Escola do Futuro	CG/RAT/094 em 06/10/2022
SUPRI-485/2022	Saúde	Aquisição de equipamento – bomba de infusão de insulina ao mandado judicial dos pacientes Ana Lara, Juliana R., Pedro H. Costa e Rita C. Santos	CG/RAT/099 em 10/10/2022
SUPRI-477/2022	Infraestrutura	Prestação de serviços especializados em apoio técnico e consultoria – FONPLATA	CG/RAT/102 em 14/10/2022
SUPRI-150/2022	Educação	Aquisição e instalação de equipamentos de ar condicionado na escola de tempo integral infantil (creche e pré escola Primeiros Passos)	CG/RAT/101 em 19/10/2022
SUPRI-339/2022	Desenvolvimento Urbano	Contratação de empresa especializada para demolir imóveis provenientes de desapropriação	CG/RAT/100 em 14/10/2022
SUPRI-307/2021	Fazenda	Contratação de serviços técnicos especializados de engenharia consultiva visando levantamento aerofotogramétrico	CG/RAT/103 em 14/10/2022
SUPRI-397/2022	Saúde	Aquisição de cobertor para Pronto Socorro Central	CG/RAT/104 em 14/10/2022
SUPRI-357/2022	Infraestrutura	Execução de pavimentação asfáltica e drenagem na Rua dos Desbravadores no Município de Itapevi	CG/RAT/105 em 25/10/2022
SUPRI-241/2022	Infraestrutura	Contratação de empresa especializada para a administração, operação e gestão do sistema de biossegurança No-Leak do Memorial Parque Itapevi	CG/RAT/106 em 19/10/2022. Reencaminhado em 27/10/2022. CG/RAT/109 em 26/10/2022.
SUPRI-544/2022	Saúde	Contratação emergencial de empresa especializada em coleta de exames laboratoriais de análises clínicas e conforme memorial descritivo	Retornou para a Controladoria em 01/11/2022. Devolvido em 07/11/2022
SUPRI-208/2022	Desenvolvimento Econômico	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços para adequação de prédio que abrigará futura instalação de Secretaria de Desenvolvimento Econômico, contemplando equipamentos, materiais e mão de obra	CG/RAT/107 em 25/10/2022
SUPRI-540/2022	Infraestrutura	Contratação emergencial de empresa especializada para prestação de atendimento funerário	CG/RAT/108 em 25/10/2022

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

SUPRI-229/2021	Administração	PMAT - Contratação de empresa especializada em T.I para fornecimento de solução e a prestação de consultoria e serviço técnico para transformação digital da Prefeitura de Itapevi (Itapevi Sem Papel)	CG/RAT/110 em 07/11/2022
SUPRI-498/2022	Esportes e Lazer	Aquisição de materiais (EPIS) equipamentos de proteção individual	CG/RAT/112 em 17/11/2022. Retornou para a Controladoria em 21/11/2022. Devolvido em 24/11/2022
SUPRI-341/2022	Fazenda	Chamamento das instituições bancárias arrecadação de documento único de arrecadação	CG/RAT/114 em 11/11/2022
SUPRI-198/2022	Segurança	Aquisição de calçados estilo bota/coturno cano curto, bota/coturno tática impermeável e bota/coturno cano longo	CG/RAT/111 em 17/11/2022 CG/RAT/113 em 17/11/2022.
SUPRI-387/2022	Cultura	Aquisição de figurinos para a apresentação da Parada de Natal	Retornou para a Controladoria em 18/11/2022. Saiu em 18/11/2022 Devolvido em 18/11/2022.
SUPRI-435/2022	Saúde	Aquisição de veículos para o setor de controle de zoonoses	Retornou para a Controladoria em 22/11/2022. CG/RAT/115 em 05/12/2022
SUPRI-455/2022	Gabinete	Ata de registro de preço para eventual confecção de impressos gráficos	CG/RAT/117 em 24/11/2022
SUPRI-541/2022	Infraestrutura	Concessão de 02 espaços públicos delimitados no Cemitério Vertical Memorial Parque Itapevi para exploração comercial	CG/RAT/116 em 28/11/2022
SUPRI-360/2022	Saúde	Aquisição de material para vedação de reservatório de água - ata de registro de preços	CG/RAT/119 em 28/11/2022
SUPRI-368/2022	Administração	Contratação de instituição financeira para operacionalização, processamento e pagamento da Folha de Pagamento dos servidores públicos	CG/RAT/118 em 24/11/2022
SUPRI-484/2022	Infraestrutura	Aquisição de cimento	CG/RAT/121 em 29/11/2022
SUPRI-508/2022	Infraestrutura	Contratação de empresa especializada para renovação de AVCB	CG/RAT/122 em 05/12/2022
SUPRI-510/2022	Segurança	Aquisição de conjunto de luminárias em LED, para substituição dos danificados existentes nos imóveis da Sec. de Segurança de Itapevi	CG/RAT/124 em 06/01/2023
SUPRI-523/2022	Segurança	Aquisição de coletes balísticos nível III A para utilização dos guardas municipais do município de Itapevi	CG/RAT/126 em 14/12/2022. Retornou para a Controladoria em 28/12/2022. Devolvido em 03/01/2023
SUPRI-468/2022	Desenvolvimento Urbano	Contratação de empresa de engenharia para prestação de reforma e adequação no posto de fiscalização	CG/RAT/125 em 12/12/2022
SUPRI-692/2019	Cultura	Locação de imóvel para mudança da Cooperativa Ganhando Vidas	Devolvido em 02/01/2023
SUPRI-549/2022	Infraestrutura	Aquisição de microcomputadores para o cemitério biosseguro Memorial Parque em Itapevi	CG/RAT/127 em 14/12/2022
SUPRI-566/2022	Educação	Registro de preços para eventual contratação de empresa especializada em limpeza de ralos e tubulação dos componentes da rede municipal de ensino de Itapevi	CG/RAT/128 em 21/12/2022
SUPRI-424/2022	Meio Ambiente	Aquisição de equipamento (fonte alimentadora) para o atendimento ao computador com programa específico de Auto Cad	CG/RAT/130 em 16/12/2022
SUPRI-514/2022	Saúde	Contratação de empresa especializada de engenharia para reforma e adequação do PS infantil com fornecimento de equipamentos, materiais e mão de obra	CG/RAT/129 em 21/12/2022
SUPRI-525/2022	Desenvolvimento Social	Contratação de empresa especializada em Direitos da Criança e do Adolescente para prestação de serviços de assessoramento ao Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente	CG/RAT/131 em 21/12/2022
SUPRI-495/2022	Desenvolvimento Social	Aquisição de peças e acessórios de informática	CG/RAT/123 em 21/12/2022
SUPRI-516/2021	Infraestrutura	Locação de impressora Plotter multifuncional incluindo instalação, manutenção e fornecimento de insumos	CG/RAT/132 em 28/12/2022
SUPRI-493/2022	Cultura	Fornecimento/locação de infraestrutura para eventos e ações municipais	CG/RAT/133 em 28/12/2022
SUPRI-490/2022	Educação	Contratação de empresa especializada para confecção de materiais gráficos	CG/RAT/135 em 02/01/2023
SUPRI-579/2022	Saúde	Aquisição de material médico para aender mandado judicial	CG/RAT/134 em 02/01/2023
SUPRI-076/2022	Infraestrutura	Pagamento por indenização - Contrato 087/2020 - SANEPAV Saneamento Ambiental LTDA	Memorando 02/2023 em
SUPRI-638/2022	Esportes e Lazer	Contratação de empresa para organização da 5ª Corrida Oficial de Itapevi	CG/RAT/136 em 03/01/2023

Assim como ocorrido nos quadrimestres anteriores, o fluxo de entrada e saída dos memorandos foi todo documentado em uma planilha do Microsoft Excel, dentro da qual podemos filtrar as principais demandas do período em questão, bem como quais as Secretarias que mais requisições abriram.

4.2.2 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 109/2022 - Processo Supri nº 306/2022 – Dispensa de licitação para contratação emergencial de empresa especializada em coleta de exames laboratoriais de análises clínicas.

ECONOMIA DE R\$ 18.686,92

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

Após análise dos autos, a Diretoria de Auditoria Interna verificou que a empresa vencedora do certame, BIOMEGA MEDICINA DIAGNÓSTICA LTDA, apresentou proposta que contém preços acima da média orçada pelo Município de Itapevi, conforme itens especificados na tabela abaixo:

Item	PROPOSTA VENCEDORA BIOMEGA Valor unitário	MÉDIA DE PREÇOS
234	145,50	131,01
271	135,31	13,73
279	60,25	37,68
280	137,97	36,94
293	80,63	65,20
294	325,00	104,29
301	8,41	5,78
330	8,41	7,85
340	100,00	85,69
370	10,84	4,38
382	54,64	42,13

**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

385	26,56	14,33
386	37,64	19,91
387	64,86	41,83
400	143,68	106,24
406	182,87	33,07

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

Conforme se verifica na tabela anexa, a empresa vencedora do certame, BIOMEGA MEDICINA DIAGNÓSTICA LTDA, ofereceu orçamentos para Prefeitura de Itapevi, juntamente com outras duas empresas, para que a média do valor de mercado pudesse ser aferida.

Nesse sentido, a Diretoria de Auditoria Interna verificou que os valores de alguns itens que fazem parte da proposta vencedora estão acima dos preços do orçamento oferecido pela própria empresa vencedora, quando solicitado pela Prefeitura de Itapevi, para aferição da média dos valores de mercado. Para melhor elucidar, segue tabela abaixo:

Item	PROPOSTA VENCEDORA BIOMEGA Valor Unitário	ORÇAMENTO BIOMEGA Valor Unitário
60	9,70	7,86 = R\$1.405,76
63	16,64	12,18 = 5.708,80
73	5,45	5,20 = 262
201	106,70	4,93 = 2.238,94
233	339,40	192,00 = 2.063,60
271	135,31	4,21 = 917,70
279	60,25	2,45 = 289
280	137,97	54,00 = 505,15
281	23,41	11,10 = 61,55
288	83,85	4,42 = 317,72
294	325,00	11,10 = 1.255,60
298	8,97	2,70 = 18,81
300	9,70	3,36 = 19,02
301	8,41	5,52
303	3,55	3,36
304	13,95	4,42
308	11,78	1,98
310	20,33	12,78
311	20,33	3,36
314	3,00	2,22

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

327	16,64	12,00
330	8,41	6,74
336	163,42	115,20
340	100,00	80,30
365	121,25	49,56
366	121,25	49,56
370	10,84	4,44
371	217,15	70,80
372	217,15	122,52
377	2627,90	619,38
383	9,70	6,74
385	26,56	8,09
386	37,64	6,74
387	64,86	6,74
388	3,56	3,28
406	182,87	69,50
412	6,51	4,21

- DOS PREÇOS ACIMA DO VALOR DA MÉDIA ORÇADA PELO MUNICÍPIO DE ITAPEVI E, AO MESMO TEMPO, ACIMA DO VALOR OFERECIDO NO ORÇAMENTO.**

Na tabela abaixo, os preços dos itens da proposta vencedora são maiores que a média orçada pelo Município de Itapevi e, ao mesmo tempo, maiores que os valores constantes no orçamento oferecido pela empresa vencedora no início do processo licitatório para que o valor médio de mercado fosse aferido. Para melhor esclarecer, temos:

Item	PROPOSTA VENCEDORA BIOMEGA Valor Unitário	ORÇAMENTO BIOMEGA Valor Unitário	MÉDIA DE PREÇOS
271	135,31	4,21	13,73
279	60,25	2,45	37,68
280	137,97	54,00	36,94
294	325,00	11,10	104,29
301	8,41	5,52	5,78
330	8,41	6,74	7,85
340	100,00	80,30	85,69
370	10,84	4,44	4,38
385	26,56	8,09	14,33
386	37,64	6,74	19,91
387	64,86	6,74	41,83
406	182,87	69,50	33,07

RATIFICAÇÃO – CG nº 112/2022

ECONOMIA DE R\$ 3.379,84

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

Após análise dos autos, a Diretoria de Auditoria Interna verificou que a empresa vencedora do certame, EQUITEC SOLUCOES EM EPI E FERRAMENTAS EIRELI, apresentou proposta com preços acima da média orçada pelo Município de Itapevi, conforme itens especificados na tabela abaixo:

Item	Quantidades	Proposta EQUITEC Valor Unitário	Média Município Itapevi
1	120	10,57	8,72
4	6	56,91	43,37
5	6	122,34	77,77
7	80	74,48	55,75
8	40	17,47	12,05
11	4000	1,74	1,57
13	200	3,49	3,47
14	200	3,49	3,26
16	2	62,00	54,56
17	20	34,96	25,55
19	50	13,10	11,14
21	10	34,98	32,05
22	30	34,99	33,87

RATIFICAÇÃO – CG nº 113/2022

ECONOMIA DE R\$ 1.861,83

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

Após análise dos autos, a Diretoria de Auditoria Interna verificou que a empresa vencedora do certame, ALMEIDA VENDRAMINI COMÉRCIO E SERVIÇOS EIRELI, apresentou proposta com preços acima da média orçada pelo Município de Itapevi, conforme itens especificados na tabela abaixo:

Item	Quantidades	Proposta Almeida Vendramini Valor Unitário	Média Município Itapevi
7	4	390,75	353,67
8	4	390,75	353,67
9	4	390,75	353,67
12	1	1.352,32	1.140,00
13	1	873,24	668,33
14	1	1.849,41	1.702,67
27	30	11,19	5,65
28	30	11,19	5,65
29	30	11,19	5,32
30	30	11,19	5,37
31	30	11,19	5,53

RATIFICAÇÃO – CG nº 120/2022

ECONOMIA DE R\$ 355,35

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

Após análise dos autos, a Diretoria de Auditoria Interna verificou que a empresa vencedora, MARIO AUGUSTO SILVA PEREIRA EPP (SOROMÓVEIS), apresentou proposta referente ao Lote I, item 04, com preço acima da média orçada pelo Município de Itapevi, conforme especificado na tabela abaixo:

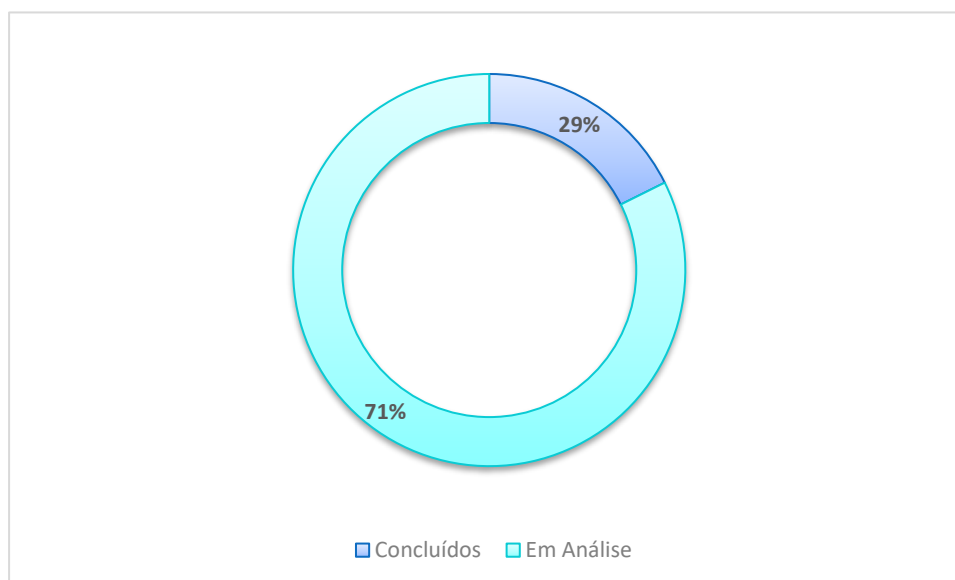
Item	Quantidades	Proposta SOROMÓVEIS Valor Unitário	Média Município Itapevi
04	1	R\$ 2.300,00	R\$ 1.944,65

4.2.3 Processos de acúmulo de cargo

Funcionando como um dos principais “braços” da Controladoria Geral do Município, a Corregedoria Geral atua como o departamento responsável, dentre outras funções, pela análise e julgamento dos referidos processos de acúmulo de cargo, indo de encontro ao que está declarado no art. 11º da Lei nº 2.437/2017, o qual define que:

“A Corregedoria Geral do Município tem por competência a apuração e a correição de irregularidades funcionais administrativas (...)”.

Assim sendo, de setembro a dezembro, foram encaminhados até este departamento, 21 (vinte e um) processos de acúmulo de cargo de servidores alocados na Prefeitura Municipal de Itapevi, sendo que, destes, três já foram apurados e despachados para as Secretarias responsáveis e, o restante, ainda se encontra em apuração por esta equipe.



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

De forma semelhante ao controle de processos licitatórios, o controle referente a entrada e saída dos processos de Acúmulo de Cargo também se deu por meio de uma planilha do Excel que foi alimentada, diariamente, ao longo de todo período em questão, tal como indicado na figura abaixo:

Nº PROCESSO	INTERESSADO	SAÍDA
PROC. 20391/2021	Edson José Adriano	Parecer 10/2022 encaminhado para a Administração em 30/11/2022
PROC. 10067/2022	David Anderson Santos Monteiro	Memorando CGM nº 145/2022 encaminhado para a Administração em 02/09/2022
PROC. 12418/2022	Leonardo Souza Almeida	Parecer 09/2022 e Memorando CGM nº 132/2022 encaminhado para a Administração em 12/08/2022
PROC. 17321/2014	Pamela Cicera Gomes	Memorando CGM nº 190/2022 encaminhado para Sec. Justiça em 27/10/2022
PROC. 14290/2022	Rita de Cássia Miguel da Silva	Memorando CGM nº 213/2022 encaminhado para a Administração em 23/11/2022
PROC. 18253/2022	Irani de Souza	
PROC. 13005/2017	Adailson Brum Pimenta	
PROC. 13963/2010	Alcira Teresa Montoya Cano	
PROC. 18583/2022	Ivone de Aparecida Diniz Souza	
PROC. 25836/2013	Paula Daniela Maciel	
PROC. 17088/2022	Rosimeri Diniz de Araujo	
PROC. 03743/2011	Erika Daniel Pinheiro da Silva	
PROC. 23627/2018	Talles Ravid do Nascimento Mota	
PROC. 35236/2012	Luci Terezinha da Silva	
PROC. 18967/2022	Estefano Medeiros dos Santos	
PROC. 24023/2013	Luciane Sandra Cambuim	
PROC. 18587/2022	Sandra Regina da Silva Pessoa	Memorando CGM nº 201/2022 encaminhado para a Administração em 16/11/2022
PROC. 13895/2010	Paulo Juliano Ardito	
PROC. 21166/2022	Michele Cristina de Oliveira Pinto	
PROC. 28655/2012	Cynthia Patricia Romeiro Alves Pereira	
PROC. 10659/2010	Cynthia Patricia Romeiro Alves Pereira	

4.2.4 Processos Diversos

Ainda no tocante ao dever de análise e autuação de processos, a Controladoria Geral, também deu andamento a investigações internas, atuando, por exemplo, com o intuito de apurar denúncias junto ao serviço de Castra Móvel no município de Itapevi, bem como, para realizar averiguação preliminar sobre a conduta dos servidores públicos.

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 PROCESSO	INTERESSADO	ASSUNTO	SAÍDA
7787/2022	Controladoria Geral	Averiguação Preliminar – Servidor João Carlos Fernandes	Memorando C.G.M nº 164/2022 encaminhado para a Administração em 27/09/2022. Retornou para a Controladoria em 16/11/2022.
18534/2022	Controladoria Geral	Averiguação Preliminar – Prestações de socorro de paciente	
14206/2022	Fabio Rodrigues da Silva	Que seja regularizado em meus prontuários funcionais a documentação em anexo	
20760/2022	Controladoria Geral	Verificação de atestado médico de servidor	
6451/2022	Sec. Meio Ambiente	Denúncia do ocorrido no Castra Móvel no dia 04/04/2022	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
16651/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutora Gislaire de Oliveira Pimentel	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
16642/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutora Tamires Lopes dos Santos	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
15772/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutora Sonia Regina Lopes Santos	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
16078/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutora Kauane Oliveira Santos	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
16049/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutor Mateus de Sousa	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
16193/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutora Vanessa Pereira Vicente	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
16639/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutora Inaiara Santos de Oliveira	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
16640/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutora Mariana Martiliano Amaral	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
16641/2022	Sec. Meio Ambiente	Verificação de óbito no Castra Móvel - tutora Queren Hapuque Gomes	Saiu da Controladoria em 11/11/2022
68/2022	ITAPEVIPREV	Aquisição de móveis de escritório	CG/RAT/120 em 30/11/2022. Retornou para a Controladoria em 13/12/2022. Saiu da Controladoria em 16/12/2022
18554/2022	Ouvidoria Geral	Procedimentos Velório e Cemitério	
16338/2013	Sec. Finanças	Locação de imóvel para instalação da Secretaria de Negócios Internos e Jurídicos	Devolvido em 02/01/2023
17068/2022	Sec. Meio Ambiente	Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de coleta, transporte, tratamento e destinação final de carcaça de animal	Memorando CGM 03/2023 (Saída em 06/01/2023)

Manter o registro e o controle diário da movimentação de tais processos dentro da Controladoria Geral é extremamente importante visto que, serão revertidos não apenas em benefícios aos cofres públicos mas, principalmente, ajudará a manter uma transparência positiva aos munícipes, uma vez que, esta Controladoria Geral, de acordo com o exposto no art. 2º da Lei nº 2.437/2017, tem como finalidade, dentre outros tópicos, prezar pela *“promoção da ética no serviço público, o incremento da moralidade e da transparência, no âmbito da Administração Municipal”*.

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.

5.1 Requisições de Documentos

Foram atendidas 42 requisições de documentos formais do TCE SP no período (como demonstrado na planilha abaixo), além de solicitações de informações que foram atendidas através de telefone e e-mail.

Data	Requisição nº	Tipo	Empresa	Contrato
01/09/2022	51/2022	Execução contratual	Codigo Engenharia e Construções Ltda	88/2020
08/09/2022		Solicita informação	ConstruAlpha Construções EIRELI	65/2020
08/09/2022		Solicita informação	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	92/2020
09/09/2022	53/2022	Seletividade	ConstruAlpha Construções EIRELI	76/2022
12/09/2022	BR 22/2022	Execução contratual	Evolution Tecnologia Funerária Eireli EPP	90/2021
12/09/2022	BR 23/2022	Execução contratual	Preserva Engenharia Ltda	125/2021
12/09/2022	77/2022	Solicita informação	SOBRENK Serv. E Empreendimentos Técnicos LTDA.	015/2022
14/09/2022	BR 24/2022	Execução contratual	Evolution Tecnologia Funerária Eireli EPP	90/2021
15/09/2022		Solicita informação	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	92/2020
16/09/2022	BR 25/2022	Execução contratual	ConstruAlpha Construções EIRELI	76/2022
20/09/2022	BR 26/2022	Execução contratual	Evolution Tecnologia Funerária Eireli EPP	90/2021
22/09/2022	17/2022	Execução contratual	Consórcio do Vale	25/2022
26/09/2022	BR 28/2022	Execução contratual	ConstruAlpha Construções EIRELI	76/2022
28/09/2022		Solicita informação	CONAN	85/2016
30/09/2022	BR 29/2022	Execução contratual	ConstruAlpha Construções EIRELI	76/2022

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

03/10/2022	58/2022	Requisição de documentos	Mais Itapevi SPE S/A	166/2021
04/10/2022		Solicita informação	CIENTIFICALAB PRODUTOS LABORATORIAIS E SISTEMAS LTDA	26/2017
04/10/2022		Solicita informação	GSO EMPREENDIMENTOS, ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	30/2018
10/10/2022	101/2022	Execução contratual	CONAN	84/2016
17/10/2022	59/2022	Execução contratual	ConstruAlpha Construções EIRELI	65/2020
07/11/2022	20/2022	Solicita informação	ConstruAlpha Construções EIRELI	65/2020
17/10/2022		Requisição de documentos	CIENTIFICALAB PRODUTOS LABORATORIAIS E SISTEMAS LTDA	26/2017
17/10/2022		Requisição de documentos	GSO EMPREENDIMENTOS, ENGENHARIA E SERVICOS EIRELI	30/2018
20/10/2022		Requisição de documentos	Preserva Engenharia Ltda	125/2021
20/10/2022	58/2022	Esclarecimentos	Mais Itapevi SPE S/A	166/2021
24/10/2022	BR 32/2022	Execução contratual	Preserva Engenharia Ltda	125/2021
24/10/2022	62/2022	Execução contratual	Mais Itapevi SPE S/A	166/2021
01/11/2022	64/2022	Execução contratual	CIENTIFICALAB PRODUTOS LABORATORIAIS E SISTEMAS LTDA	26/2017
07/11/2022	111/2022	Execução contratual	CONAN	84/2016
07/11/2022	20/2022 comp	Solicita informação	ConstruAlpha Construções EIRELI	65/2020
16/11/2022	BR 34/2022	Cópia Publicação TRD	Preserva Engenharia Ltda	125/2021
21/11/2022	70/2022	Seletividade	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	132/2022
21/11/2022	71/2022	Seletividade	ConstruAlpha Construções EIRELI	112/2022
22/11/2022	73/2022	Execução contratual	Codigo Engenharia e Construções Ltda	88/2020
	126/2022	Contrato de Gestão	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	86/2022
28/11/2022	175/2022	Contrato de Gestão	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	86/2022
06/12/2022	102/2022	Solicita informação	Air Liquide Brasil Ltda	006/2016
06/12/2022		Solicita informação	RC Nutry Alimentação LTDA	115/2018
08/12/2022	77/2022	Seletividade	ENGEZ Construções e Participações Ltda.	115/2022
08/12/2022	171/2022	Execução contratual	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	132/2022
14/12/2022	105/2022	Execução contratual	ConstruAlpha Construções EIRELI	112/2022
14/12/2022	106/2022	Solicita informação	Gulla Comércio de Alimentos e EPI EIRELI	196/2020
15/12/2022	81/2022	Execução contratual	RC Nutry Alimentação LTDA	115/2018

Fonte: Planilha DAI

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:

12/09 – Contrato 125/21 – Preserva Engenharia Ltda

12/09 – Contrato 49/22 – Evolution Tecnologia Funerária Eireli EPP

06/10 – Contrato 25/22 – Consórcio do Vale

07/10 – Contrato 76/22 – Construalpha Construções Eireli

18/11 – Contrato 65/20 – Construalpha Construções Eireli

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.

No período tivemos a IV Fiscalização (20/10/2022), cujo tema foi Organizações Sociais (Saúde) e a unidade visitada foi Hospital Geral (área estadual) e tivemos ainda a V Fiscalização – Creches (25/11/22) e as unidades visitadas foram as CEMEBs Carlos Drummond de Andrade e Cora Coralina.

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 outras, para a aquisição de exames laboratoriais, aquisição de EPI's e rede lógica.

5.5 Auditorias Internas in loco

No período analisado realizamos algumas auditorias in loco:

- **Processo 018535/22 - Auditoria nas Escolas:** iniciada em setembro/22, com o intuito de buscar melhorias e aprimoramentos, no que se refere à infraestrutura, merenda, uniformes, material escolar e outros aspectos relevantes da rotina escolar, contribuindo para um maior desenvolvimento do município. Realizada até o momento uma amostra de 24 CEMEBs visitadas, gerando um relatório parcial entregue à Secretaria de Educação e também ao Sr. Prefeito para conhecimento e providências.

- **Processo – Auditoria de Meio Ambiente e Defesa dos Animais:** A intenção deste trabalho foi realizar análise estratégica de evolução quanto às necessidades na época da celebração dos contratos e atualmente, identificar possíveis falhas, avaliação dos cumprimentos das metas contratuais, indicar ajustes e aprimorar as contratações realizadas por esta municipalidade. O Relatório final foi direcionado à respectiva Secretaria, sendo que algumas das recomendações e providências foram sendo implantadas no decurso da própria auditoria.

Considerações finais

Durante o mês de dezembro iniciamos o planejamento desta Diretoria, para o ano de 2023, cujos objetivos principais serão:

- Acompanhamento do questionário IEGM, e outras obrigações desta municipalidade;
- Iniciar auditoria nos Prontos Socorros e demais Unidades de Saúde;
- Acompanhamento da execução dos contratos de maior relevância;
- Retorno às escolas, que foram objeto de auditoria para verificar solução dos problemas;
- Realização de cursos relevantes à nossa área;
- Demais atribuições que se fizerem necessárias no decorrer do ano.

6. Diretoria de Promoção e Integridade – DPI

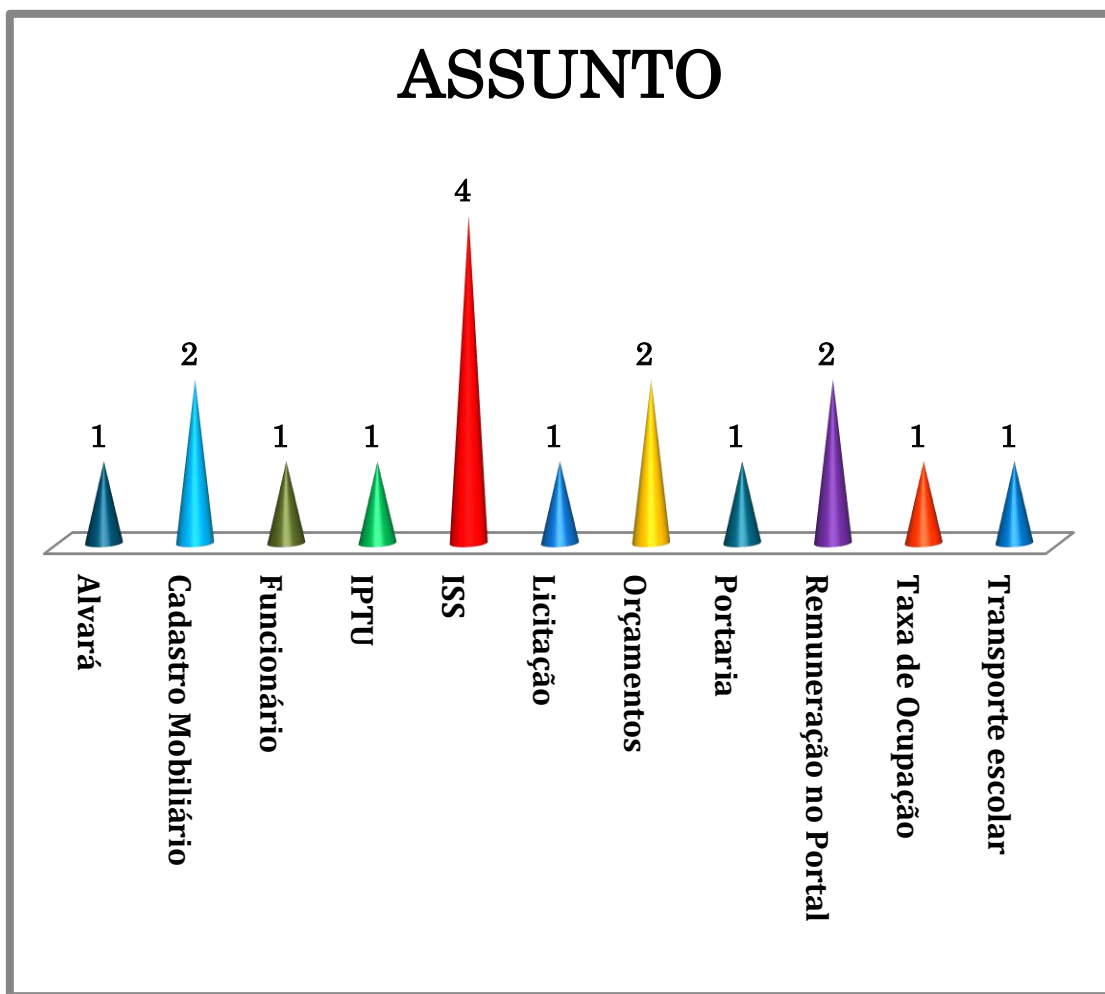
A Diretoria de Promoção da Integridade possui a atribuição assegurar a transparência pública e o acesso as informações garantidas por instrumentos legais e em contrapartida contribuir para a participação do munícipe no combate a corrupção. Desta Diretoria também surgem as iniciativas para a melhorias e capacitação dos servidores ao trato com os munícipes carentes de informações e recursos que devem ter a máxima de seus direitos atendidos por este Poder Público Municipal.

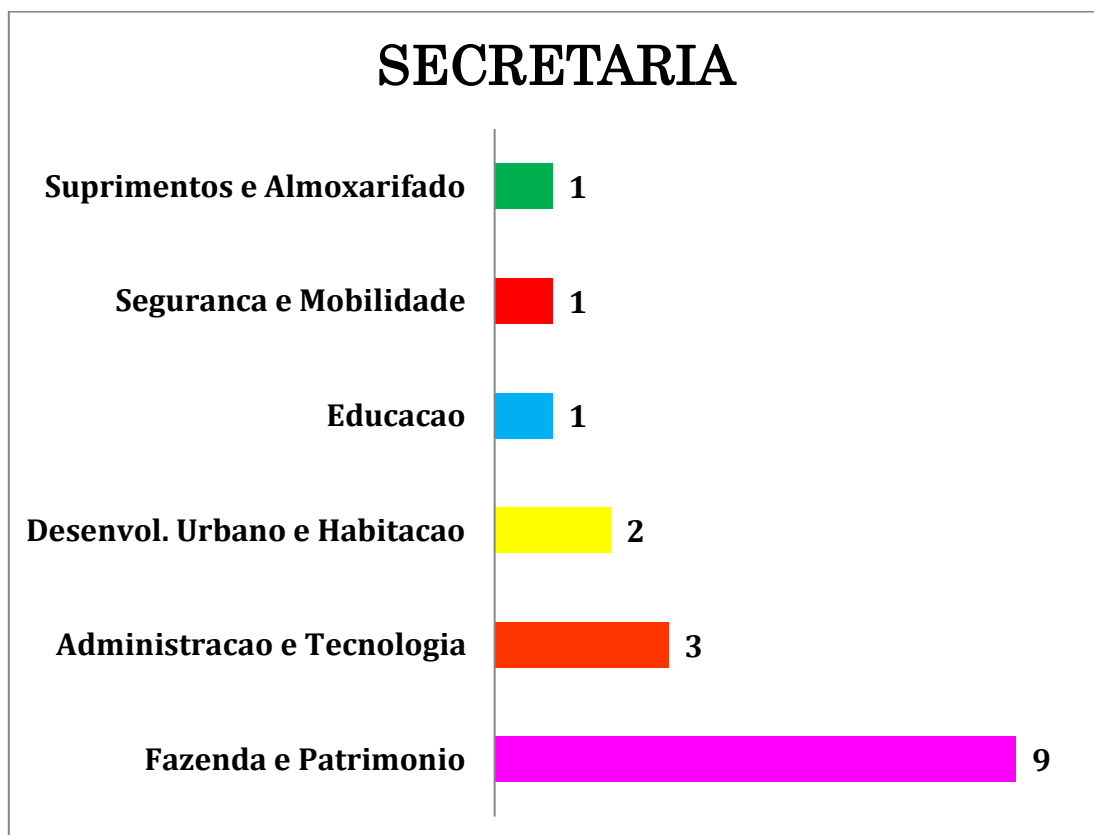
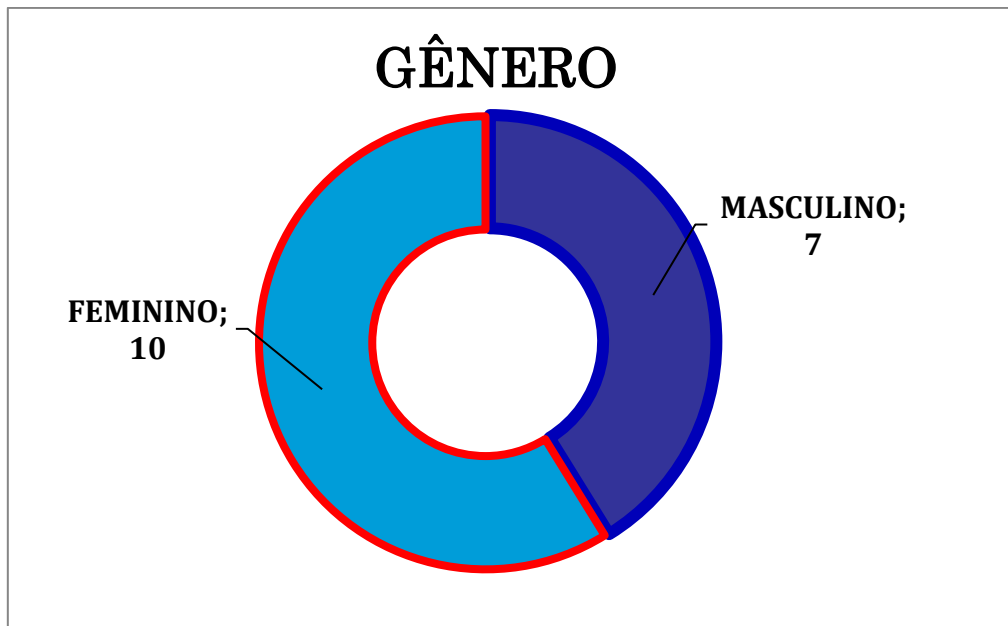
O Serviço de Informação ao Cidadão (SIC) é uma das principais formas de garantia da transparência e da participação social. Os pedidos de acesso à informação pública têm fundamento no inciso XXXIII do artigo 5º da Constituição Federal, garantindo que qualquer pessoa pode solicitar e receber dos órgãos 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.

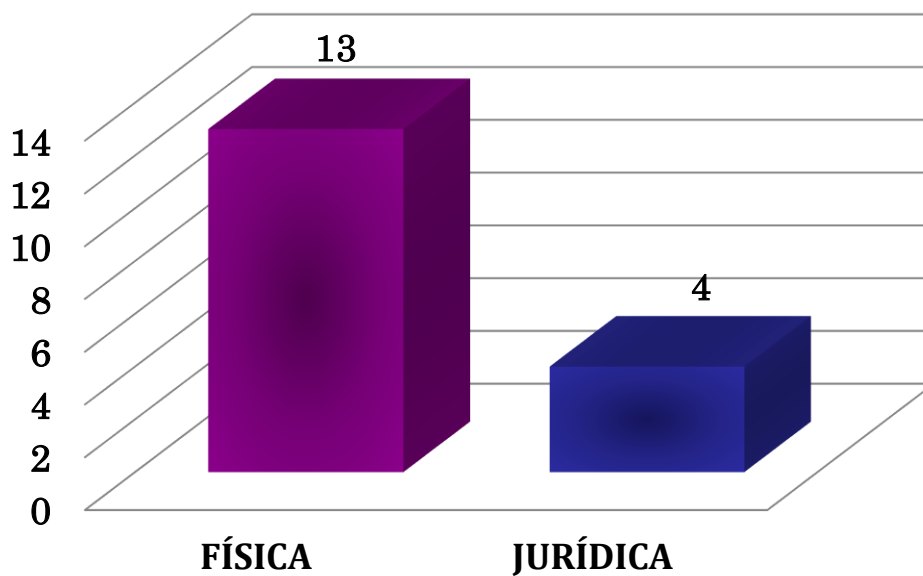
Atendimento no Portal da Transparência, totalizando 17 (dezesete) atendimentos referentes ao período 01/09/2022 até o dia 31/12/2022 conforme detalhamento.

6.1 CLASSIFICAÇÃO TEMÁTICA DOS PEDIDOS DE ACESSO A INFORMAÇÃO

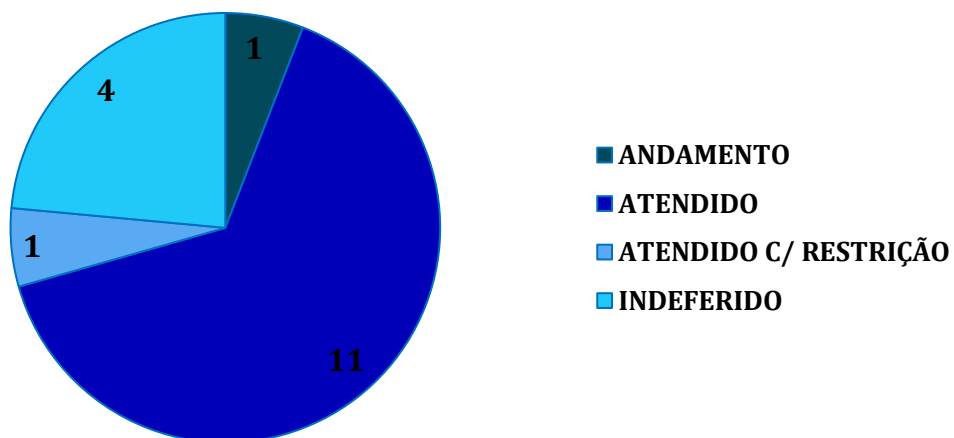


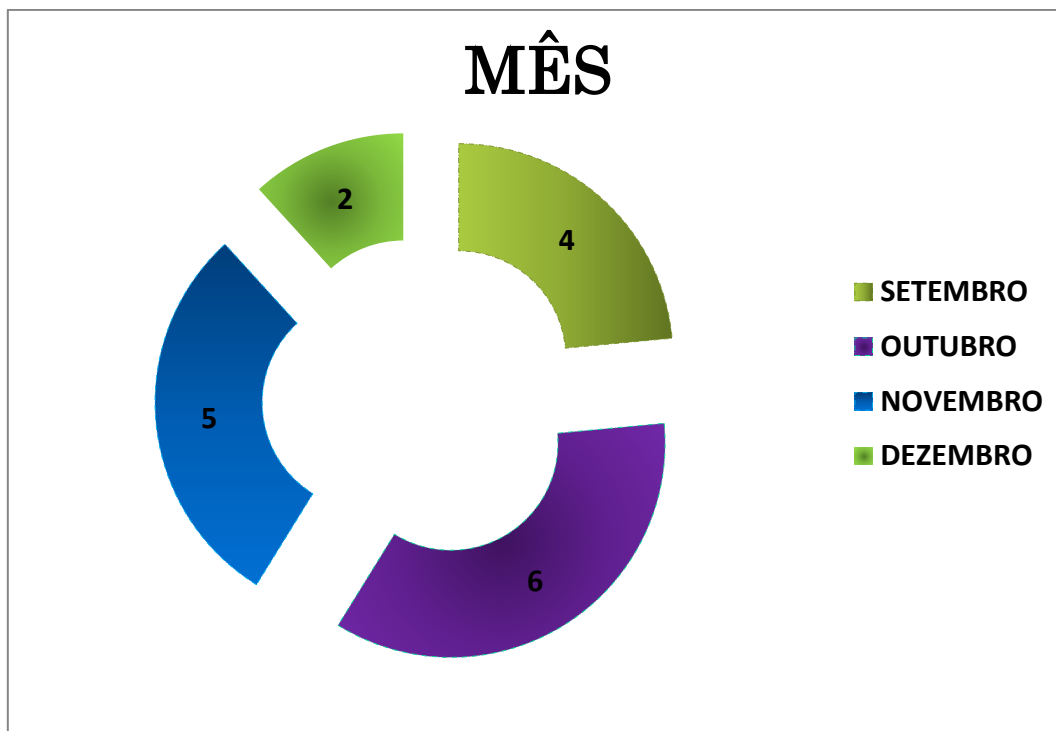


TIPO DE PESSOA



STATUS





Exemplo de um atendimento do sic

Solicitante:

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.

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*

6.2 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.

6.3 PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Foram identificadas 1 (uma) pendência no Portal Transparência na qual foram apontadas pela CONAM, que não pontuaram no Ranking transparência 360º, tais itens:

TRANSPARÊNCIA ATIVA.

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

Feito contato com a área responsável pelo preenchimento e encaminhado o memorando nº 124/2022 com o manual em anexo. Os mesmos ficaram de providenciar o preenchimento dos dados solicitados.

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 – Setembro a Dezembro de 2022

Considerando o trabalho realizado pela Corregedoria Geral no interstício dos meses: setembro a dezembro de 2022, constam 37 (trinta e sete) processos:

Nº PROCESSO	ASSUNTO	SITUAÇÃO
17321/2014	Acumulação de Cargo	Em andamento
13005/2017	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências
24166/2017	Minuta de Lei	Em andamento
15911/2018	Investigação de Servidor	Em andamento
16281/2018	Auditoria de Diplomas	Em andamento
17651/2018	Investigação de Servidor	Em andamento
15591/2019	Minuta de Lei	Em andamento
935/2020	Análise de Documentos	Em andamento
936/2020	Reclamação de Servidor	Em andamento
20391/2021	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Administração com parecer conclusivo
7787/2022	Averiguação Preliminar de Servidor	Em andamento
8026/2022	Análise de Diplomas (6 volumes)	Em andamento
10067/2022	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Administração com parecer conclusivo
13279/2022	Análise de Histórico Escolar	Em andamento
14290/2022	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Administração constando a respectiva correição
14838/2022	Averiguação Preliminar de Servidor	Em andamento
15047/2022	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências
15565/2022	Averiguação Preliminar de Servidor	Em andamento
18253/2022	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	Em andamento
17088/2022	Acumulação de Cargo	Em andamento
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	Em andamento
24023/2013	Acumulação de Cargo	Em andamento
18587/2022	Acumulação de Cargo	Em andamento
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
18534/2022	Averiguação Preliminar de Servidor	Em andamento
14206/2022	Análise de Histórico Escolar	Em andamento
20760/2022	Verificação de atestado médico de servidor	Em andamento
18554/2022	Procedimentos Velório e Cemitério	Em andamento

7.2 Atividades Correlatas

Entre os meses de setembro a dezembro de 2022 foram realizadas 13 (treze) reuniões, a fim de apurar processos de averiguação preliminar em andamento e também manifestações de munícipes encaminhadas pela Ouvidoria Geral.

8. Diretoria de Controle de Administração e Finanças - DAF

Durante o segundo quadrimestre, a Diretoria de Controle de Administração e Finanças desta Controladoria Geral, em consonância às suas atividades estipuladas pela Lei Municipal, deu prosseguimento aos trabalhos de elaboração de propostas de despesas, requisição de compras e controle de fluxo de processos e de Memorandos (entrada/saída), nos mesmos moldes do que fora observado no quadrimestre anterior.

Coube também, a este departamento, a promoção (e divulgação) de diversos cursos, que tiveram como tema a capacitação profissional dos servidores deste setor, que serão exemplificados nas próximas páginas.

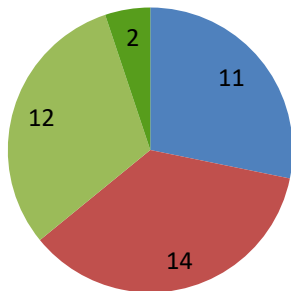
8.1 Análise de Processos de Adiantamento

Em atendimento ao disposto no art. 14º, II, da Lei Ordinária 2.437/2017 do município de Itapevi/SP, o qual apresenta, como uma das competências desta Diretoria de Controle de Administração e Finanças, “promover a execução orçamentária de aplicação de recursos da Controladoria”, no período compreendido entre os meses de setembro a dezembro/2022, foi dada continuidade à análise dos processos de Suprimento de Fundos.

No período em questão, foram realizadas análises e apontamentos em um total de 82 (oitenta e dois) processos, sendo 39 (trinta e nove) de 2021 e 43 (quarenta e três) de 2022.

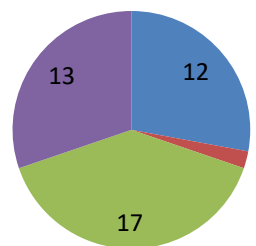
Total de Processos (2021)

Junho Julho Agosto Dezembro



Total de Processos (2022)

Fevereiro Março Maio Junho



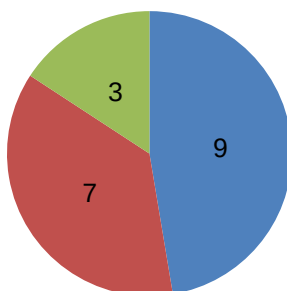
Sempre baseando as referidas análises na lei nº 2.442/2017, a qual versa sobre o regime de adiantamento, esta Diretoria realizou um levantamento pormenorizado de cada processo, indicando, em cada um, aqueles que necessitavam ser justificados e/ou alterados, pelos servidores responsáveis pelos adiantamentos de cada Secretaria Municipal.

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.

Somando-se ao exposto acima, no período em questão, foram despachados, também, 19 (dezenove) pareceres relacionados a processos de adiantamento que já estavam regularizados, sendo 9 (nove) relacionados ao ano de 2019, 7 (sete) de 2020 e 3 (três) de 2021, tal como ilustrado no gráfico abaixo.

Pareceres Emitidos

■ 2019 ■ 2020 ■ 2021



8.2 Cursos realizados

Além da análise dos processos de Suprimento de Fundos, esta Diretoria de Controle de Administração e Finanças (DAF), também atuou na indicação de cursos de extensão, que, além de serem importantes para o trabalho da Controladoria Geral como um todo, eram de extrema importância para a capacitação dos servidores dessa pasta, obedecendo, desse modo, o que é estabelecido no art. 14º da Lei Ordinária nº 2.437/2017 que, assim destaca como uma das competências mais importantes desta Diretoria:

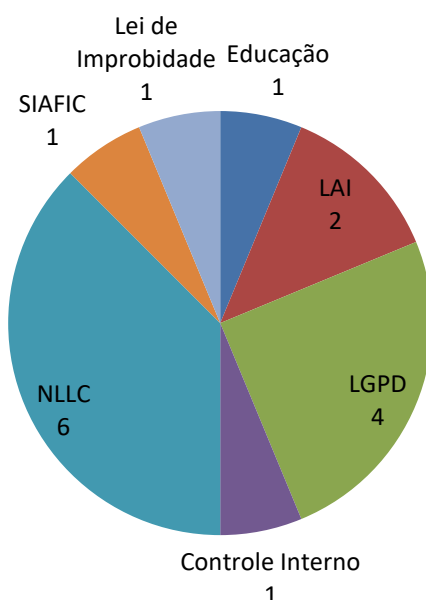
“V – promover cursos de capacitação profissional, visando dar apoio técnico aos servidores da Controladoria.”

Para este fim, foram utilizados como fonte de conhecimento, os portais de faculdades e instituições de renome (tais como a Universidade de São Paulo e a Fundação Bradesco) bem como aqueles oferecidos por instituições públicas (como, por exemplo, o Tribunal de Contas do Estado).

Dada sua reputação dentro das instituições públicas, o Tribunal de Contas do Estado, é uma instituição com a qual a Controladoria Geral tem dialogado com frequência (principalmente no que concerne aos cursos de capacitação), sempre buscando maneiras de alcançar o melhor para os munícipes de Itapevi.

O gráfico a seguir, nos apresenta um panorama sobre os assuntos que constituíram objeto de maior interesse dos servidores aqui alocados no período em questão.

Assuntos



Destrinchando o panorama geral exposto acima, temos que os principais cursos realizados pelos servidores entre setembro e dezembro de 2022 foram os seguintes:

- Acesso à Informação;
- A LGPD e a LAI no Contexto da Gestão de Dados e Informações nos Municípios;
- Desafios da Lei de Improbidade para a Administração Pública;
- Fundamentos da Lei Geral de Proteção de Dados;
- Gestão dos Recursos Vinculados à Educação Básica Pública Municipal e o Novo Fundeb;

- I Encontro Estadual de Controle Interno;
- Implantação do Sistema Único e Integrado de Execução Orçamentária, Administração Financeira e Controle – SIAFIC;
- Lei Geral de Proteção de Dados;
- Nova Lei de Licitações: Visão Geral;
- Proteção de Dados Pessoais no Setor Público;
- Seminários da Nova Lei de Licitações e Contratos – 2º Encontro – Registro;
- Seminários da Nova Lei de Licitações e Contratos – 3º Encontro – Presidente Prudente;
- Seminários da Nova Lei de Licitações e Contratos – 4º Encontro – Bauru;
- Seminários da Nova Lei de Licitações e Contratos – 5º Encontro – São José dos Campos;
- Treinamento in Company: Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos.

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.

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 2.857/2021)

A Lei Municipal nº 2857 de 2021, estabeleceu as diretrizes orçamentárias do Município, para o exercício de 2022, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal, na Lei nº 4320 de 1964 e na LC 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.

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 2.904/2021)

A Lei Orçamentária Anual referente ao ano de 2022, foi enviada à Câmara no prazo legal e aprovada através da Lei nº 2.904 de 2021.

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

Para o exercício de 2022, a receita do Executivo (art. 2º) foi estimada em: R\$ 956.378.536,25 (novecentos e cinquenta e seis milhões, trezentos e setenta e oito mil, quinhentos e trinta e seis reais e vinte e cinco centavos), que se desdobra em: R\$ 198.983.726,64 (cento e noventa e oito milhões, novecentos e oitenta e três mil, setecentos e vinte e seis reais) do Orçamento Fiscal e R\$ 757.394.809,61 (Setecentos e cinquenta e sete milhões, trezentos e noventa e quatro mil, oitocentos e nove reais e sessenta e um centavos) do Orçamento da Seguridade Social.

Para o exercício de 2022, a despesa do Executivo (art. 4º) foi estimada em: R\$ 956.378.536,25 (novecentos e cinquenta e seis milhões, trezentos e setenta e oito mil, quinhentos e trinta e seis reais e vinte e cinco centavos), que se desdobra em R\$ 647.290.075,25 (Seiscentos e quarenta e sete milhões, duzentos e noventa mil, setenta e cinco reais e vinte e cinco centavos) do Orçamento Fiscal e R\$ 309.088.461,00 (trezentos e nove milhões, oitenta e oito mil, quatrocentos e sessenta e um reais) do Orçamento da Seguridade Social.

10. Análise da Execução Orçamentária

10.1 Demonstrativo simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - 6º bimestre

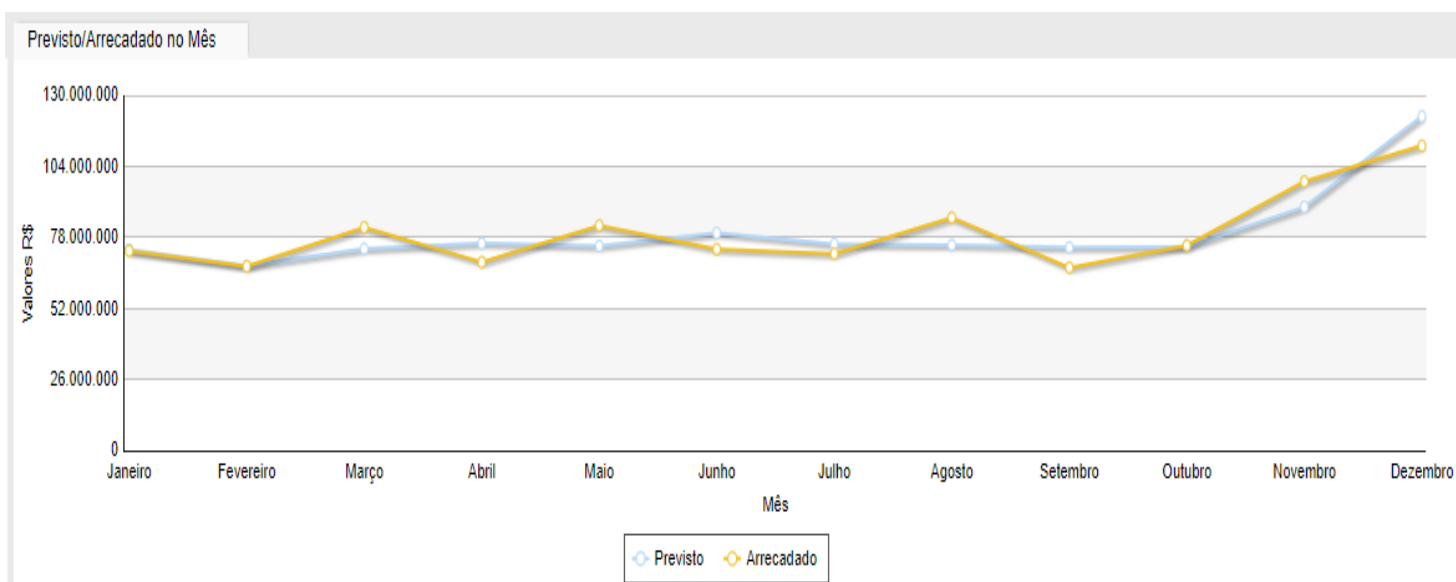
Balanco Orçamentário	Valores
	Até o Bimestre
Balanco Orçamentário	-
RECEITAS	
Previsão Inicial	956.378.536,25
Previsão Atualizada	1.032.270.290,79
Receitas Realizadas	1.115.401.561,04
Déficit Orçamentário	0,00
SalDOS de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	112.465.328,32
DESPESAS	
Dotação Inicial	917.523.361,00
Dotação Atualizada	1.130.372.822,44
Despesas Empenhadas	1.029.777.228,71
Despesas Liquidadas	941.937.303,52
Despesas Pagas	922.383.452,95
Superávit Orçamentário	85.624.332,33

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária (publicado no DOI nº 1129 de 15/02/2023)

10.2 Execução da Receita - Quadrimestre

	Set	Out	Nov	Dez
Total Previsto	73.350.029,27	73.350.029,27	73.350.029,27	73.350.039,03
Total Previsto Atualizado	74.328.941,05	74.483.520,59	89.106.940,05	122.290.307,19
Total Arrecadado	66.910.005,66	75.030.968,54	98.413.434,84	111.516.669,56

Fonte: BI (Business Intelligence)



Fonte: BI (Business Intelligence)

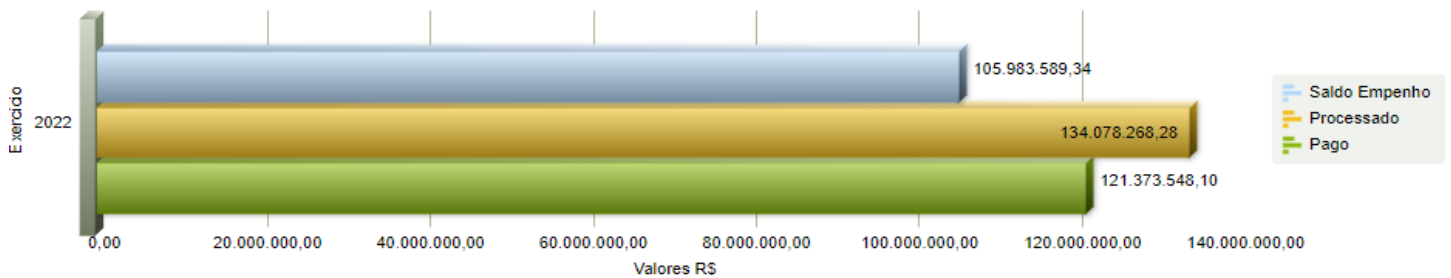
Pela leitura do gráfico podemos perceber que houve arrecadação inferior ao previsto para o período de setembro a dezembro, os quais colaboraram em uma realização de receitas inferior ao previsto no quadrimestre.

No quadro a seguir a demonstramos a somatório referente à realização das receitas, ou seja, a arrecadação referente aos meses de setembro, outubro, novembro e dezembro do exercício de 2022, em comparação com a previsão atualizada da LOA para 2022:

	Previsto/LOA	Realizado	Previsto x Realizado
Total Geral das Receitas	360.209.708,88	351.871.078,6	97,68 %

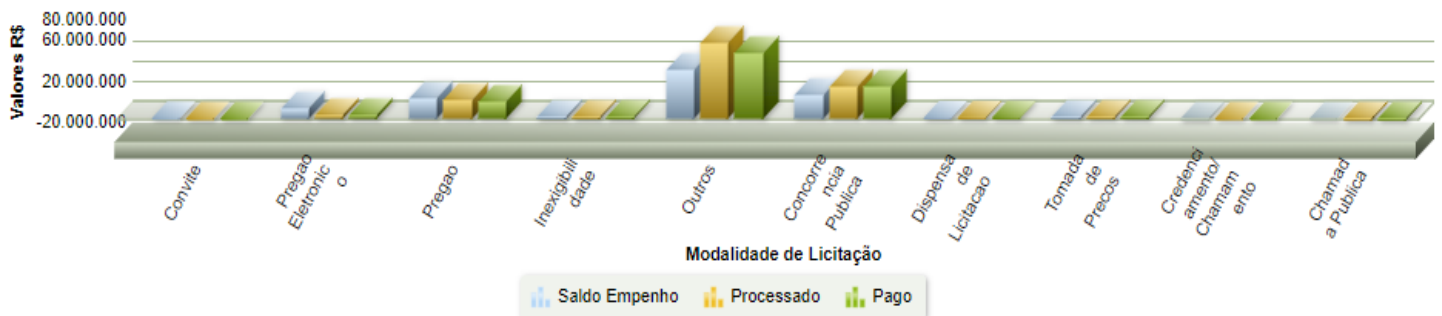
10.3 Execução da Despesa

Empenhado/Pago por Exercício



Fonte: Portal da Transparência (Empenhado x Pago) {QUADRIMESTRE: setembro/dezembro}

Empenhado ou Pago por Modalidade

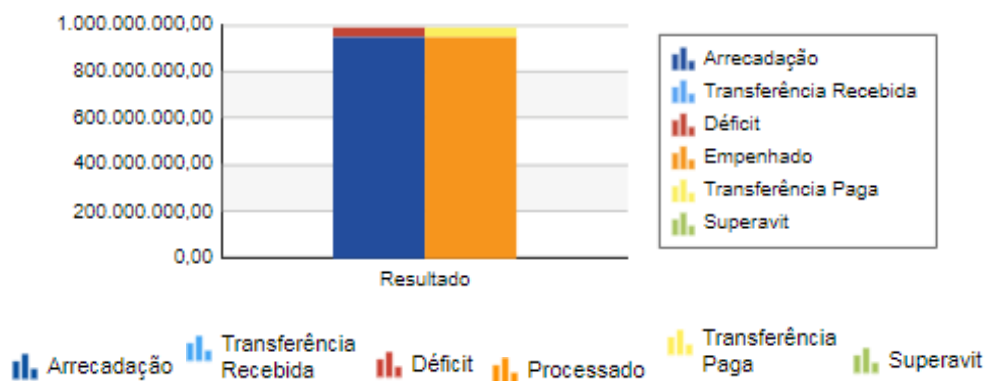


Fonte: Portal da Transparência

(Empenhado, liquidado ou pago por modalidade de licitação e outros) - {QUADRIMESTRE: setembro/dezembro}

10.4 Resultado da execução orçamentária

Resultado da Execução Orçamentária



Fonte: BI (Business Intelligence)

Resumo

Receitas	Previsão Atualizada	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	1.008.593.437,61	1.008.593.440,98	0.00%	105.50%
Receitas de Capital	40.990.504,36	40.990.504,40	0.00%	4.29%
Receitas Intraorçamentárias	0,00	0,00	0.00%	0.00%
Deduções de Receita	-93.552.865,57	-93.552.865,77	0.00%	-9.79%
Transferências Recebidas	0,00	0,00	0.00%	0.00%
Total das Receitas	956.031.076,40	956.031.079,61		100.00%
Excesso de Arrecadação		3,21		
Despesas Empenhadas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	834.336.550,74	779.566.339,68	-6.56%	78.65%
Despesas de Capital	172.290.531,99	134.396.082,30	-21.99%	13.56%
Reserva de Contingência	100,00	0,00	-100.00%	0.00%
Despesas Intraorçamentárias	41.782.498,53	41.522.811,73	-0.62%	4.19%
Repasse de duodécimos à CM	36.353.141,19	36.353.141,18	0.00%	3.67%
Transf.Financeiras à Adm. Indireta	38.543.899,96	1.509.395,51	-96.08%	0.15%
Dedução: Devolução de Duodécimos	0,00	-2.199.380,21	0.00%	-0.22%
Total das Despesas	1.123.306.722,41	991.148.390,19		100.00%
Saldo orçamentário		132.158.332,22		
Resultado Execução Orçamentária	Déficit	-35.117.310,58		-3,67%

Fonte: BI (Business Intelligence)

10.5 Restos a Pagar

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

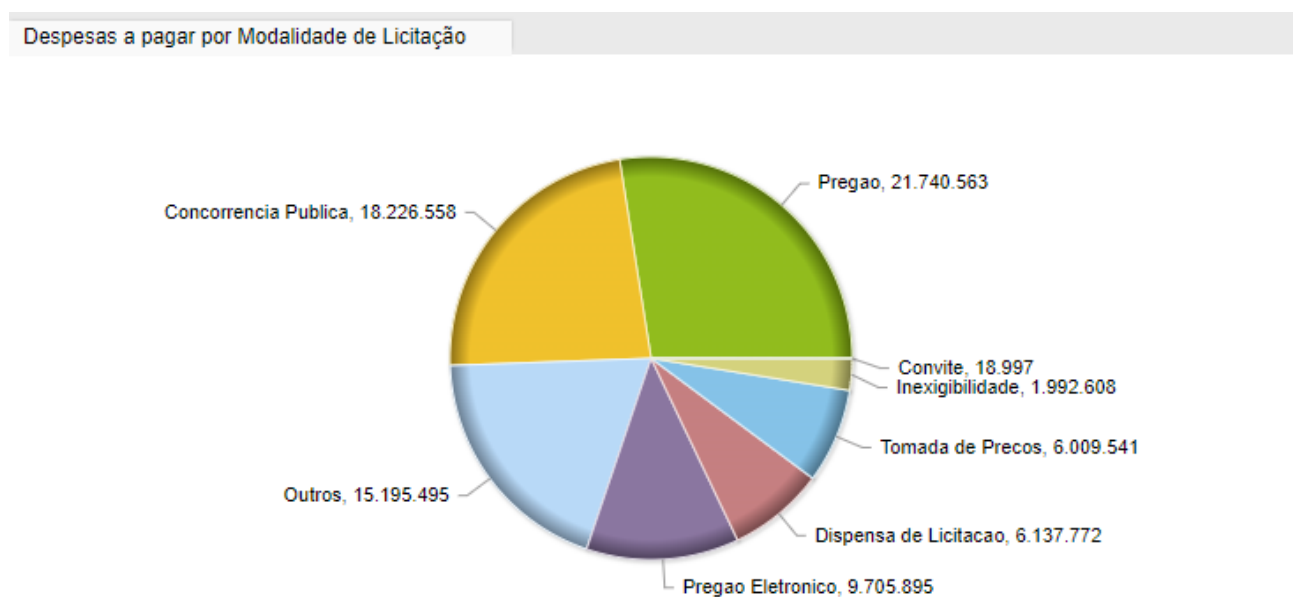
São Restos a Pagar todas as despesas regularmente empenhadas, do exercício atual ou anterior, mas não pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro vigente. Distingue-se dois tipos de restos a pagar: os processados (despesas já liquidadas); e os não processados (despesas a liquidar ou em liquidação). 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.

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 13/02/2023)

Composição do Saldo Anterior



Fonte: Portal da Transparência (dados atualizados em 13/02/2023)

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:

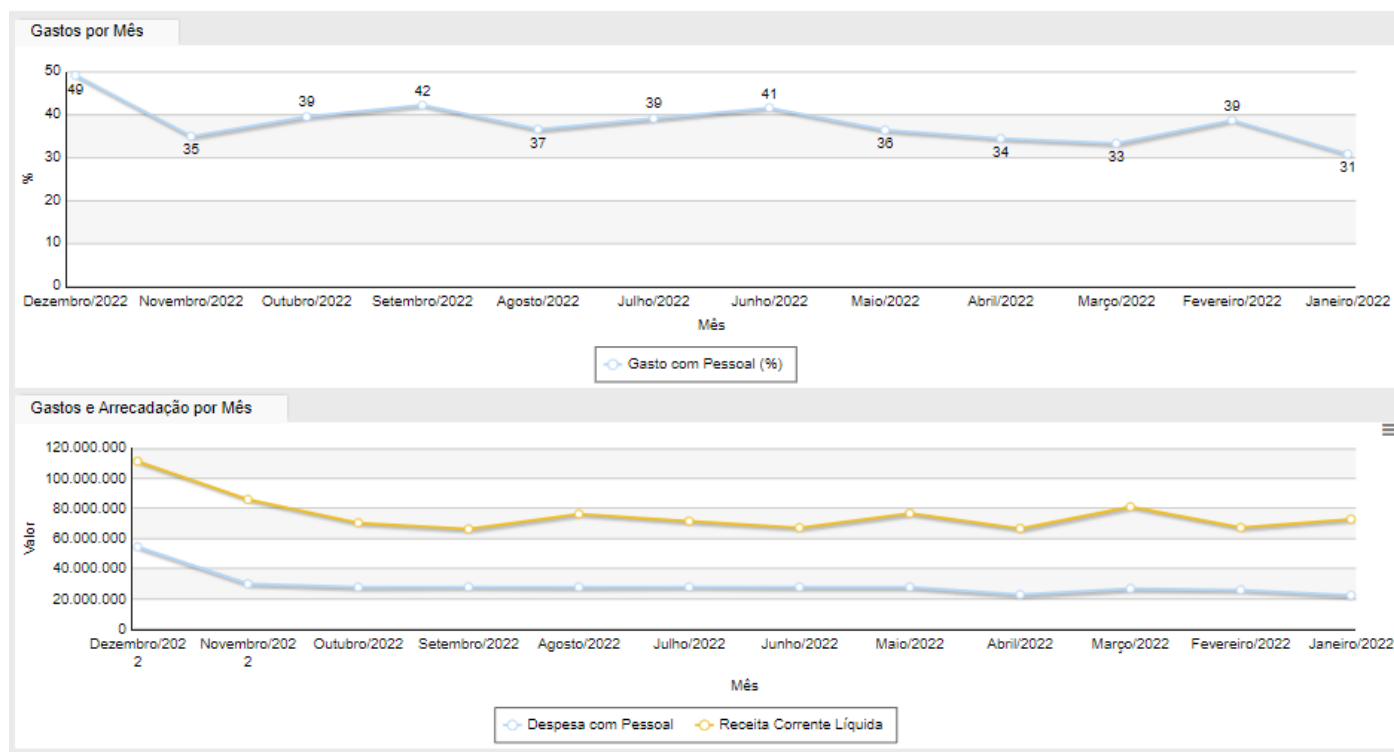
Art. 18. Para os efeitos desta Lei Complementar, entende-se como despesa total com pessoal: o somatório dos gastos do ente da Federação com os ativos, os inativos e os pensionistas, relativos a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies 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	916.274.961,11
Despesas com Pessoal	381.205.118,98
% Gasto com Pessoal	41,66%
Limite Máximo	54,00%
Limite Prudencial	51,30%
Limite de Alerta	48,60%

Fonte: Relatório de Gestão Fiscal 3º quadrimestre (RGF publicado no DOI nº 1129 de 15/02/2023)

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.

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 - Até o Final do ano (Janeiro a Dezembro)

Aplicação no FUNDEB - Resumo - Exercício

Espécie	Aplicação	%	Aplicado	%	Diferença
Magistério	130.044.929,36	70	134.222.868,26	72,25	-4.177.938,90
Outros	55.733.541,15	30	40.918.772,27	22,03	14.814.768,88
Janeiro a Dezembro/2022	185.778.470,51	100	175.141.640,53	94,28	10.636.829,98

Aplicação no FUNDEB - Exercício

Período	%	Magistério	%	Outros
Janeiro a	72.25%		22.03%	

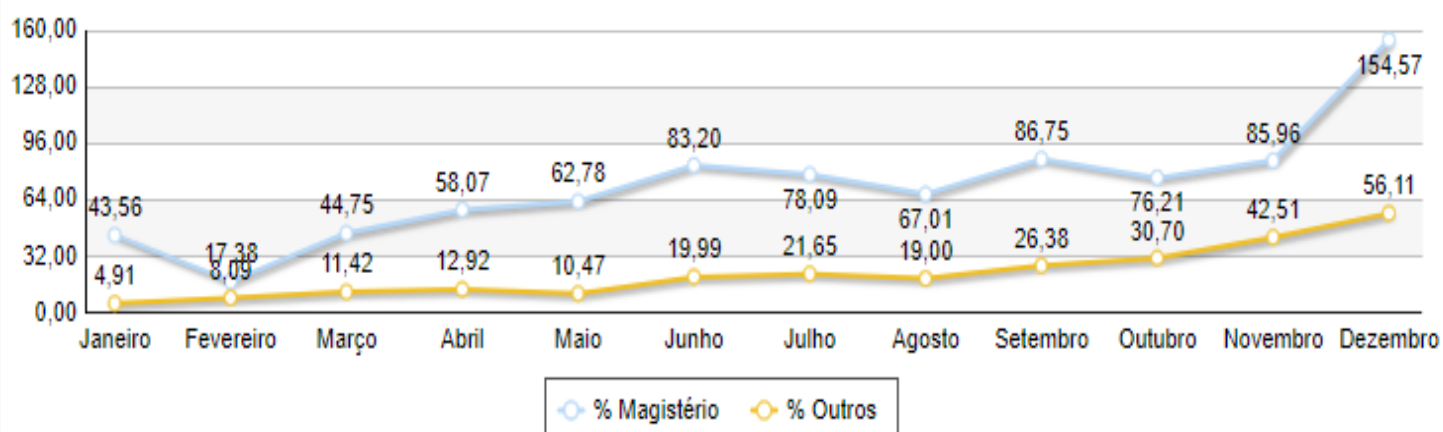
Aplicação no FUNDEB - Exercício (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro a Dezembro/2022	175.141.640,53
Magistério	134.222.868,26
Outros	40.918.772,27
Receita - Janeiro a Dezembro/2022	185.778.470,51
de Transferências	182.342.399,89
de Rendimentos de Aplicação Financeira	3.436.070,62
Magisterio (%)	72,25
Outros (%)	22,03

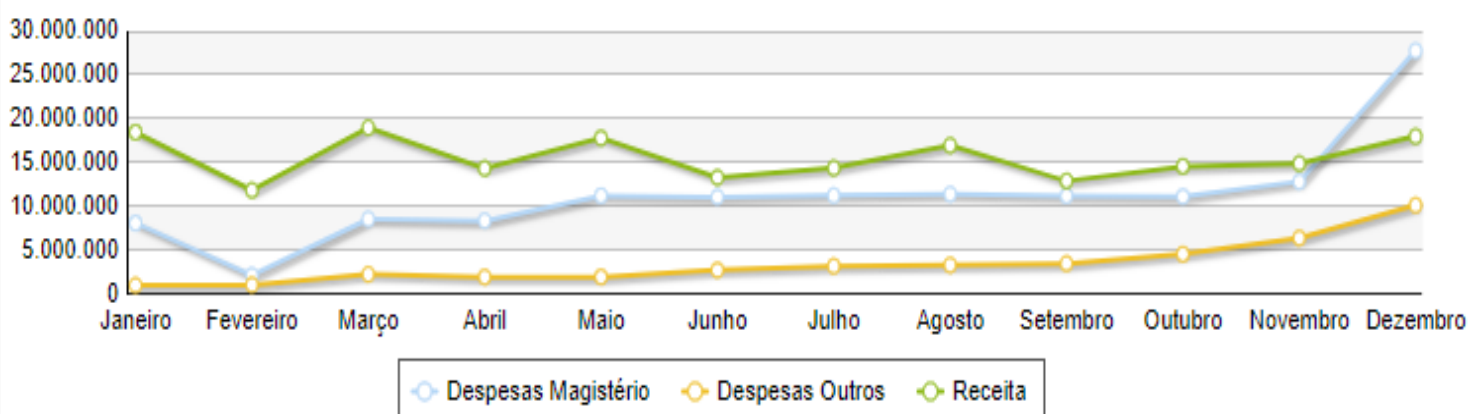
Fonte: BI (Business Intelligence)

Gráfico demonstrativo de aplicação no FUNDEB

Aplicação no FUNDEB por Mês



Despesas e Receitas - Mês



Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Setembro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Magistério	%	Outros
				
Setembro/2022	86,75%		26,38%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Setembro/2022	14.532.323,85
Magistério	11.143.529,19
Outros	3.388.794,66
Receita - Setembro/2022	12.844.244,57
de Transferências	12.485.927,11
de Rendimentos de Aplicação Financeira	358.317,46
Magisterio (%)	86,75
Outros (%)	26,38

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Outubro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Magistério	%	Outros
				
Outubro/2022	76,21%		30,70%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Outubro/2022	15.516.016,36
Magistério	11.059.809,46
Outros	4.456.206,90
Receita - Outubro/2022	14.511.951,17
de Transferências	14.180.567,75
de Rendimentos de Aplicação Financeira	331.383,42
Magisterio (%)	76,21
Outros (%)	30,70

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 Novembro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Magistério	%	Outros
Novembro/2022	85,96%		42,51%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Novembro/2022	19.071.544,55
Magistério	12.760.533,14
Outros	6.311.011,41
Receita - Novembro/2022	14.844.584,00
de Transferências	14.526.069,20
de Rendimentos de Aplicação Financeira	318.514,80
Magisterio (%)	85,96
Outros (%)	42,51

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Dezembro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Magistério	%	Outros
Dezembro/2022	154,57%		56,11%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Dezembro/2022	37.814.916,87
Magistério	27.744.184,77
Outros	10.070.732,10
Receita - Dezembro/2022	17.948.128,53
de Transferências	17.704.269,19
de Rendimentos de Aplicação Financeira	243.859,34
Magisterio (%)	154,57
Outros (%)	56,11

Fonte: BI (Business Intelligence)

Resumo de Despesas com Ensino - Até o Final do ano (Janeiro a Dezembro)

Aplicação no Ensino - Exercício



Aplicação no Ensino - Exercício (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro a Dezembro/2022	168.519.577,99
Ensino Fundamental	51.786.472,20
Despesas	51.786.472,20
Educação infantil	22.724.195,48
Despesas	24.270.984,41
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-1.546.788,93
Educação de jovens e adultos	369.250,58
Despesas	369.250,58
Educação especial	956.906,56
Despesas	956.906,56
Retenções ao FUNDEB	92.682.753,17
Despesas	92.682.753,17
Receita - Janeiro a Dezembro/2022	571.045.821,64
de Impostos Próprios	190.177.188,90
Impostos	177.767.274,54
Dívida Ativa	7.782.927,08
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	4.626.987,28
de Impostos Transferidos da União	122.788.876,71
de Impostos Transferidos do Estado	350.762.509,20
Retenções ao FUNDEB	-92.682.753,17
Aplicação no Ensino (%) - Janeiro a Dezembro/2022	25,39

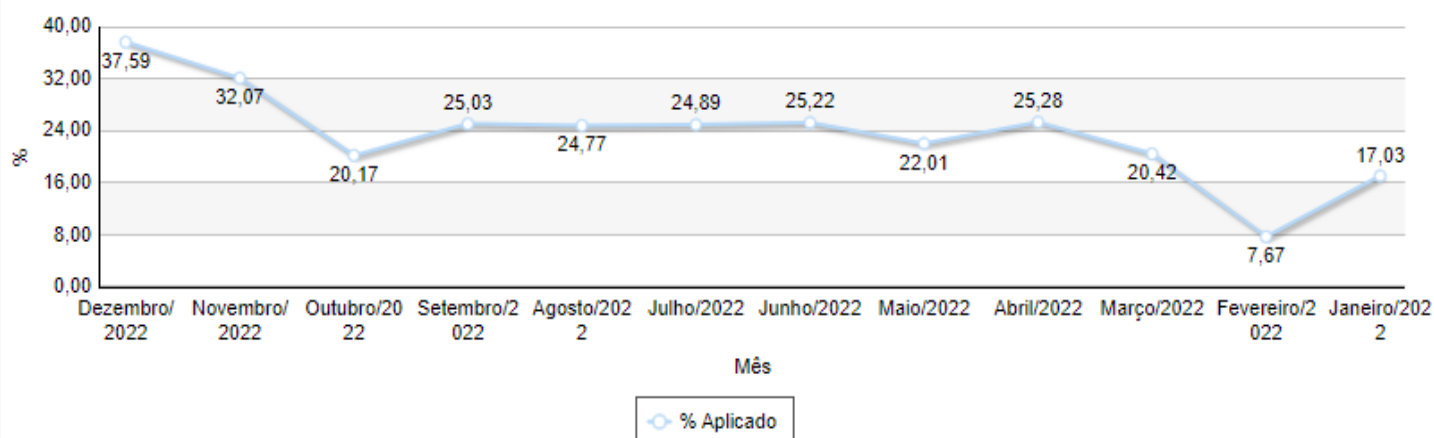
Fonte: BI (Business Intelligence)

Gráfico demonstrativo de Despesas com Ensino Até o Final do ano (Janeiro a Dezembro)

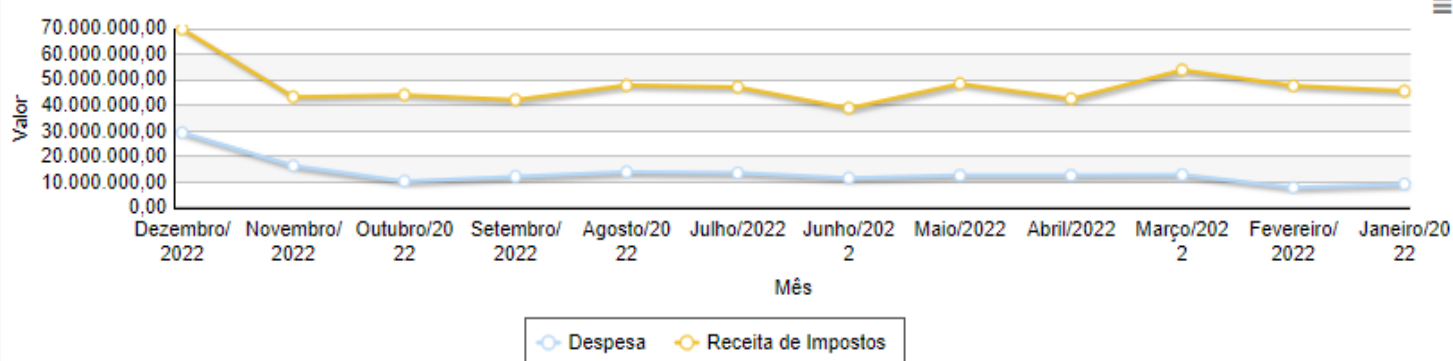
Aplicação - Resumo - Exercício

Período	Aplicação Mínima no Ensino Básico	Empenhado	Deduções	%	Diferença
Janeiro a Dezembro/2022	165.932.143,70 25,00%	168.519.577,99	0,00	25,39%	2.587.434,29 101,56%

Aplicação no Ensino por Mês



Despesas e Receitas de Impostos



Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Setembro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Setembro/2022	12.184.463,06
Ensino Fundamental	<u>3.982.793,35</u>
Despesas	<u>3.982.793,35</u>
Educação infantil	<u>1.551.468,44</u>
Despesas	<u>1.712.114,06</u>
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	<u>-160.645,62</u>
Educação de jovens e adultos	<u>16.465,87</u>
Despesas	<u>16.465,87</u>
Educação especial	<u>66.936,25</u>
Despesas	<u>66.936,25</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>6.566.799,15</u>
Despesas	<u>6.566.799,15</u>
Receita - Setembro/2022	42.109.018,55
de Impostos Próprios	<u>15.027.221,31</u>
Impostos	<u>14.240.583,58</u>
Dívida Ativa	<u>491.851,95</u>
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	<u>294.785,78</u>
de Impostos Transferidos da União	<u>8.319.500,15</u>
de Impostos Transferidos do Estado	<u>25.329.096,24</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>-6.566.799,15</u>
Aplicação no Ensino (%) - Setembro/2022	25,03

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Outubro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Outubro/2022	10.338.927,33
Ensino Fundamental	1.991.579,99
Despesas	1.991.579,99
Educação infantil	1.089.431,33
Despesas	1.247.098,16
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-157.666,83
Educação de jovens e adultos	16.123,85
Despesas	16.123,85
Educação especial	66.012,65
Despesas	66.012,65
Retenções ao FUNDEB	7.175.779,51
Despesas	7.175.779,51
Receita - Outubro/2022	44.088.798,36
de Impostos Próprios	15.385.679,36
Impostos	14.078.668,07
Dívida Ativa	997.495,81
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	309.515,48
de Impostos Transferidos da União	9.098.340,73
de Impostos Transferidos do Estado	26.780.557,78
Retenções ao FUNDEB	-7.175.779,51
Aplicação no Ensino (%) - Outubro/2022	20,17

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Novembro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Novembro/2022	16.358.624,34
Ensino Fundamental	<u>7.300.650,56</u>
Despesas	<u>7.300.650,56</u>
Educação infantil	<u>1.241.692,00</u>
Despesas	<u>1.395.021,03</u>
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	<u>-153.329,03</u>
Educação de jovens e adultos	<u>26.800,07</u>
Despesas	<u>26.800,07</u>
Educação especial	<u>70.250,18</u>
Despesas	<u>70.250,18</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>7.719.231,53</u>
Despesas	<u>7.719.231,53</u>
Receita - Novembro/2022	43.282.037,38
de Impostos Próprios	<u>12.405.110,16</u>
Impostos	<u>11.291.471,78</u>
Dívida Ativa	<u>847.407,37</u>
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	<u>266.231,01</u>
de Impostos Transferidos da União	<u>10.535.936,30</u>
de Impostos Transferidos do Estado	<u>28.060.222,45</u>
Retenções ao FUNDEB	<u>-7.719.231,53</u>
Aplicação no Ensino (%) - Novembro/2022	32,07

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Dezembro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Dezembro/2022	13.560.213,49
Ensino Fundamental	13.375.259,36
Despesas	13.375.259,36
Educação infantil	7.579.121,55
Despesas	7.720.287,00
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-141.165,45
Educação de jovens e adultos	121.192,36
Despesas	121.192,36
Educação especial	201.506,48
Despesas	201.506,48
Retenções ao FUNDEB	7.934.562,28
Despesas	7.934.562,28
Receita - Dezembro/2022	69.776.701,28
de Impostos Próprios	33.230.111,93
Impostos	32.093.417,54
Dívida Ativa	850.814,90
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	285.879,49
de Impostos Transferidos da União	16.634.387,98
de Impostos Transferidos do Estado	27.846.763,65
Retenções ao FUNDEB	-7.934.562,28
Aplicação no Ensino (%) - Dezembro/2022	17,45

Fonte: BI (Business Intelligence)

10.8 Despesas com Saúde

Apuração Limite mínimo aplicação saúde	Despesas empenhadas (até o quadrimestre)
Valor Aplicado	202.089.902,42
Despesa mínima a ser aplicada	
Diferença entre valor aplicado e a despesa mínima	
Percentual Aplicado (mínimo 15%)	31,06

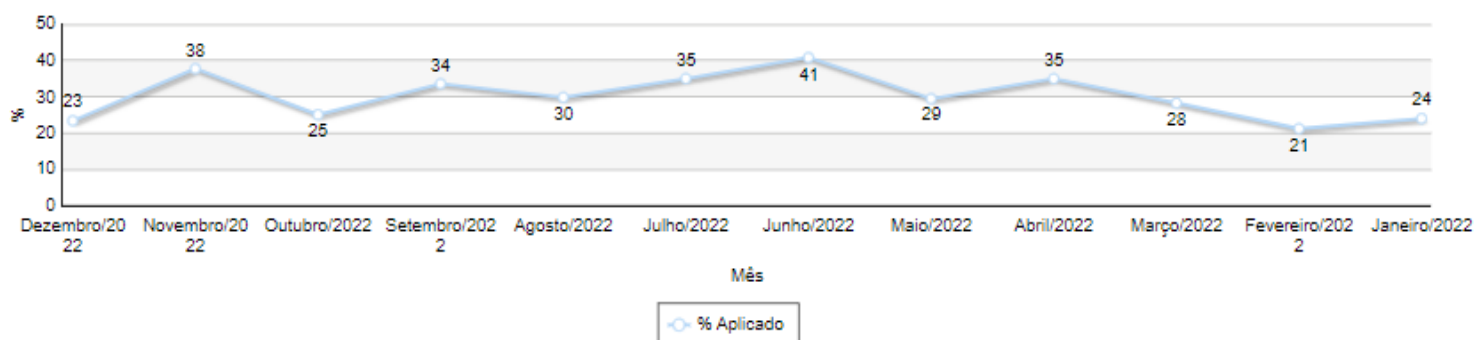
Fonte: RREO publicado no DOI nº 1129 de 15/02/2023

Gráfico demonstrativo de Despesas com Saúde

Aplicação Saúde - Resumo

Período	Aplicação Mínima na Saúde	Empenhado	Diferença
Janeiro a Dezembro/2022	97.594.611,63 15,00%	202.089.902,42 31,06%	104.495.290,79 207,07%

Aplicação na Saúde por Mês



Fonte: BI (Business Intelligence)

Resumo de Despesas com Saúde

Aplicação na Saúde - Exercício

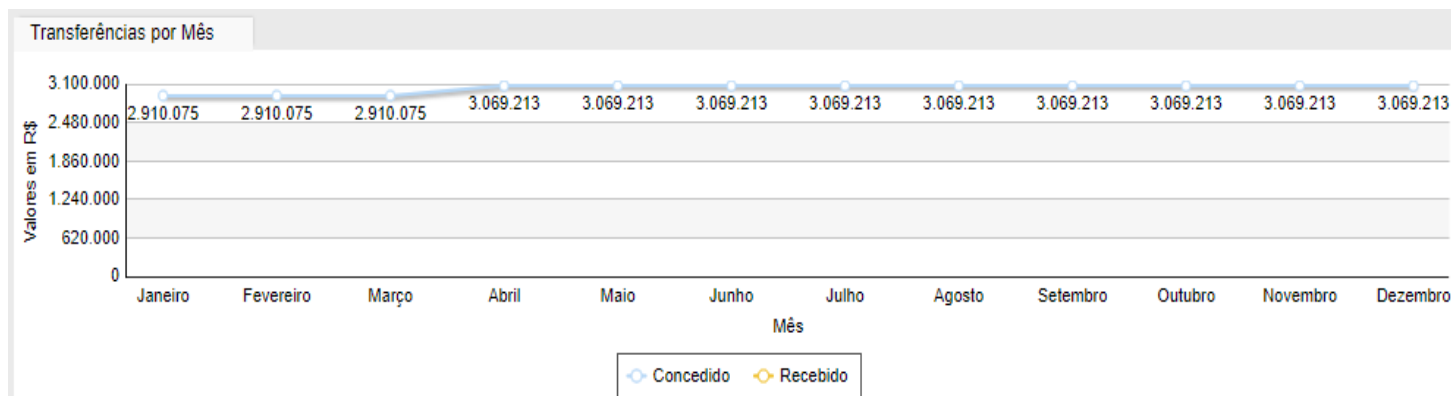


Aplicação na Saúde - Exercício (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro a Dezembro/2022	202.089.902,42
Administração geral	22.341.089,79
Atenção básica	51.279.092,22
Assistência hosp. e ambulatorial	124.126.130,54
Vigilância sanitária	1.883.650,80
Vigilância epidemiológica	2.459.939,07
Receita - Janeiro a Dezembro/2022	650.630.744,22
de Impostos Próprios	190.177.188,90
Impostos	177.767.274,54
Dívida Ativa	7.782.927,08
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	4.626.987,28
de Impostos Transferidos da União	109.691.046,12
de Impostos Transferidos do Estado	350.762.509,20
Aplicação na Saúde (%) - Janeiro a Dezembro/2022	31,06

Fonte: BI (Business Intelligence)

10.9 Duodécimos



Fonte: Portal da Transparência

Conta	Descrição	Tipo	Set	Out	Nov	Dez
9.1.07	CAMARA MUNICIPAL	Concedido	3.069.212,91	3.069.212,91	3.069.212,91	3.069.212,90

Fonte: Portal da Transparência

10.10 Acompanhamento dados orçamentários pelo TCE

Município	Entidade	Período	Assunto de Fiscalização	Item de Análise	Resultado
			CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE		
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE		Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	ENSINO	AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	ENSINO	AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	ENSINO	AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	ENSINO	AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	ENSINO	AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério	Favorável

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

Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	ENSINO	AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	SAÚDE	AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	SAÚDE	AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	SAÚDE	AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	SAÚDE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	ENSINO	AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	ENSINO	AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	ENSINO	AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	ENSINO	AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	ENSINO	AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	ENSINO	AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	SAÚDE	AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	SAÚDE	AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	SAÚDE	AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	SAÚDE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	ENSINO	AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	ENSINO	AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	ENSINO	AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	ENSINO	AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	ENSINO	AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	ENSINO	AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)	Irregular

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

Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	SAÚDE	AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	SAÚDE	AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	SAÚDE	AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada	Favorável

Fonte: AUDESP – TCE/SP

10.11 Comparativo anual da Receita Orçamentária

PREVISÃO X REALIZAÇÃO

	ANO <u>2021</u>	<u>2022</u>
<i>Receita Prevista</i>	<u>R\$ 730.215.355</u>	<u>R\$ 880.200.361</u>
<i>Receita Realizada</i>	<u>R\$ 798.610.583</u>	<u>R\$ 956.031.080</u>



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** das Contas do Chefe do Poder Executivo nesse terceiro quadrimestre do ano de 2022.

Itapevi, 24 de fevereiro de 2023.

Denise Perrone

Controladora Geral