



PREFEITURA DE ITAPEVI

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

3º QUADRIMESTRE 2024

Órgão: Prefeitura do Município de Itapevi
Controladoria Geral do Município de Itapevi
Exercício: 2024
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

Marcos Ferreira Godoy

Vice Prefeito

Thiaguinho Silva

Controlador Geral

Tadeu Antônio Salles



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Sumário

1. Introdução
2. Considerações
3. Orientações da Controladoria Geral do Município
4. Organograma da Controladoria Geral do Município
5. DAF - Diretoria de Controle de Administração e Finanças
 - 5.1 Expedientes da Controladoria Geral do Município
 - 5.1.1 Entrada de Memorandos
 - 5.1.2 Saída de Memorandos
 - 5.1.3 Controle de processos
 - 5.1.4 Processos Licitatórios
 - 5.1.5 Processos Licitatórios que geraram economia ao município
 - 5.1.6 Processos de Acúmulo de Cargo
 - 5.1.7 Cursos e Adiantamentos
 - 5.2 Análise do Orçamento
 - 5.2.1 PPA
 - 5.2.2 LDO
 - 5.2.3 LOA
 - 5.3 Análise da Execução Orçamentária
 - 5.3.1 Demonstrativo simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária
 - 5.3.2 Execução da Receita – Quadrimestre
 - 5.3.3 Execução da Despesa
 - 5.3.4 Resultado da execução
 - 5.3.5 Restos a Pagar
 - 5.3.6 Despesas Com Pessoal
 - 5.3.7 Despesas com Ensino e Aplicação no Fundeb
 - 5.3.8 Despesas com Saúde
 - 5.3.9 Duodécimos
 - 5.3.10 Acompanhamento dados orçamentários pelo TCE



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

- 6. DAI - Diretoria de Auditoria Interna
 - 6.1 Requisições de Documentos
 - 6.2 Visitas TCE SP – Execução Contratual
 - 6.3 Fiscalizações Ordenadas
 - 6.4 Pesquisa de Preços
 - 6.5 Auditoria
- 7. DPI – Diretoria de Promoção e Integridade
- 8. Corregedoria Geral
- 9. Informações complementares
- 10. Apontamentos Adicionais
- 11. Conclusão



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

1. Introdução

A Lei Municipal nº 2.437 de 22 de fevereiro de 2017, responsável pela criação da Controladoria Geral do Município de Itapevi, 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 são expostos apontamentos ou divergências, para reparos ou correções, indicando soluções e aprimoramentos. O objetivo deste relatório do segundo quadrimestre de 2024 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 daquelas metas que, por ventura, estejam saindo fora dos objetivos.

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



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

- 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 à corrupção.
- V. Resguardar o patrimônio e ativos públicos.
- VI. Estimular a eficiência junto às 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
- DAF – Diretoria de Controle de Administração e Finanças
- DAI – Diretoria de Auditoria Interna
- DPI – Diretoria de Promoção da Integridade
- 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 2.437/2017. 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.



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

3. Orientações da Controladoria Geral do Município

Esta Controladoria Geral segue as orientações do Manual Básico de Controle Interno, elaborado pelo egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Por sua vez, 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, esta Controladoria traz estruturação, atribuições e normas procedimentais.

São realizados, também, periódicos relatórios para que o Chefe do Poder Executivo tenha plena ciência dos procedimentos de controle exercidos por este Departamento.

Atualmente a Controladoria Geral deste Município possui todos os cargos ocupados por servidores efetivos conforme determinação legal.



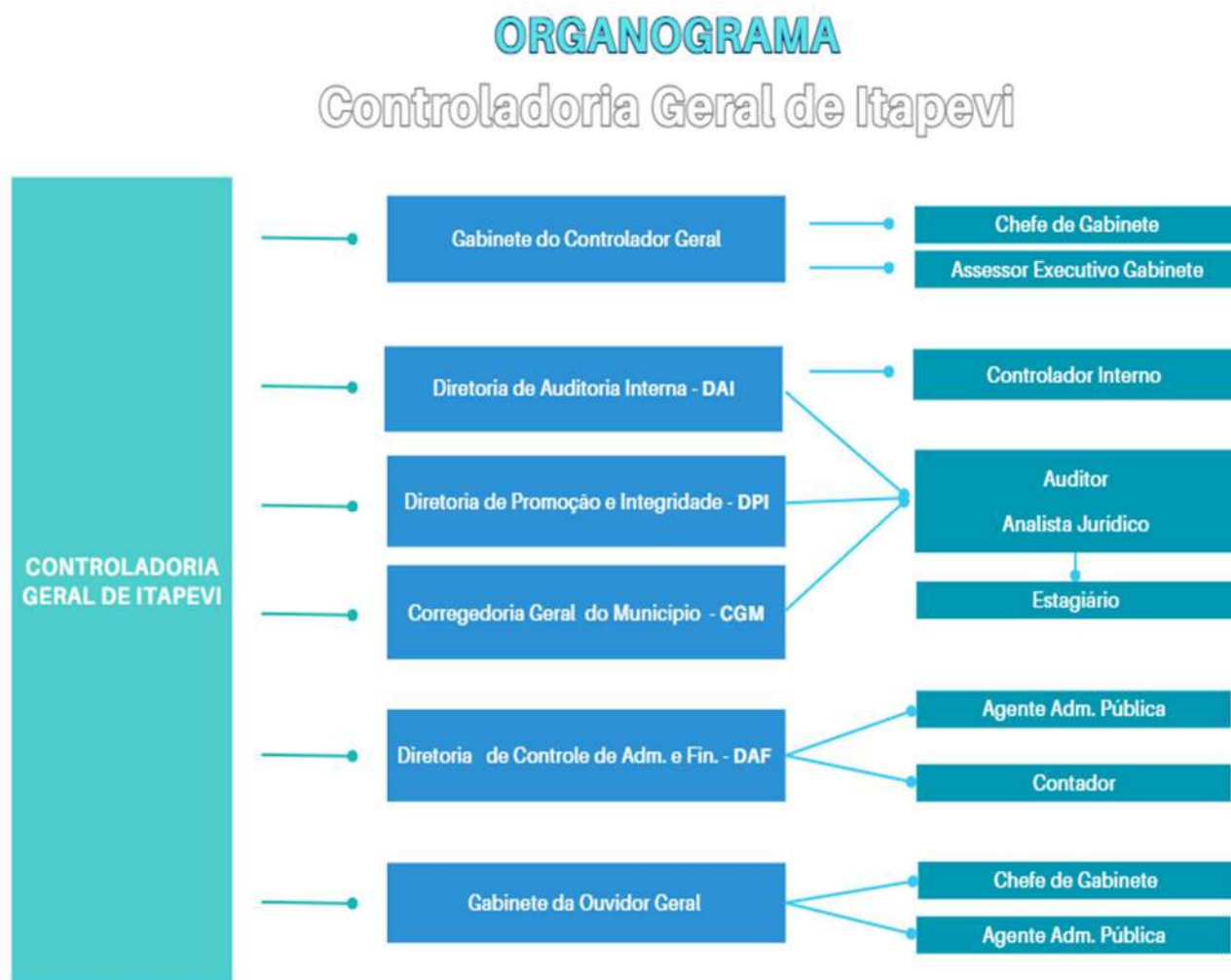
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

4. Organograma da Controladoria Geral de Itapevi





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

5. DAF - Diretoria de Controle de Administração e Finanças

5.1 Expedientes da Controladoria Geral do Município

Ao longo do período em questão, todo o controle do fluxo de entrada e saída de Memorandos, nesta Controladoria Geral, foi realizado através de duas vertentes: por meio físico, através do registro em caderno de protocolos bem como, de forma digital, onde alimentamos uma planilha dentro do Microsoft Excel.

5.1.1 Entrada de Memorandos

Em razão da implantação do sistema **SoftPlan**, cujo objetivo principal é o de agilizar e modernizar os trabalhos dos órgãos da Prefeitura Municipal de Itapevi, proporcionando mais fluidez às demandas administrativas de cada departamento público, grande parte do que classificamos como “Memorandos de Entrada” foram recebidos de maneira digital, fator este que pode resultar em uma pequena alteração na quantificação apresentada por esta Controladoria Geral.



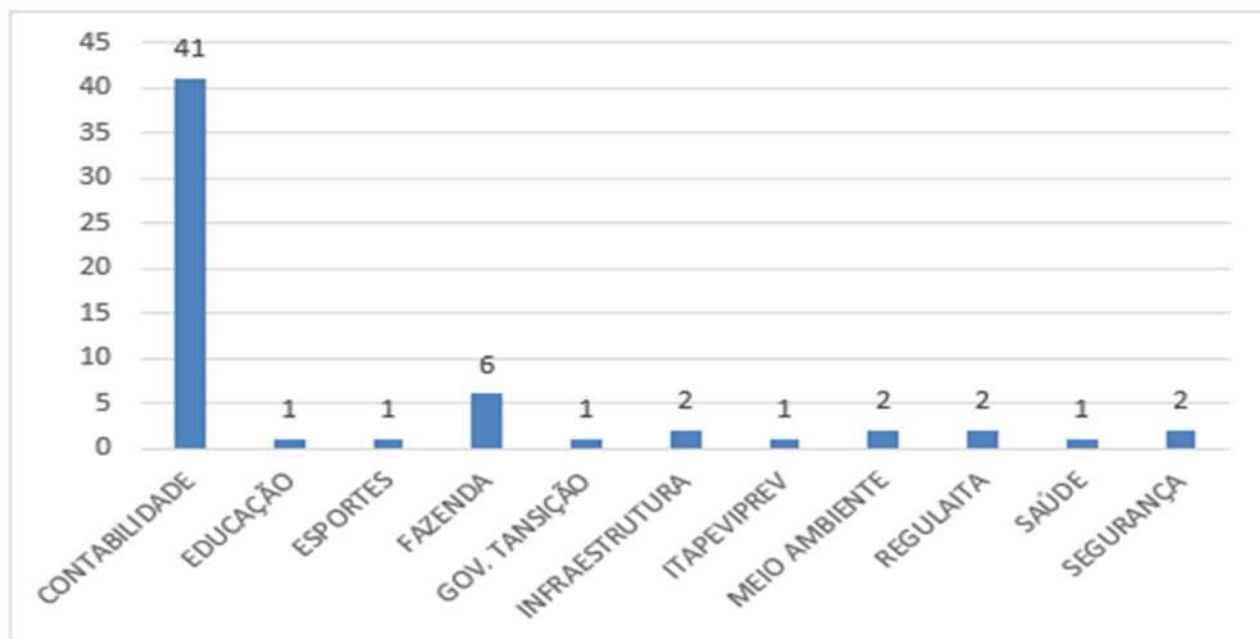
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

GRÁFICO 1 – ENTRADA DE MEMORANDOS



No período compreendido entre os meses de setembro a dezembro, este departamento recebeu em torno de 60 (sessenta) memorandos sendo, boa parte deles, advindos do departamento de Contabilidade, lotado na Secretaria da Fazenda e Patrimônio.



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

IMAGEM 1 – RELAÇÃO DE MEMORANDOS (ENTRADA)

NÚMERO	SECRETARIA	ASSUNTO
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Gabinete do Prefeito (Memo. 059/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Gabinete do Prefeito (Memo. 061/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Gabinete do Prefeito (Memo. 330/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Gabinete do Prefeito (Memo. 341/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Gabinete do Prefeito (Memo. 337/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria da Cultura (Memo. 356/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria da Cultura (Memo. 357/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 300/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 301/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 302/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 303/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 342/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 345/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 381/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 414/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 419/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 425/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 426/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Social (Memo. 434/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Desenv. Urbano (Memo. 625/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Educação (Memo. 2540/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Educação (Memo. 2678/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Educação (Memo. 2769 e 2800/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Educação (Memo. 2856/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Educação (Memo. 2877/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Esportes (Memo. 406/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Esportes (Memo. 430/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Habitação (Memo. 503/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Habitação (Memo. 508/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria da Saúde (Memo. 324/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria da Saúde (Memo. 340/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria da Saúde (Memo. 504/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria da Saúde (Memo. 531 e 538/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria da Saúde (Memo. 546/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria da Saúde (Memo. 599/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Segurança (Memo. 144/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Segurança (Memo. 145/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Segurança (Memo. 152/2024)
s/n	Contabilidade	Pedido de Empenho - Secretaria de Suprimentos (Memo. 413/2024)



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

s/n	Fazenda	Análise do Tribunal de Contas
s/n	Fazenda	Resposta ao Memorando CGM nº 264/2024
s/n	Fazenda	Resposta ao Memorando CGM nº 309/2024
0001/2024	Gov. Transição	Processos administrativos de pagamento por indenização
0068/2024	Regulalta	Resposta ao Ofício CGM nº 17/20224
0069/2024	Regulalta	Complemento ao Ofício 068/2024
0105/2024	Contabilidade	Atendimento de Demanda do Tribunal de Contas
0175/2024	Segurança	Encaminhamento de Nota Fiscal
00196/2024	Segurança	Encaminhamento de Nota Fiscal
0354/2024	ITAPEVIPREV	Complemento ao Memorando nº 291/2024
0406/2024	Esportes	Solicitação de empenho
0449/2024	Fazenda	Resposta ao Memorando CGM nº 264/2024
0449/2024	Fazenda	Resposta ao Memorando CGM nº 264/2024
0457/2024	Fazenda	Resposta ao Memorando CGM nº 324/2024
0580/2024	Saúde	Justificativa sobre escolha de empresas
0632/2024	Meio Ambiente	Resposta ao Memorando CGM nº 238/2024
0652/2024	Meio Ambiente	Resposta sobre Processo Licitatório
0967/2024	Infraestrutura	Reposta sobre processo indenizatório
1199/2024	Infraestrutura	Resposta à Requisição
2562/2024	Educação	Reajuste de contrato

5.1.2 Saída de Memorandos

Com relação aos memorandos despachados por esta Controladoria temos que, no período abarcado no presente relatório, 135 (cento e trinta e cinco) memorandos saíram deste departamento, destinados aos principais setores da Administração Pública Municipal, tal como pode ser visualizado no gráfico a seguir.



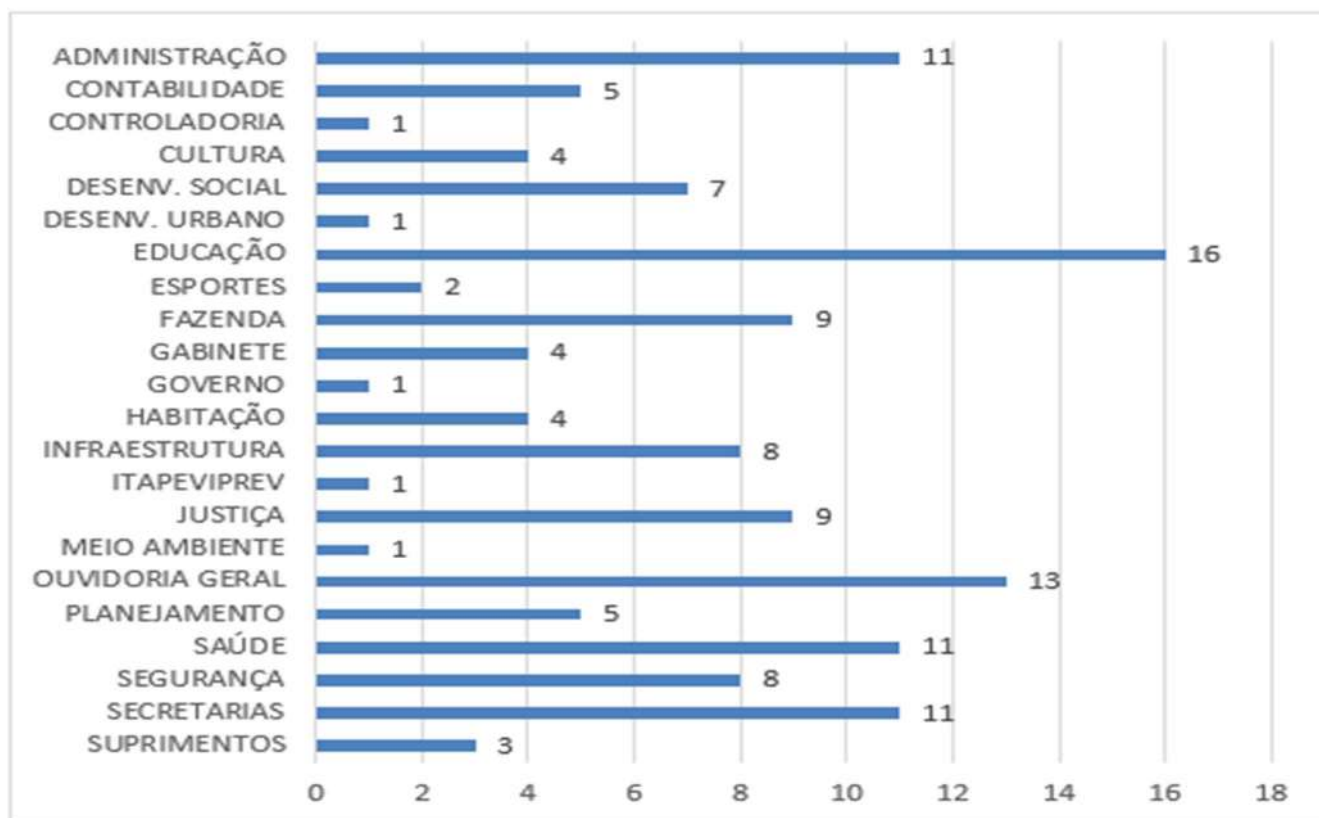
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

GRÁFICO 2 – SAÍDA DE MEMORANDOS



Cabe aqui mencionar que a inclusão do campo “Secretarias” foi necessária para englobar, em nossos registros, aqueles Memorandos que foram despachados à todas as Secretarias do Município de Itapevi.

Os dados apresentados nos apresentam um cenário um pouco diferente em relação ao quadrimestre anterior uma vez que, entre os meses setembro a dezembro, a Controladoria Geral manteve-se em contato, de maneira frequente, com a Secretaria de Educação e o departamento da Ouvidoria Geral, despachando-lhes um total de 16 (dezesesseis) e 13 (treze) memorandos, 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

Imagem 2 – Relação de Memorandos Despachados

243/2024	Educação	Notificação para comparecimento
244/2024	Educação	Notificação para comparecimento
245/2024	Suprimentos	Esclarecimentos sobre aditamento de contrato
246/2024	Saúde	Considerações sobre repasse
247/2024	Infraestrutura	Resposta de Memorando
248/2024	Planejamento	Planilha CGU
249/2024	Cultura	Convite para comparecimento
250/2024	Administração	Retorno antecipado de férias
251/2024	Saúde	Considerações sobre repasse
252/2024	Suprimentos	Cláusulas contratuais
253/2024	Saúde	Ofício MPSP
254/2024	Governo	Minuta da Lei Anticorrupção
255/2024	Justiça	Resposta ao Ministério Público do trabalho
256/2024	Cultura	Convite para comparecimento
257/2024	Desenv. Social	Esclarecimentos sobre Solicitação de Empenho
258/2024	Saúde	Solicitação de informações
259/2024	Secretarias	Orientações sobre Empenho
260/2024	Segurança	Pagamento de indenização
261/2024	Justiça	Processo indenizatório
262/2024	Contabilidade	Atualização Memorando CGM nº 233/2024
263/2024	Administração	Publicação de honorários
264/2024	Fazenda	Relatório de Fiscalização TCESP
265/2024	Planejamento	Relatório de Fiscalização TCESP
266/2024	Administração	Relatório de Fiscalização TCESP
267/2024	Educação	Relatório de Fiscalização TCESP
268/2024	Meio Ambiente	Relatório de Fiscalização TCESP
269/2024	Saúde	Relatório de Fiscalização TCESP
270/2024	Infraestrutura	Relatório de Fiscalização TCESP
271/2024	Segurança	Relatório de Fiscalização TCESP
272/2024	Suprimentos	Prestação de Contas 2023
273/2024	Cultura	Convite para comparecimento
274/2024	Saúde	Notificação para comparecimento
275/2024	Fazenda	Esclarecimentos sobre falta de Empenho
276/2024	Justiça	Ciência de Ofício
277/2024	Planejamento	Planilha de Metas
278/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
279/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
280/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
281/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
282/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
283/2024	Esportes	Esclarecimentos sobre Empenho



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

284/2024	Cultura	Esclarecimentos sobre Empenho
285/2024	Educação	Esclarecimentos sobre Empenho
286/2024	Secretarias	Atualização de dados (LGPD)
287/2024	Infraestrutura	Relatório de Fiscalização TCESP
288/2024	Desenv. Social	Índice de Efetividade da Gestão Municipal
289/2024	Educação	Inclusão de dados em sistema
290/2024	Planejamento	Questionário sobre Emendas Parlamentares Individuais
291/2024	Secretarias	Cumprimento de legislação
292/2024	Justiça	Processo de averiguação preliminar
293/2024	Desenv. Social	Esclarecimentos sobre Empenho
294/2024	Saúde	Esclarecimentos sobre Empenho
295/2024	Educação	Acúmulo de Cargos
296/2024	Segurança	Análise de contratação
297/2024	Educação	Acúmulo de Cargos
298/2024	Planejamento	Esclarecimentos LOA 2025
299/2024	Educação	Acúmulo de Cargos
300/2024	Administração	Substituição de servidor
301/2024	Educação	Acúmulo de Cargos
302/2024	Educação	Acúmulo de Cargos
303/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
304/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
305/2024	Segurança	Esclarecimentos sobre Empenho
306/2024	Esportes	Esclarecimentos sobre Empenho
307/2024	Secretarias	Ofício MPSP
308/2024	Fazenda	Relatório de Fiscalização TCESP
309/2024	Fazenda	Relatório de baixa de patrimônios
310/2024	Controladoria	Capacitação de servidores
311/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
312/2024	Educação	Manifestação da Ouvidoria Geral
313/2024	Gabinete	Esclarecimentos sobre Empenho
314/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
315/2024	Infraestrutura	Solicitação de Contrato
316/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
317/2024	Educação	Notificação para comparecimento
318/2024	Educação	Notificação para comparecimento
319/2024	Educação	Notificação para comparecimento
320/2024	Gabinete	Indicação de servidores
321/2024	Habitação	Convite para comparecimento
322/2024	Saúde	Notificação para comparecimento
323/2024	Educação	Esclarecimentos sobre Empenho
324/2024	Fazenda	Apuração de pagamento



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

325/2024	Justiça	Relatório de Fiscalização TCESP
326/2024	Gabinete	Esclarecimentos sobre Empenho
327/2024	Desenv. Social	Esclarecimentos sobre Empenho
328/2024	Infraestrutura	Solicitação de termo aditivo
329/2024	Infraestrutura	Reiteração de Memorando
330/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
331/2024	Contabilidade	Devolução de Solicitações de Empenho
332/2024	Contabilidade	Devolução de Solicitações de Empenho
333/2024	Contabilidade	Devolução de Solicitações de Empenho
334/2024	Contabilidade	Devolução de Solicitações de Empenho
335/2024	Secretarias	Avaliação do Programa de integridade
336/2024	Gabinete	Resposta - Memo. Equipe de Transição 001/2024
337/2024	Administração	Solicitação de informações
338/2024	Infraestrutura	Solicitação de providências
339/2024	Desenv. Urbano	Solicitação de providências
340/2024	Segurança	Análise de processo indenizatório
341/2024	Fazenda	Alertas TCESP
342/2024	Administração	Solicitação de retorno de ponto
343/2024	Administração	Solicitação de documentação
344/2024	Secretarias	Convocação para qualificação
345/2024	Administração	Acúmulo de Cargos
346/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
347/2024	Saúde	Fiscalização Ordenada
348/2024	Fazenda	Correção do RREO
349/2024	Fazenda	Parecer Jurídico - Indenização Atitude Consultores
350/2024	Desenv. Social	Esclarecimentos sobre Empenho
351/2024	Habitação	Esclarecimentos sobre Empenho
352/2024	Habitação	Notificação para comparecimento
353/2024	Administração	Recomendação TCESP
354/2024	Administração	Solicitação de informações
355/2024	Segurança	Notificação para comparecimento
356/2024	Secretarias	Manual para processos licitatórios
357/2024	Secretarias	Reiteração - Mapeamento de dados
358/2024	Desenv. Social	Solicitação de esclarecimentos
359/2024	Desenv. Social	Solicitação de esclarecimentos
360/2024	Infraestrutura	Pagamento de indenização
361/2024	Ouvidoria Geral	Resposta de Manifestação
362/2024	Habitação	Esclarecimentos sobre Empenho
363/2024	Secretarias	Manual para processos indenizatórios
364/2024	Justiça	Resposta ao MPSP
365/2024	Saúde	Alimentação e TAG de veículos
366/2024	Segurança	Gratuidade de passagens



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

367/2024	Secretarias	Calendário de Obrigações - AUDESP 2025
368/2024	Saúde	Solicitação de esclarecimentos
369/2024	Fazenda	Aquisição de passagens nominais
370/2024	Secretarias	IEGM 2024-2025
371/2024	Educação	Auditoria contratual
372/2024	Justiça	Resposta ao MPSP
373/2024	Justiça	Processos indenizatórios
374/2024	Segurança	Adesão à Ata
375/2024	ITAPEVIPREV	IEGM 2024-2025
376/2024	Justiça	Resposta ao MPSP
377/2024	Administração	Alteração de férias

5.1.3 Controle de Processos

Se, por um lado, o fluxo de Memorandos começou a dar-se, majoritariamente, por meios digitais, boa parte dos processos que por aqui chegaram, ainda eram físicos e, seus respectivos registros de entrada e saída, tal como os Memorandos, eram acompanhados por meio de uma planilha do Microsoft Excel e tramitação por meio do caderno de protocolos.

5.1.4 Processos Licitatórios

A análise de cada processo licitatório encaminhado, pela Secretaria de Suprimentos, à esta Controladoria Geral, é realizada pelo corpo jurídico de maneira bastante criteriosa, o qual, posteriormente, atribui-lhes ratificações e/ou pareceres acerca da pertinência do processo analisado, atendendo ao exposto no artigo 3º, inciso XI, da Lei Ordinária nº 2.437/2017, que descreve como uma das competências da Controladoria Geral, a atividade de:



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

“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.”.

A manutenção de um banco de dados sobre o fluxo de processos licitatórios dentro de uma planilha no Microsoft Excel nos permite fazer um registro bastante completo destes, incluindo detalhes tais como: data de entrada, assunto, quantidade de volumes/apensos, nº da ratificação, além de um campo extra para inserir quaisquer observações que se fizerem necessárias ao objeto.

Ao longo do período compreendido entre os meses de setembro a dezembro, a Controladoria Geral realizou a análise de um total de 114 (cento e catorze) processos licitatórios, abertos por diferentes órgãos da Administração Pública Municipal, tal como ilustrado no gráfico abaixo.

Cabe mencionar ainda que, destes, 44 (quarenta e quatro) processos deram entrada nesta Controladoria Geral ao longo do período em questão e, o restante, um total de 70 (setenta) processos, eram advindos de quadrimestres anteriores, os quais ainda permaneciam em análise junto a este departamento.



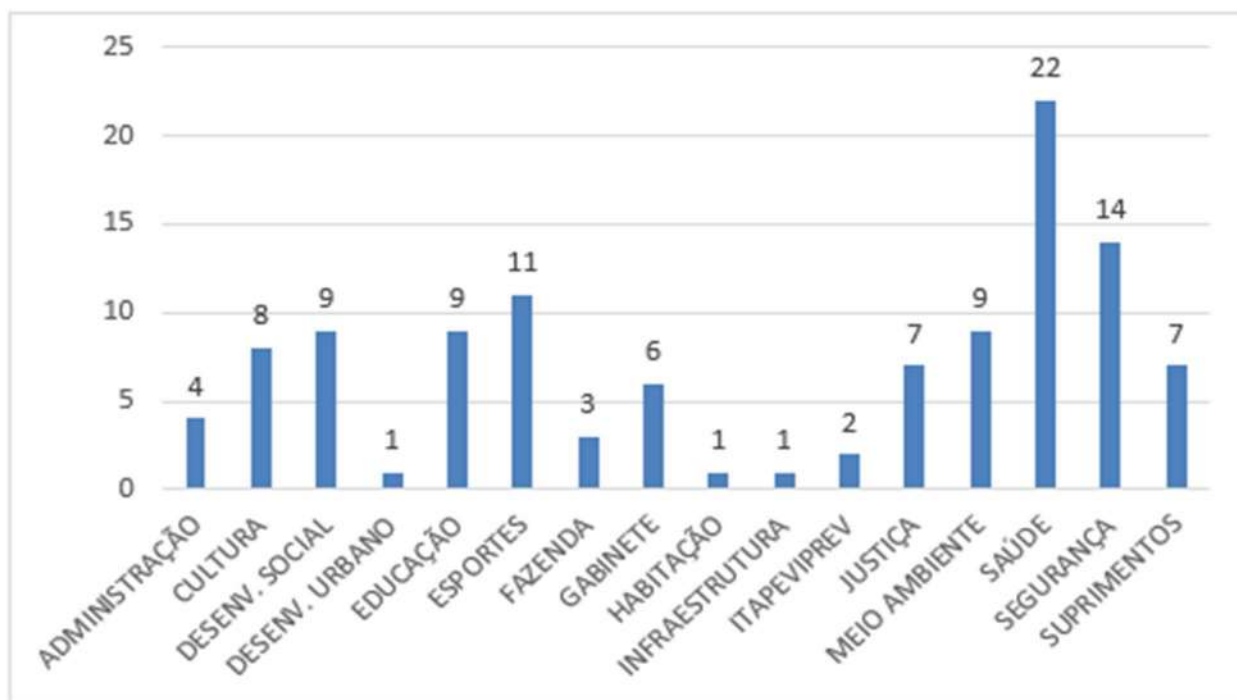
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Gráfico 01 – Secretarias Requisitantes



Uma rápida análise, nos permite verificar que, incluídos tanto aqueles que deram entrada à esta Controladoria ao longo do terceiro quadrimestre de 2024, quanto aqueles que por aqui já estavam e, foram despachados nesse interim, a Secretaria mais demandas analisadas foi a Secretaria de Saúde, somando um total de 22 (vinte e dois) processos.

A seguir, é possível verificar a o registro dos respectivos processos, cujas colunas correspondem ao número de identificação, o nome da secretaria requisitante e o objeto de cada licitação.



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

Imagem 1 – Entrada de Processos

NÚMERO	SECRETARIA	ASSUNTO
613/2022	Suprimentos	Manutenção preventiva e corretiva de empilhadeiras
445/2023	Saúde	Revisão de garantia veicular
515/2023	Segurança	Aquisição de itens diversos para manutenção de equipamentos
036/2024	Saúde	Aquisição de equipamentos e mobiliário hospitalar
038/2024	Saúde	Aquisição de mobiliário e equipamentos odontológicos
051/2024	Desenv. Social	Aquisição de ventiladores
077/2024	Segurança	Aquisição de calçados para guardas
081/2024	Saúde	Prestação de serviços de internação compulsória
094/2024	Suprimentos	Aquisição de materiais de limpeza e higiene
109/2024	ITAPEVIPREV	Consultoria atuarial previdenciária
111/2024	Desenv. Social	Aquisição de cestas básicas
118/2024	ITAPEVIPREV	Outsourcing de locação de impressoras
120/2024	Meio Ambiente	Aquisição de veículo oficial
137/2024	Segurança	Aquisição de eletrodomésticos e eletroeletrônicos
139/2024	Segurança	Aquisição de mobiliário para refeitório
141/2024	Saúde	Aquisição de mobiliários hospitalares
144/2024	Infraestrutura	Manutenção viária e recapeamento asfáltico
146/2024	Infraestrutura	Aquisição de materiais para limpeza das fontes
155/2024	Educação	Aquisição de materiais recreativos esportivos
156/2024	Educação	Locação de imóvel não residencial
157/2024	Desenv. Social	Realização de passeios socioculturais
158/2024	Saúde	Aquisição de tiras reagentes de glicemia
161/2024	Segurança	Locação de rádio portátil
164/2024	Esportes	Evntual locação de fretado
165/2024	Meio Ambiente	Serviços ambientais na área do cemitério público
168/2024	Administração	Solução de hardware e serviços para gestão de atendimento presencial
173/2024	Segurança	Fornecimento de medalhas de honra ao mérito
175/2024	Educação	Aquisição de colchonetes
178/2024	Saúde	Manutenção corretiva de equipamento médico-hospitalar
180/2024	Desenv. Social	Aquisição de cobertores
183/2024	Administração	Serviços técnicos de planejamento, organização e execução do certame
187/2024	Cultura	Assessoria técnica operacionalização PNAB
189/2024	Saúde	Aquisição de receituário azul B
190/2024	Saúde	Aquisição de software de arquitetura
191/2024	Saúde	Manutenção preventiva e corretiva de equipamentos médico-hospitalares
192/2024	Suprimentos	Manutenção preventiva e corretiva de empilhadeiras
196/2024	Saúde	Insumos para ações do programa ProÁgua
200/2024	Infraestrutura	Aquisição de placas de identificação para cemitério
203/2024	Desenv. Social	Instalação de toldos
210/2024	Infraestrutura	Ligação nova de energia
212/2024	Saúde	Aquisição de mobiliário comum
217/2024	Saúde	Aquisição de computadores de alto desempenho
238/2024	Gabinete	Diagramação online do Diário Oficial
240/2024	Desenv. Social	Fornecimento de refeições



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

Ressaltamos que, os processos marcados na cor azul correspondem às dispensas de licitação cuja análise também fora realizada pelo corpo jurídico da Controladoria Geral.

Como mencionado no início deste tópico, dos 114 (cento e catorze) processos analisados por este departamento, ao longo do terceiro quadrimestre de 2024, 70 (setenta) correspondiam a processos advindos do quadrimestre anterior, os quais aguardavam apuração e aplicação do respectivo parecer, por parte do corpo jurídico da Controladoria Geral.

Imagem 2 – Processos Anteriores

NÚMERO	SECRETARIA	ASSUNTO
034/2022	Segurança	Confecção de fardamento para Guarda
047/2022	Gabinete	Confecção e instalação de display
062/2022	Segurança	Aquisição de equipamentos para câmeras de videomonitoramento
137/2022	Segurança	Aquisição de certificado digital
170/2022	Educação	Instalação de rede de proteção
172/2022	Justiça	Realização de perícia contábil
209/2022	Esportes	Aquisição de portas de aço
223/2022	Cultura	Aquisição de passadeiras e fitas de fixação
224/2022	Segurança	Renovação de AVCB
228/2022	Educação	Aquisição de equipamentos de áudio
235/2022	Gabinete	Aquisição de equipamentos de ar-condicionado
250/2022	Esportes	Aquisição de placar
291/2022	Cultura	Aquisição de quadros brancos e marcadores
318/2022	Infraestrutura	Aquisição de ar-condicionado
328/2022	Meio Ambiente	Materiais para atividades do viveiro
338/2022	Fazenda	Equipamentos para a estrutura da secretaria
344/2022	Saúde	Aquisição de dispenser de preservativos
367/2022	Meio Ambiente	Aquisição de central telefônico
380/2022	Fazenda	Compra de produtos - "IPTU Premiado - 2022"
389/2022	Segurança	Aquisição de switches para compartilhamento de dados
390/2022	Cultura	Equipamentos para apresentação circense da Parada de Natal
392/2022	Saúde	Aquisição de roupa de apicultor
410/2022	Saúde	Aquisição de kit lanche
411/2022	Meio Ambiente	Aquisição de máquina fotográfica
412/2022	Meio Ambiente	Aquisição de EPI's
417/2022	Suprimentos	Instalação de câmeras de monitoramento
449/2022	Cultura	Aquisição de resistência para forno elétrico
474/2022	Gabinete	Desinsetização
478/2022	Educação	Aquisição de viseiras
482/2022	Esportes	Aquisição de protetor solar profissional
483/2022	Esportes	Aquisição de papel higiênico
555/2022	Meio Ambiente	Aquisição de insumos para impressora
576/2022	Segurança	Aquisição e fixação de zarelho (zarelho) em cem armas de fogo
583/2022	Administração	Aquisição de refrigerador frost free
593/2022	Habitação	Conserto de fechadura e cópia de chaves
595/2022	Infraestrutura	Aquisição de tampas de ferro



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

601/2022	Gabinete	Diagramação online
618/2022	Fazenda	Compra de produtos - "IPTU Premiado - 2022"
623/2022	Esportes	Aquisição de tabela de basquete
643/2022	Segurança	Fornecimento de ração para filhotes do Canil da GCM
646/2022	Saúde	Manutenção na rede de vácuo
647/2022	Saúde	Aquisição de equipamentos de odontologia
002/2023	Cultura	Assessoria para obtenção de AVCB
021/2023	Meio Ambiente	Aquisição de gel condicionador
023/2023	Meio Ambiente	Materiais para manutenção da secretaria
035/2023	Infraestrutura	Renovação de assinatura do pacote bianual
036/2023	Segurança	Aquisição de balizador cônico
042/2023	Educação	Contratação de profissional para show de stand-up comedy
045/2023	Educação	Buffet completo para premiação "Professor Nota 10"
069/2023	Educação	Locação de meias, cadeiras, toalhas e decoração de espaço
083/2023	Saúde	Aquisição de medicamentos manipulados
109/2023	Desenv. Social	Capacitação técnica de profissionais
134/2023	Saúde	Aquisição de rolos de senha
143/2023	Desenv. Social	Aquisição de reserva de hospedagem
207/2023	Esportes	Aquisição de painel eletrônico
216/2023	Gabinete	Aquisição de bandeiras
217/2023	Esportes	Aquisição de notebook
221/2023	Esportes	Manutenção de gramado sintético
271/2023	Cultura	Assessoria para obtenção de AVCB
272/2023	Suprimentos	Ministração do curso - Lei de Licitações e Contratos Administrativos
283/2023	Esportes	Aquisição de escadas
336/2023	Saúde	Aquisição de espaçador para medicação
340/2023	Esportes	Aquisição de toners
367/2023	Desenv. Social	Aquisição de celulares
370/2023	Desenv. Urbano	Aquisição de licença de uso de software
407/2023	Administração	Treinamento de novos membros da Comissão Interna de Prevenção de Acidentes
431/2023	Cultura	Materiais para manutenção e conservação de instrumentos musicais
514/2023	Suprimentos	Revisão veicular periódica
582/2023	Saúde	Aquisição de compressores odontológicos
109/2024	Suprimentos	Capacitação para atendimento da Nova Lei de Licitações

Incluí nesta contagem aqueles processos que, apesar de terem sido despachados por esta Controladoria fora do período objeto deste relatório quadrimestral, acabaram retornando com alguns ajustes, outrora apontados pelo nosso corpo jurídico, para que uma nova análise fosse realizada.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

5.1.5 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 realizadas análises nos processos licitatórios em curso. Ato contínuo, nos casos em que se fizeram necessárias, foram emitidas manifestações por parte desta Controladoria, com os devidos apontamentos, a fim de viabilizar o adequado prosseguimento dos respectivos processos. Ressalta-se que tais medidas visam garantir a legalidade, a eficiência e a conformidade dos atos administrativos praticados no âmbito das contratações públicas.

5.1.6 Processos de acúmulo de cargo

Sendo uma das principais atribuições da Corregedoria Geral “a apuração e a correição de irregularidades funcionais administrativas (...)”, tal como exposto no artigo 11º da Lei nº 2.437/2017, no período em questão foi dado prosseguimento nos processos relacionado a acúmulos de cargos exercidos pelos servidores públicos lotados na Prefeitura Municipal de Itapevi.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

5.1.7 Cursos e Adiantamentos

DIRETORIA DE CONTROLE DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

Obedecendo ao exposto na Lei nº 2.437/2017, a Diretoria de Controle de Administração e Finanças, um dos braços principais da Controladoria Geral do Município de Itapevi, tem como principais atribuições: a elaboração de despesas e requisição de compras, além de atuar no controle do fluxo de entrada e saída de processos e realizar a gestão da parte organizacional/capacitação profissional da Controladoria Geral.

Visando a constante melhoria do setor, sempre em busca de conhecimento para a efetivação de um bom resultado no ambiente de trabalho, diariamente, são feitas pesquisas de cursos de extensão, baseando-se em conteúdos oferecidos por sites dos órgãos públicos, além de outros sites recomendados, dentre os quais: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP), Controladoria Geral da União (CGU), Escola Virtual do Governo (EVG).

No período compreendido entre os meses de setembro a dezembro de 2024, foi realizado um total de 10 (dez) cursos, abrangendo as mais diversas áreas temáticas:

- Acesso à informação;
- Assédio Moral: O que saber e fazer?
- Comunicação não violenta;
- Elaboração de relatórios de auditoria;
- Ferramentas alternativas de prevenção e enfrentamento dos transtornos emocionais da atualidade;
- Inclusão de gênero na ponta da língua;



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

- Jornada do Terceiro Setor – Episódio 2: Principais aspectos das parcerias com o Terceiro Setor;
- Palestra - III Seminário estadual do controle interno;
- Prevenção e enfrentamento do assédio sexual e moral;
- Promoção e defesa dos direitos das pessoas LGBTQIA+.

Além do exposto acima, a Diretoria de Controle de Administração e Finanças tendo finalizado a análise dos processos de Suprimento de Fundos (Adiantamento), advindos da equipe anterior da Controladoria Geral, que ainda permanecem neste departamento, aguardando autorização da secretaria responsável para a devida remessa.

5.1 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).

5.2.1 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.



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

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.

5.2.2 Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO

(Lei nº 3.193/2023)

A Lei Municipal nº 3.193 de 13 de junho de 2023, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para a elaboração e execução da Lei orçamentária do Município, para o exercício de 2024, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal, na Lei nº 4.320 de 1964 e na Lei Complementar nº 101 de 4 de maio de 2000.

Nota-se que houve o cumprimento integral do Art. 4º da Lei de Responsabilidade Fiscal, relativo às obrigаторiedades 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 fiscais e financeiras e fontes de financiamento.

5.2.3 Lei Orçamentária Anual – LOA (Lei nº 3.249/2023)

A Lei Orçamentária Anual referente ao ano de 2024, foi enviada à Câmara por meio do projeto de lei nº 218/2023 e aprovada através da Lei nº 3.249 de 30 de novembro de 2023.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

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

Para o exercício de 2024, a **receita** do Executivo (art. 2º) foi estimada em: R\$ 1.219.295.535,29 (um bilhão, duzentos e dezenove milhões, duzentos e noventa e cinco mil, quinhentos e trinta e cinco reais e vinte e nove centavos) e se desdobra em: R\$ 1.114.903.427,94 (um bilhão, cento e quatorze milhões, novecentos e três mil, quatrocentos e vinte e sete reais e noventa e quatro centavos) do Orçamento Fiscal; e R\$ 104.392.107,35 (cento e quatro milhões, trezentos e noventa e dois mil, cento e sete reais e trinta e cinco centavos) do Orçamento da Seguridade Social.

Para o exercício de 2024, a **despesa** do Executivo (art. 4º) foi estimada em: R\$ 1.219.295.535,29 (um bilhão, duzentos e dezenove milhões, duzentos e noventa e cinco mil, quinhentos e trinta e cinco reais e vinte e nove centavos), que se desdobra em: R\$ 872.659.319,58 (oitocentos e setenta e dois milhões, seiscentos e cinquenta e nove mil, trezentos e dezenove reais e cinquenta e oito centavos) do Orçamento Fiscal; e R\$ 346.636.215,71 (trezentos e quarenta e seis milhões, seiscentos e trinta e seis mil, duzentos e quinze reais e setenta e um centavos) do Orçamento da Seguridade Social.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

5.3 Análise da Execução Orçamentária

5.3.1 Demonstrativo simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - 4º bimestre

Balanco Orçamentário	Valores
	Até o Bimestre
Balanco Orçamentário	-
RECEITAS	
Previsão Inicial	1.219.295.535,29
Previsão Atualizada	1.372.663.440,66
Receitas Realizadas	1.369.762.000,81
Déficit Orçamentário	40.882.863,94
SalDOS de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	100.602.018,11
DESPESAS	
Dotação Inicial	1.213.211.789,65
Dotação Atualizada	1.554.919.683,01
Despesas Empenhadas	1.410.644.864,75
Despesas Liquidadas	1.360.871.096,90
Despesas Pagas	1.309.823.920,67
Superávit Orçamentário	0,00

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária (SICONFI)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

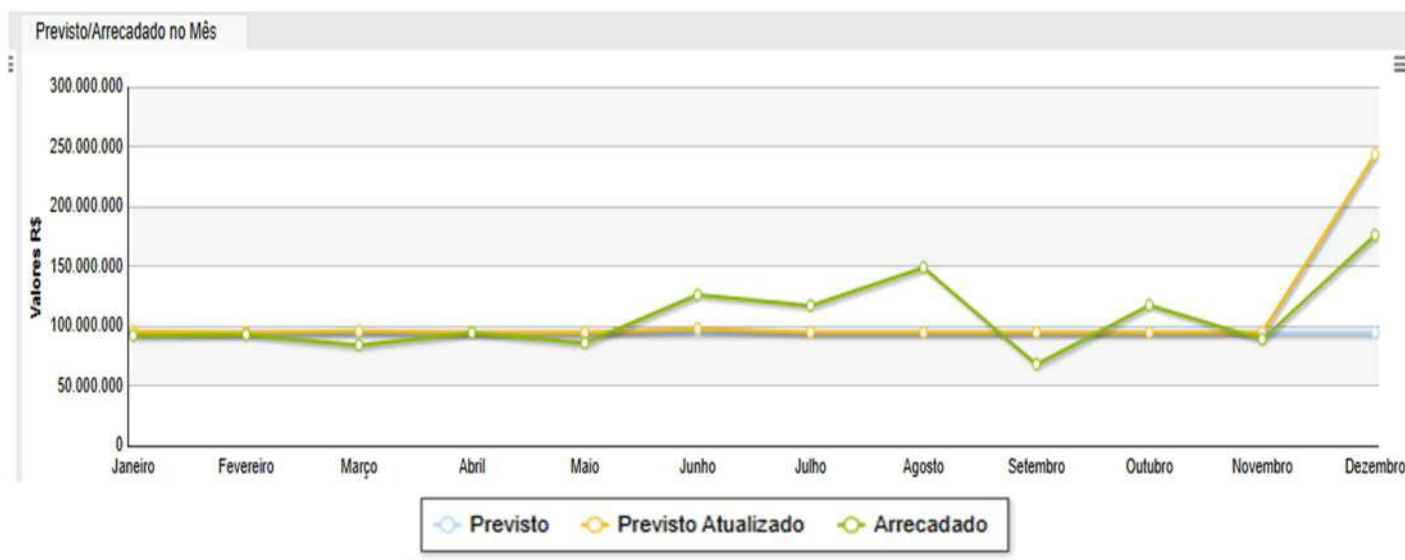
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

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

5.3.2 Execução da Receita – 3º Quadrimestre 2024

	Set	Out	Nov	Dez
Total Previsto	91.144.518,70	91.144.518,70	91.144.518,70	91.144.531,24
Total Previsto Atualizado	91.144.518,70	91.144.518,70	91.144.518,70	242.285.137,14
Total Arrecadado	68.025.015,99	117.509.469,94	88.901.129,51	176.002.976,35

Fonte: BI (Business Intelligence)



Fonte: BI (Business Intelligence)

Pela análise do gráfico, é possível observar que a arrecadação ficou abaixo da previsão atualizada para o período de setembro a dezembro, fator este que colaborou em uma realização de receitas inferior ao previsto atualizado no quadrimestre.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

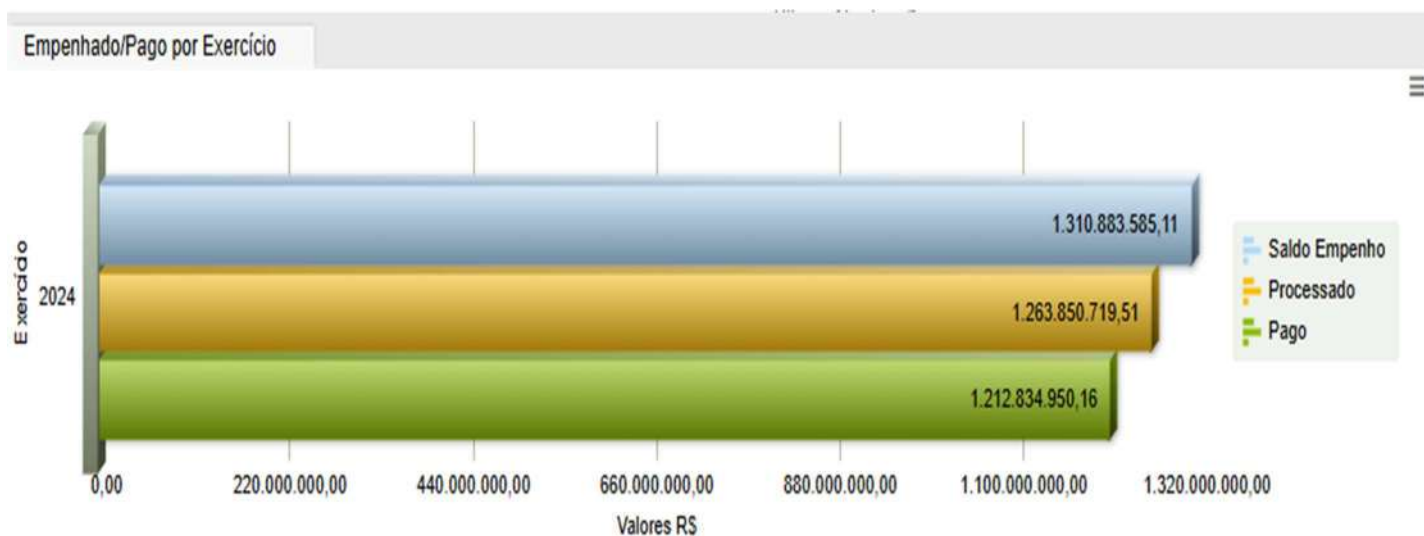
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

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

No quadro a seguir demonstramos a somatória referente à realização das receitas, ou seja, a arrecadação referente aos meses de setembro, outubro, novembro e dezembro do exercício de 2024, em comparação com a previsão atualizada da LOA para 2024:

	Previsto/LOA	Realizado	Previsto x Realizado
Total Geral das Receitas	515.718.693,24	450.438.591,79	87,34%

5.3.3 Execução da Despesa



Fonte: Portal da Transparência (Empenhado x Pago) {QUADRIMESTRE: Setembro/Dezembro}



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

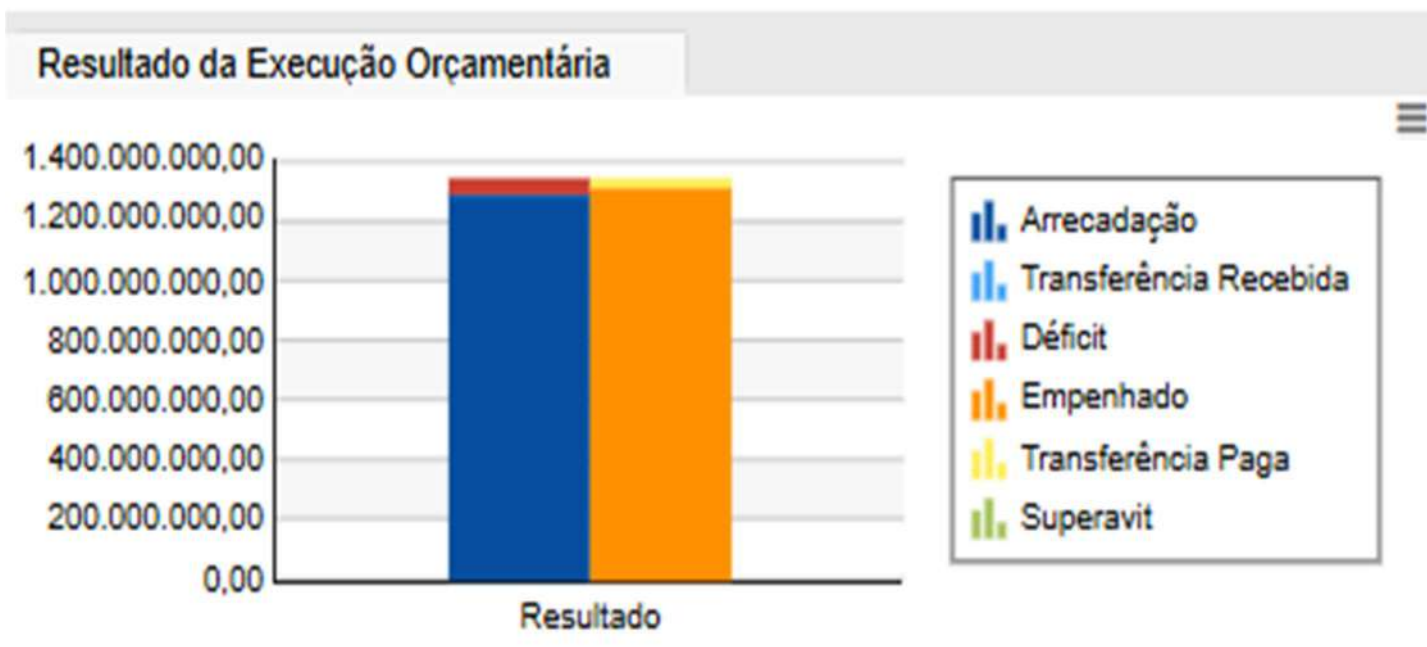
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br



Fonte: Portal da Transparência

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

5.3.4 Resultado da execução orçamentária



Fonte: BI (Business Intelligence) - {Dados até Dezembro 24}



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

Receitas	Previsão Atualizada	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	1.149.518.901,12	1.149.518.900,22	0.00%	88.98%
Receitas de Capital	244.108.366,57	244.108.366,57	0.00%	18.89%
Receitas Intraorçamentárias	0,00	0,00	0.00%	0.00%
Deduções de Receita	-101.697.036,01	-101.697.036,01	0.00%	-7.87%
Transferências Recebidas	0,00	0,00	0.00%	0.00%
Total das Receitas	1.291.930.231,68	1.291.930.230,78		100.00%
Receita a Arrecadar		0,90		

Fonte: BI (Business Intelligence)

Despesas Empenhadas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	950.229.262,77	931.648.804,27	-1.96%	69.07%
Despesas de Capital	435.787.613,96	325.797.627,95	-25.24%	24.15%
Reserva de Contingência	0,01	0,00	-100.00%	0.00%
Despesas Intraorçamentárias	53.719.756,17	53.437.152,89	-0.53%	3.96%
Repasse de duodécimos à CM	42.158.593,20	42.158.593,20	0.00%	3.13%
Transf.Financeiras à Adm. Indireta	46.443.563,71	524.970,51	-98.87%	0.04%
Dedução: Devolução de Duodécimos	0,00	-4.774.329,69	0.00%	-0.35%
Total das Despesas	1.528.338.789,82	1.348.792.819,13		100.00%
Saldo orçamentario		179.545.970,69		
Resultado Execução Orçamentária	Déficit	-56.862.588,35		-4,40%

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

5.3.5 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 foram extraídos de nossa base de dados os seguintes valores:



Fonte: Portal da Transparência



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

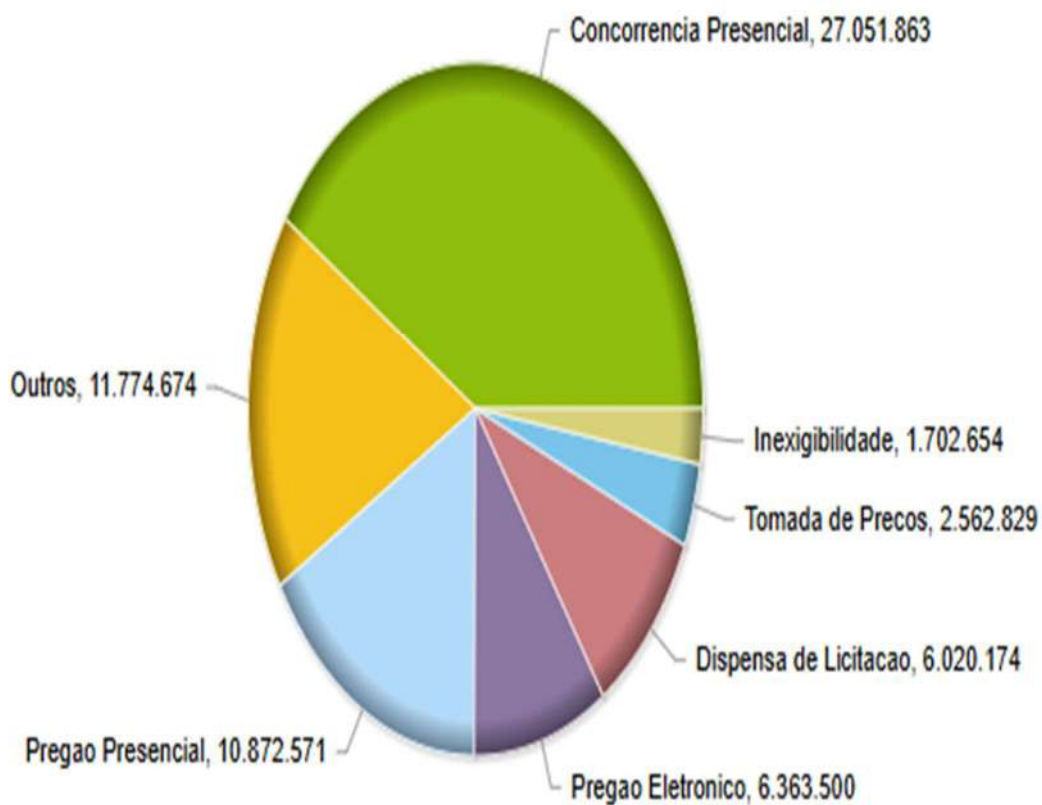
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Composição do Saldo Anterior

Despesas a pagar por Modalidade de Licitação



Fonte: Portal da Transparência

5.3.6 Despesas Com Pessoal



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

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 respectivo limite de gasto.

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	1.023.343.905,12
Despesas com Pessoal	393.098.962,55
% Gasto com Pessoal	38,41%
Limite Máximo	54,00%
Limite Prudencial	51,30%
Limite de Alerta	48,60%

Fonte: RGF - Relatório de Gestão Fiscal - D.O



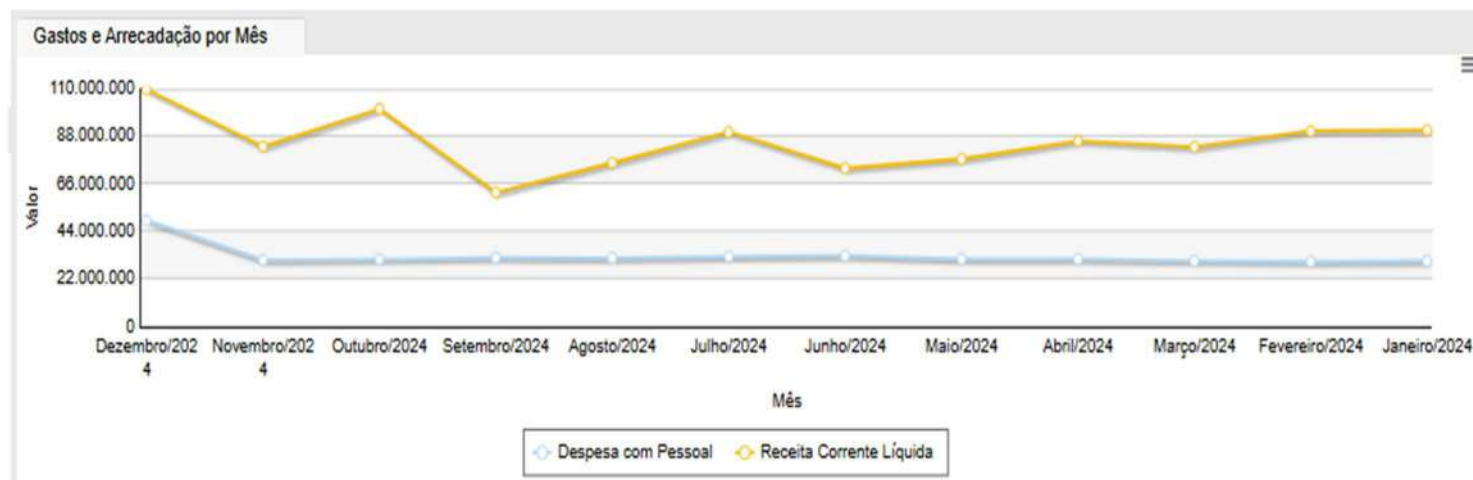
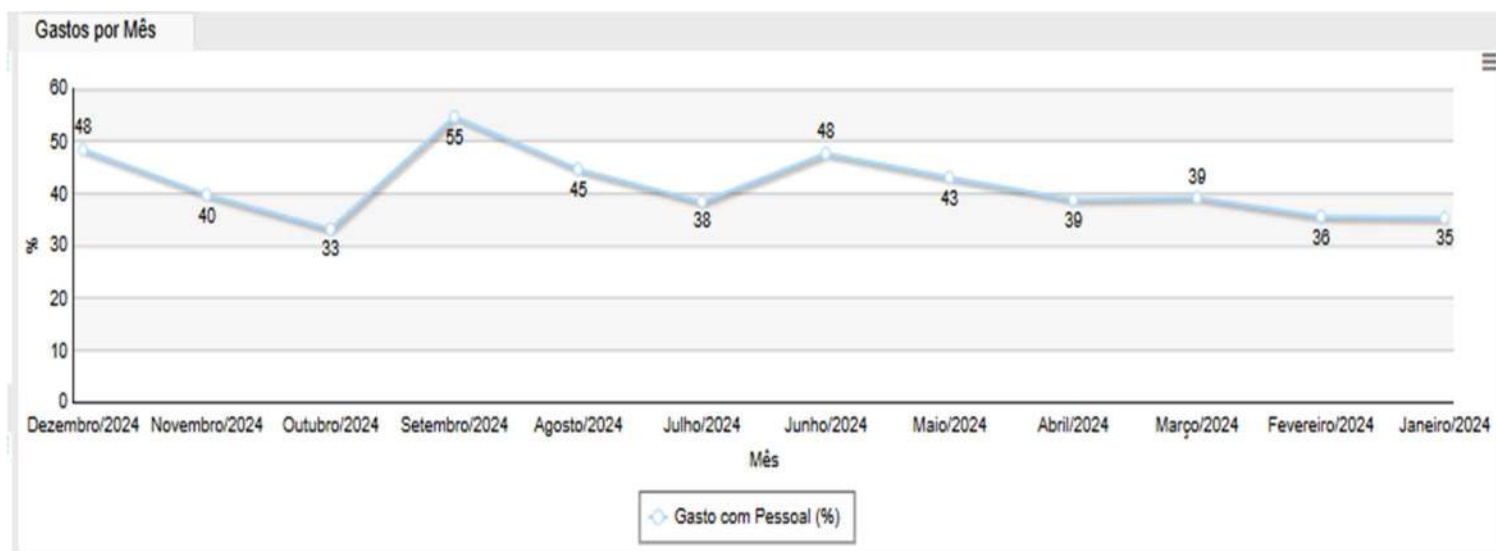
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Gráfico demonstrativo de Despesas com Pessoal



Fonte: BI (Business Intelligence)

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

5.3.7 Despesas com Ensino e Aplicação no Fundeb

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

Resumo de aplicação no FUNDEB – Janeiro a Dezembro

Aplicação no FUNDEB - Resumo - Exercício

Espécie	Aplicação	%	Aplicado	%	Diferença
Profissionais da Educação	148.846.378,65	70	151.912.866,48	71,44	-3.066.487,83
Outros	63.791.305,13	30	54.870.169,04	25,81	8.921.136,09
Janeiro a Dezembro/2024	212.637.683,78	100	206.783.035,52	97,25	5.854.648,26

Aplicação no FUNDEB - Exercício

Período	%	Profissionais da Educação	%	Outros
				

Aplicação no FUNDEB - Exercício (RS)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro a Dezembro/2024	206.783.035,52
Profissionais da Educação	151.912.866,48
Outros	54.870.169,04
Receita - Janeiro a Dezembro/2024	212.637.683,78
de Transferências	211.194.473,95
de Transferências VAAR	6.331.898,89
de Rendimentos de Aplicação Financeira	1.443.209,83
Outros (%)	25,80

Fonte: BI (Business Intelligence)



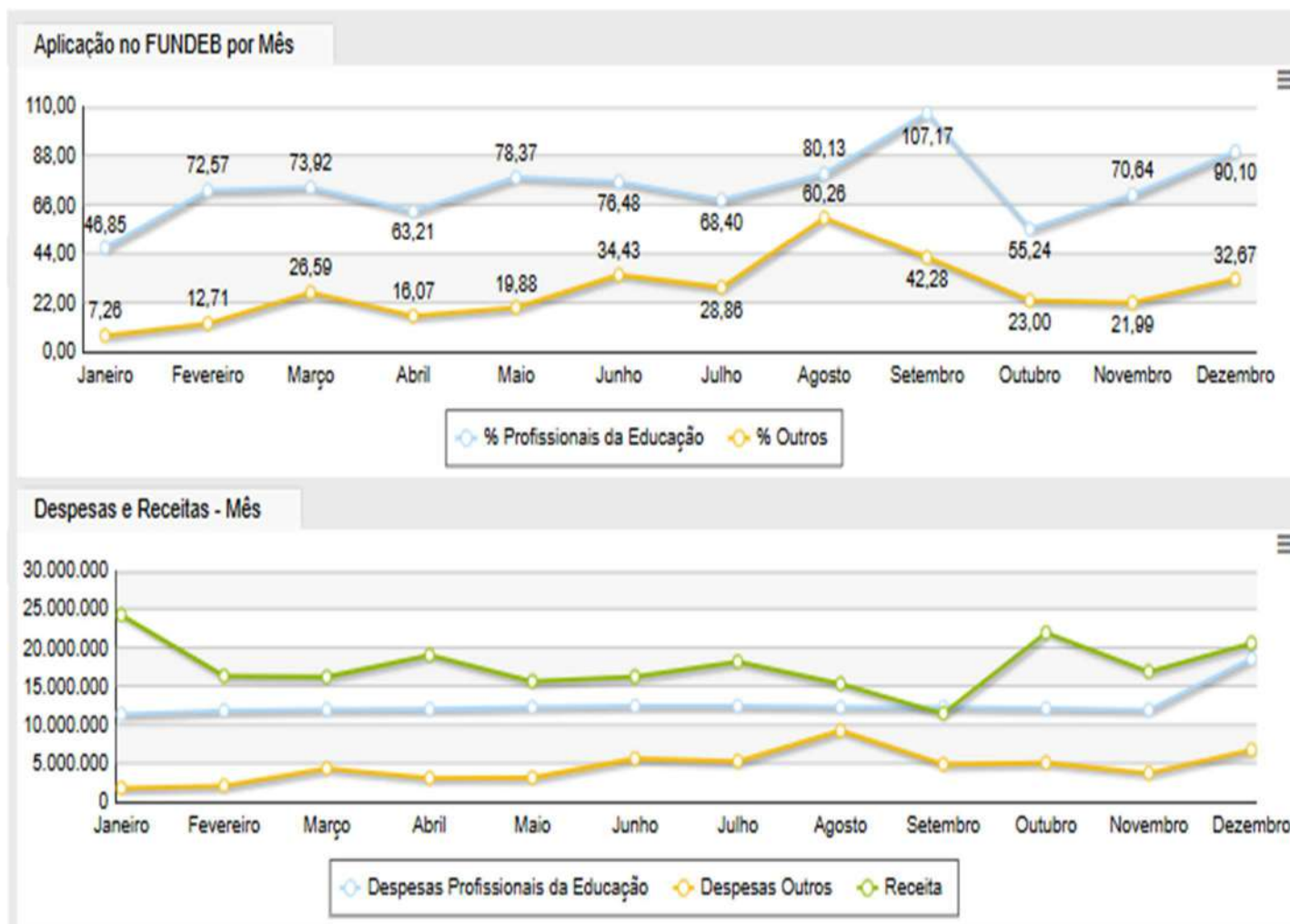
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Gráfico demonstrativo de aplicação no FUNDEB - Janeiro a Dezembro



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 Setembro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Profissionais da Educação	%	Outros
Setembro/2024	107,17%		42,28%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Setembro/2024	17.194.943,69
Profissionais da Educação	12.329.957,65
Outros	4.864.986,04
Receita - Setembro/2024	11.504.343,88
de Transferências	11.388.992,18
de Transferências VAAR	-183.193,60
de Rendimentos de Aplicação Financeira	115.351,70
Outros (%)	42,28
Profissionais da Educação (%)	107,17

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Outubro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%	Profissionais da Educação	%	Outros
Outubro/2024	55,24%		23,00%	

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Outubro/2024	17.219.138,39
Profissionais da Educação	12.156.869,99
Outros	5.062.268,40
Receita - Outubro/2024	22.006.792,42
de Transferências	21.888.295,97
de Transferências VAAR	557.281,02
de Rendimentos de Aplicação Financeira	118.496,45
Outros (%)	23,00
Profissionais da Educação (%)	55,24

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	%Profissionais da Educação	%	Outros
Novembro/2024	70,64%		21,99%

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Novembro/2024	15.690.665,48
Profissionais da Educação	11.965.937,15
Outros	3.724.728,33
Receita - Novembro/2024	16.937.957,32
de Transferências	16.822.076,90
de Transferências VAAR	557.281,02
de Rendimentos de Aplicação Financeira	115.880,42
Outros (%)	21,99
Profissionais da Educação (%)	70,64

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Dezembro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%Profissionais da Educação	%	Outros
Dezembro/2024	90,10%		32,67%

Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Dezembro/2024	25.377.704,75
Profissionais da Educação	18.623.766,20
Outros	6.753.938,55
Receita - Dezembro/2024	20.668.910,45
de Transferências	20.556.067,42
de Transferências VAAR	557.281,02
de Rendimentos de Aplicação Financeira	112.843,03
Outros (%)	32,67
Profissionais da Educação (%)	90,10

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Resumo de Despesas com Ensino – Janeiro a Dezembro

Aplicação no Ensino - Exercício



Aplicação no Ensino - Exercício (RS)

Especificação	Valor
Despesa - Janeiro a Dezembro/2024	189.537.796,31
Ensino Fundamental	46.115.422,71
Despesas	46.115.422,71
Educação infantil	38.213.743,00
Despesas	38.291.065,29
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-77.322,29
Educação de jovens e adultos	780.012,01
Despesas	780.012,01
Educação especial	4.108.842,77
Despesas	4.108.842,77
Retenções ao FUNDEB	100.319.775,82
Despesas	100.319.775,82
Receita - Janeiro a Dezembro/2024	650.021.376,61
de Impostos Próprios	235.392.288,77
Impostos	222.617.857,98
Dívida Ativa	7.471.307,46
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	5.303.123,33
de Impostos Transferidos da União	142.743.470,43
de Impostos Transferidos do Estado	372.205.393,23
Retenções ao FUNDEB	-100.319.775,82
Aplicação no Ensino (%) - Janeiro a Dezembro/2024	25,26

Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Gráfico demonstrativo de Despesas com Ensino Janeiro a Dezembro

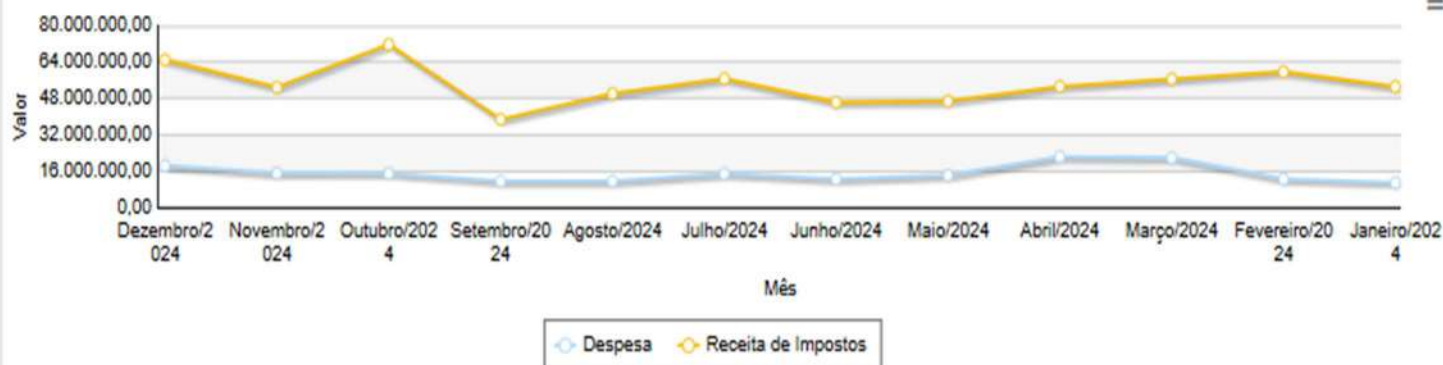
Aplicação - Resumo - Exercício

Período	Aplicação Mínima no Ensino Básico	Empenhado	Deduções	%	Diferença
Janeiro a Dezembro/2024	187.585.288,11 25,00%	189.537.796,31	0,00	25,26%	1.952.508,20 -1,04%

Aplicação no Ensino por Mês



Despesas e Receitas de Impostos



Fonte: BI (Business Intelligence)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Mês de Setembro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Setembro/2024	11.413.964,58
Ensino Fundamental	3.480.443,05
Despesas	3.480.443,05
Educação infantil	1.665.658,27
Despesas	1.667.188,93
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-1.530,66
Educação de jovens e adultos	11.712,14
Despesas	11.712,14
Educação especial	301.022,09
Despesas	301.022,09
Retenções ao FUNDEB	5.955.129,03
Despesas	5.955.129,03
Receita - Setembro/2024	38.691.538,25
de Impostos Próprios	12.541.569,86
Impostos	11.559.659,16
Dívida Ativa	592.391,01
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	389.519,69
de Impostos Transferidos da União	10.818.947,38
de Impostos Transferidos do Estado	21.286.150,04
Retenções ao FUNDEB	-5.955.129,03
Aplicação no Ensino (%) - Setembro/2024	25,57

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 Outubro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Outubro/2024	14.840.126,82
Ensino Fundamental	2.109.935,52
Despesas	2.109.935,52
Educação infantil	2.634.922,96
Despesas	2.638.820,33
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-3.897,37
Educação de jovens e adultos	12.125,42
Despesas	12.125,42
Educação especial	189.526,71
Despesas	189.526,71
Retenções ao FUNDEB	9.893.616,21
Despesas	9.893.616,21
Receita - Outubro/2024	71.718.493,48
de Impostos Próprios	32.144.028,18
Impostos	30.915.592,47
Dívida Ativa	688.439,96
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	539.995,75
de Impostos Transferidos da União	9.051.366,99
de Impostos Transferidos do Estado	40.416.714,52
Retenções ao FUNDEB	-9.893.616,21
Aplicação no Ensino (%) - Outubro/2024	18,18

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 Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Novembro/2024	15.008.453,40
Ensino Fundamental	2.146.434,60
Despesas	2.146.434,60
Educação infantil	4.420.454,57
Despesas	4.421.871,51
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-1.416,94
Educação de jovens e adultos	12.852,11
Despesas	12.852,11
Educação especial	332.312,83
Despesas	332.312,83
Retenções ao FUNDEB	8.096.399,29
Despesas	8.096.399,29
Receita - Novembro/2024	52.819.681,15
de Impostos Próprios	20.434.083,61
Impostos	19.249.025,76
Dívida Ativa	677.724,59
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	507.333,26
de Impostos Transferidos da União	11.582.920,53
de Impostos Transferidos do Estado	28.899.076,30
Retenções ao FUNDEB	-8.096.399,29
Aplicação no Ensino (%) - Novembro/2024	24,64

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 Dezembro

Aplicação no Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Dezembro/2024	5.293.179,67
Ensino Fundamental	2.958.334,30
Despesas	2.958.334,30
Educação infantil	5.058.101,84
Despesas	5.061.082,18
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-2.980,34
Educação de jovens e adultos	75.558,00
Despesas	75.558,00
Educação especial	380.190,43
Despesas	380.190,43
Retenções ao FUNDEB	-91.656,41
Despesas	9.779.455,22
(-) FUNDEB retido e não aplicado no retorno	9.871.111,63
Receita - Dezembro/2024	64.884.670,51
de Impostos Próprios	20.083.533,99
Impostos	18.972.664,10
Dívida Ativa	525.438,41
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	585.431,48
de Impostos Transferidos da União	18.686.312,48
de Impostos Transferidos do Estado	35.894.279,26
Retenções ao FUNDEB	-9.779.455,22
Aplicação no Ensino (%) - Dezembro/2024	7,09

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

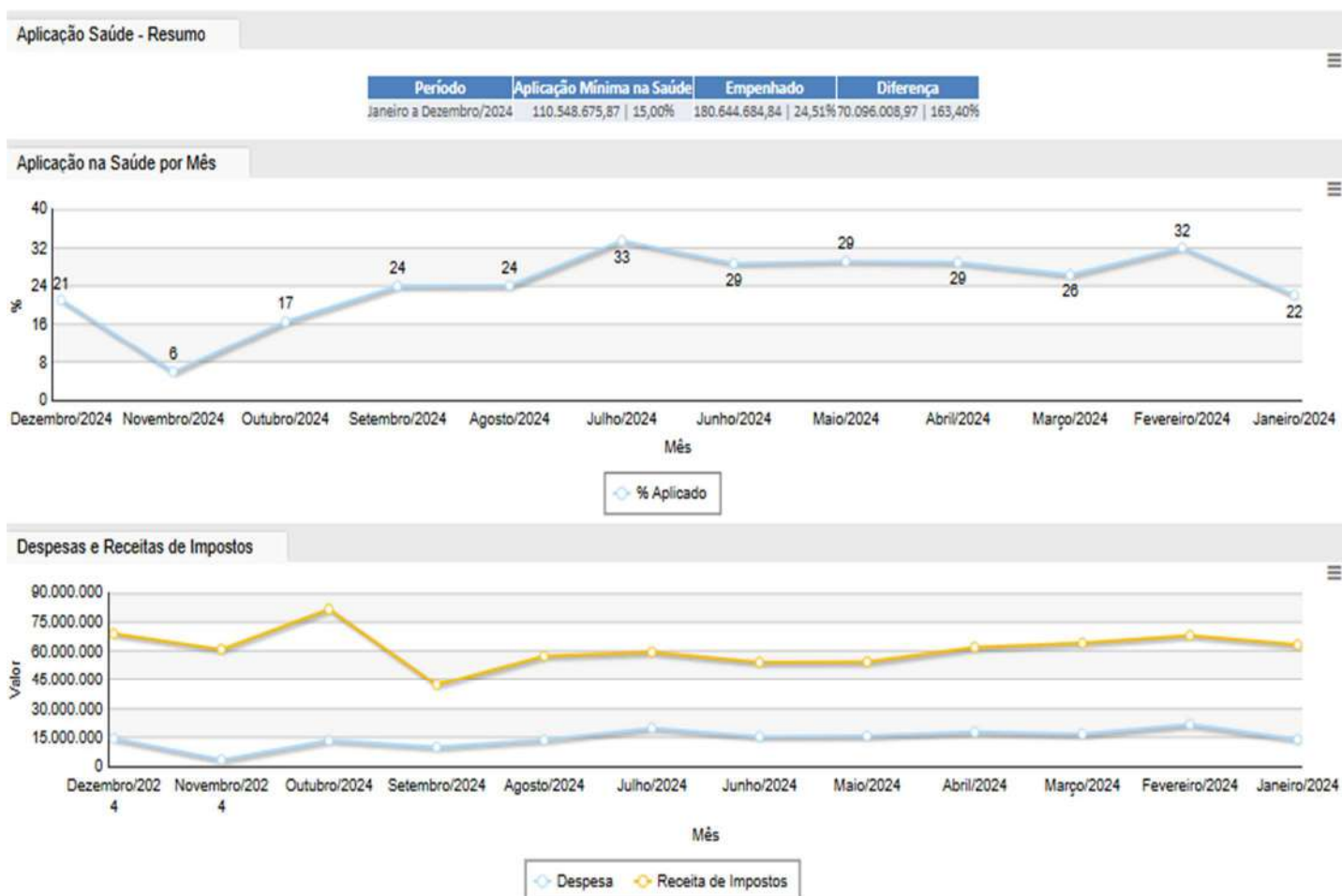
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

5.3.8 Despesas com Saúde

Apuração Limite mínimo aplicação saúde	Despesas (até o quadrimestre)
Valor Apurado até Dezembro/24	180.869.741,96

Fonte: RREO - Relatório Resumido da Execução Orçamentária 6º Bimestre (Publicação D.O)

Gráfico demonstrativo de Despesas com Saúde – Janeiro a Dezembro



Fonte: BI (Business Intelligence)



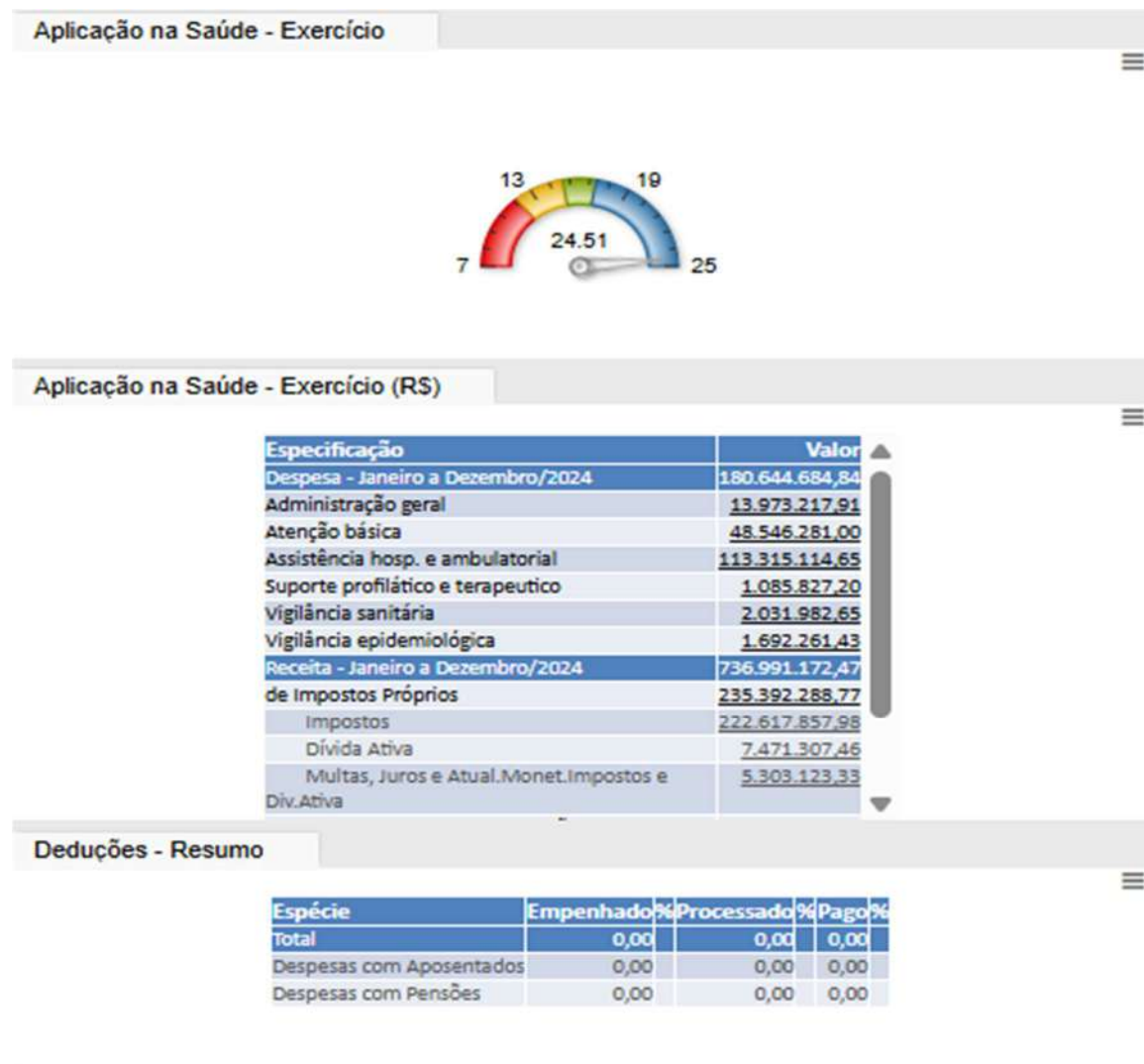
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Resumo de Despesas com Saúde



Fonte: BI (Business Intelligence)



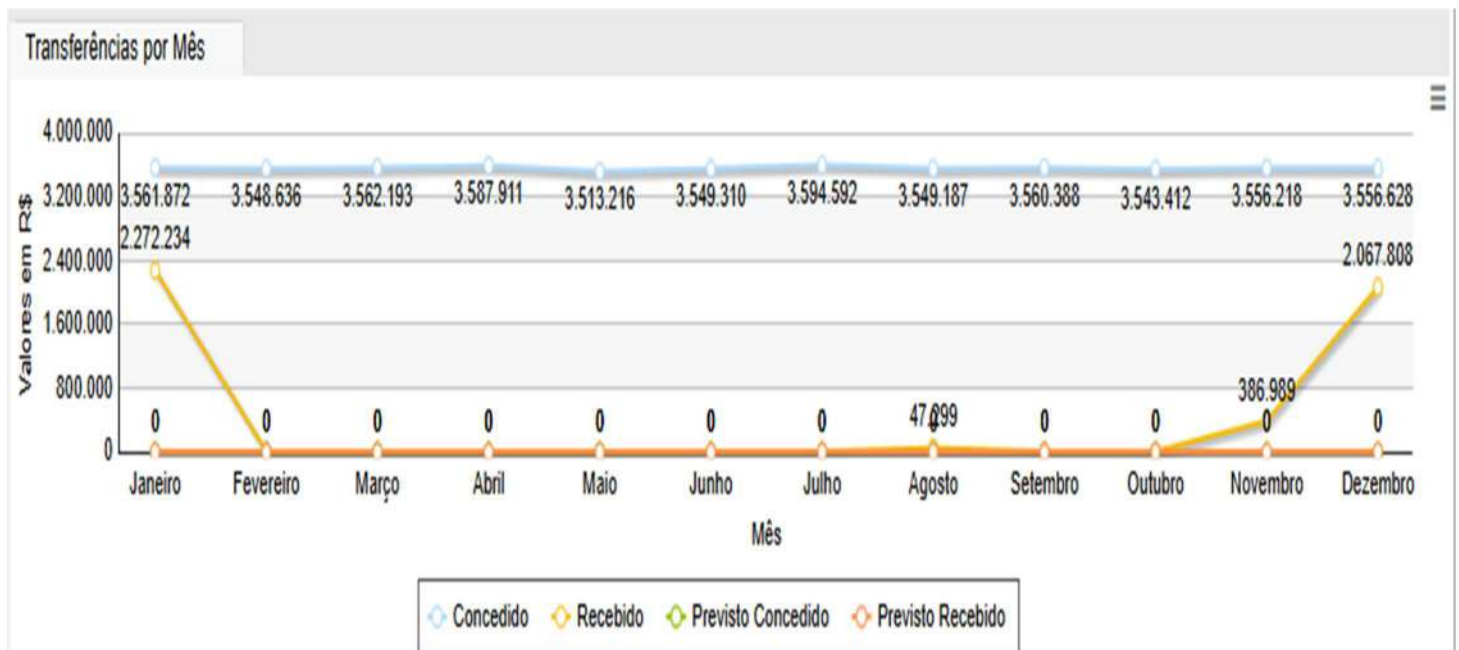
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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

5.3.9 Duodécimos



Fonte: Portal da Transparência

Código	Credor	Descrição	Tipo	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
00042	Camara Mun.de Itapevi	CAMARA MUN.DE ITAPEVI	Recebido	2.272.233,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.299,03	0,00	0,00	386.988,88	2.067.807,90	4.774.329,69
00042	Camara Mun.de Itapevi	CAMARA MUN.DE ITAPEVI	Concedido	3.513.216,10	3.548.636,04	3.513.216,10	3.513.216,10	3.513.216,10	3.513.216,10	3.513.216,10	3.513.216,10	3.513.216,10	3.513.216,10	3.477.796,16	3.513.216,10	42.158.593,20
03571	Fundo de Prev.do Mun.de Itapevi- Itapevi Prev	FUNDO DE PREV.DO MUN.DE ITAPEVI- ITAPEVI PREV	Concedido	48.655,88	0,00	48.976,59	74.695,26	0,00	36.094,22	81.376,36	35.970,96	47.171,46	30.196,08	78.421,50	43.412,20	524.970,51

Fonte: Portal da Transparência



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

5.3.10 Acompanhamento dados orçamentários pelo TCE

Município	Entidade	Período	Assunto de Fiscalização	Item de Análise	Resultado
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	Avaliação da Rentabilidade e Evolução dos Investimentos do RPPS	Confronto entre a rentabilidade da carteira e a meta atuarial (Visão da Prefeitura)	Diversos
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	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 com profissionais da Educação Básica	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	ENSINO	AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)	Regular
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)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias	Desfavorável
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	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF36 - Despesas com Pessoal (último ano de mandato/ano eleitoral)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)	Desfavorável



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	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	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 com profissionais da Educação Básica	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	ENSINO	AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)	Regular
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)	Desfavorável
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	Desfavorável
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	Desfavorável



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	Outubro	LRF	GF36 - Despesas com Pessoal (último ano de mandato/ano eleitoral)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)	Desfavorável
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	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 com profissionais da Educação Básica	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	ENSINO	AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)	Regular
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)	Desfavorável
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



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	GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF36 - Despesas com Pessoal (último ano de mandato/ano eleitoral)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)	Desfavorável
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
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS	ANÁLISE DA CONCESSÃO DE GARANTIAS	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS	ANÁLISE DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS	DESPESA DE PESSOAL	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS	META DE DESPESA	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS	META DE RECEITA	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS	META DE RESULTADO PRIMÁRIO	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DE METAS FISCAIS	OPERAÇÕES DE CRÉDITO X DESPESAS DE CAPITAL	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DOS RESULTADOS	FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ANÁLISE DOS RESULTADOS	RECEITA TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERCÍCIO ANTERIOR E ATUAL (ARTIGO 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL)	Regular



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	Dezembro	ANÁLISE DOS RESULTADOS	RENÚNCIA DE RECEITA	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO FINANCEIRO	SALDO DO EXERCÍCIO X SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO CONSOLIDADO (PM)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRIMESTRAL	ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - QUADRIMESTRAL	ANÁLISE DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (DADOS ISOLADOS DA PM) - LIQUIDAÇÃO	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO PATRIMONIAL - ANÁLISE DA CAPACIDADE DE PAGAMENTO	CAPACIDADE DE PAGAMENTO COM RECURSOS DO ATIVO CIRCULANTE FINANCEIRO	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO PATRIMONIAL - ANÁLISE DA CAPACIDADE DE PAGAMENTO	CAPACIDADE DE PAGAMENTO COM RECURSOS DO ATIVO DISPONÍVEL	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO PATRIMONIAL - ANÁLISE DA CAPACIDADE DE PAGAMENTO	CAPACIDADE DE PAGAMENTO COM RECURSOS DO ATIVO DISPONÍVEL E CRÉDITOS DE CURTO E LONGO PRAZO	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	BALANÇO PATRIMONIAL - ANÁLISE DA CAPACIDADE DE PAGAMENTO	RESULTADOS FINANCEIRO, ECONÔMICO E SALDO PATRIMONIAL	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	COMPRAS DA ENTIDADE	APURAÇÃO DAS DESPESAS PASSÍVEIS DE LICITAÇÃO	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	ANÁLISE DO RESULTADO PATRIMONIAL	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	DÍVIDA ATIVA	DÍVIDA ATIVA	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	DÍVIDA DE CURTO PRAZO	RESUMO DA DÍVIDA - CP	Regular



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	Dezembro	ENSINO	AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ENSINO	AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ENSINO	AE04 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Empenhada	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ENSINO	AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ENSINO	AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB com profissionais da Educação Básica	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ENSINO	AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	ENSINO	QUADRO GERAL	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	FIDEDIGNIDADE DOS DADOS CONTÁBEIS	BALANÇO FINANCEIRO	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	FIDEDIGNIDADE DOS DADOS CONTÁBEIS	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	FIDEDIGNIDADE DOS DADOS CONTÁBEIS	BALANÇO PATRIMONIAL	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	FIDEDIGNIDADE DOS DADOS CONTÁBEIS	CONSISTÊNCIA DO SALDO PATRIMONIAL	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	FIDEDIGNIDADE DOS DADOS CONTÁBEIS	DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	FIDEDIGNIDADE DOS DADOS CONTÁBEIS	INFLUÊNCIA DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO SOBRE O FINANCEIRO	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	FLUXO DE CAIXA	DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO	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	Dezembro	LRF	GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF24 - Análise do Resultado Nominal - Resultado Realizado X Meta da LDO	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF27 - Despesas com Pessoal	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF28 - Dívida Consolidada	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF29 - Análise das Operações de Crédito (exceto ARO)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF30 - Análise das Operações de Crédito por Antecipação da Receita Orçamentária (ARO)	Prejudicado
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF31 - Análise de Concessão de Garantias	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF32 - Análise da Aplicação de Recursos decorrentes da Alienação de Ativos	Diversos
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF36 - Despesas com Pessoal (último ano de mandato/ano eleitoral)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF38 - Operações de Crédito X Despesas de Capital (regra de Ouro)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF52 - Dívida de Curto Prazo	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	LRF	GF56 - Análise do artigo 167-A da CF/1988	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	PRECATÓRIOS	MOVIMENTAÇÃO REGISTRADA NAS CONTAS DE CONTROLE DE RESTOS A PAGAR	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	PRECATÓRIOS	MOVIMENTAÇÃO REGISTRADA NAS CONTAS DE CONTROLE ORÇAMENTÁRIO	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	Dezembro	PRECATÓRIOS	MOVIMENTAÇÃO REGISTRADA NO PASSIVO DE CURTO E LONGO PRAZO	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	RECURSOS VINCULADOS	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO	Irregular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	SAÚDE	AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	SAÚDE	AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	SAÚDE	AS04 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Empenhada	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	SAÚDE	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PARA OS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DA SAÚDE	Regular
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Dezembro	SAÚDE	QUADRO GERAL	Favorável

Fonte: AUDESP – TCE/SP

6. Diretoria de Auditoria Interna – DAI

A Diretoria de Auditoria Interna exerce funções bem diversificadas nesta Controladoria Geral, abrangendo desde acompanhamento de requisições advindas do Tribunal de Contas, até pesquisa de preços nos processos licitatórios, garantindo assim totalidade na economicidade das aquisições públicas.

Tal departamento possui autonomia junto ao Controlador Geral, de ordem a indicar a negociação de ajustes de preços antes da ratificação integral dos processos de compra e contratação.



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

Requisições TCE SP atendidas no 3º Quadrimestre/2024

02/09/2024	81/2024	Execução contratual	JOFEGE PAVIMENTAÇÃO E CONTRUÇÃO LTDA.	61/2023
02/09/2024	3 T.Apostilamento	Garantia	Mais Itapevi SPE S/A	166/2021
04/09/2024	92/2024	Execução contratual	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	90/2021
10/09/2024	68/2024	Visita à obra	Construalpha Construções LTDA.	137/2023
11/09/2024	2 T.Apostilamento	Reajuste de Saldo	ENGEZ Construções e Participações Ltda.	115/2022
16/09/2024	8º Aditivo	Termo Aditivo	UNIFARMA GESTÃO E SOLUÇÃO EM SAÚDE LTDA	220/2018
17/09/2024	3º Aditivo	Termo Aditivo	Construalpha Construções Eireli	112/2022
18/09/2024	1 T.Apostilamento		ENGEZ Construções e Participações Ltda.	115/2022
18/09/2024		Correção Folha de Pagamento	Correção Folha de Pagamento	
19/09/2024		Solicitação de informação	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	90/2021
19/09/2024	141/2024	Prestação de Contas	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	086/2022
19/09/2024	142/2024	Prestação de Contas	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	086/2022
24/09/2024	11º Aditivo	Alteração de Repasse	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	086/2022
24/09/2024	12º Aditivo	Alteração de Repasse	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	086/2022
25/09/2024	044/2024	Seletividade	ARCO-IRIS SINALIZAÇÃO VIÁRIA LTDA	015/2023
26/09/2024	6º Aditivo	Termo Aditivo	Construalpha Construções Eireli	76/2022
30/09/2024	4º Aditivo	Termo Aditivo	Consórcio do Vale	25/2022
03/10/2024		Complemento de Informações	Construalpha Construções Eireli	112/2022
07/10/2024	3º Aditivo	Solicita T.Aditivo	TMK Engenharia	155/2022
07/10/2024	115/2024	Execução contratual	ARCO-IRIS SINALIZAÇÃO VIÁRIA LTDA	015/2023
14/10/2024		Complemento de Informações	Construalpha Construções Eireli	112/2022
16/10/2024		Solicita Termo Encerramento ou Termo Aditivo	BHMG Alimentação S.A.	108/2023
17/10/2024	69/2024	Execução contratual	UNIFARMA GESTÃO E SOLUÇÃO EM SAÚDE LTDA	220/2018
18/10/2024	116/2024	Execução contratual	CENTER LOPES	06/2023
22/10/2024	56/2024	Requisição de documentos	Mais Itapevi SPE S/A	166/2021
22/10/2024	045/2024	Seletividade	VIGENT CONSTRUÇÕES LTDA	54/2024
22/10/2024	047/2024	Seletividade	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	21/2024
22/10/2024	70/2024	Execução contratual	BHMG Alimentação S.A.	108/2023
23/10/2024	1º Aditivo	Termo Aditivo	BHMG Alimentação S.A.	108/2023
30/10/2024	128/2024	Esclarecimento de dúvidas.	ARCO-IRIS SINALIZAÇÃO VIÁRIA LTDA	015/2023
30/10/2024	38/2024	Execução contratual	Consórcio do Vale	25/2022
31/10/2024	1º Aditivo	Documento Faltante	BHMG Alimentação S.A.	108/2023
31/10/2024	072/2024	Execução contratual	MATEC AV.IM.EX.IND.COM.PROD.AUDIOVISUAIS LTC	154/2021



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

04/11/2024	56/2024	Complemento de Informações	Mais Itapevi SPE S/A	166/2021
05/11/2024	102/2024	Execução contratual	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	21/2024
06/11/2024	4º Apostilamento	Termo de Apostilamento	Consórcio do Vale	25/2022
06/11/2024	2º Apostilamento	Termo de Apostilamento	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	89/2023
12/11/2024	38/2024	Execução contratual	Consórcio do Vale	25/2022
14/11/2024	116/2024	Execução contratual	CENTER LOPES	06/2023
14/11/2024	1º Apostilamento	Termo de Apostilamento	Consórcio do Vale	25/2022
14/11/2024	2º Apostilamento	Termo de Apostilamento	Consórcio do Vale	25/2022
14/11/2024	3º Apostilamento	Termo de Apostilamento	Consórcio do Vale	25/2022
21/11/2024	048/2024	Seletividade	CONAM	51/2024
22/11/2024	3º Aditivo	Documento Complementar	TMK Engenharia	155/2022
26/11/2024	102/2024	Documentação Complementar	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	21/2024
28/11/2024	3º Apostilamento	Termo de Apostilamento	Construalpha Construções Eireli	112/2022
28/11/2024	1ª Reti-ratificação	Termo de Reti-ratificação	Construalpha Construções Eireli	112/2022
28/11/2024	045/2024	Execução contratual	VIGENT CONSTRUÇÕES LTDA	54/2024
06/12/2024	Apostilamento	Termo de Apostilamento	Construalpha Construções Eireli	112/2022
12/12/2024	Apostilamento	Solicita documentação	Construalpha Construções Eireli	112/2022

6.1 Requisições de Documentos

Foram atendidas 50 requisições de documentos formais, sendo 28 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e 22 do setor de Gestão de Contratos da Secretaria de Suprimentos de Itapevi, inseridas no sistema E-TCESP, no período (como demonstrado na planilha acima), além de solicitações de informações que foram atendidas através de telefone e e-mail.

6.2 Visitas TCE SP – Execução Contratual

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



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

- Data: 02/09/2024

Empresa: ConstruAlpha Construções EIRELI

Objeto: Construção do Conjunto Habitacional Vitápolis.

Contrato: 112/2022





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

- Data: 12/09/2024

Empresa: Construalpha Construções Ltda.

Objeto: Contratação do Centro Especializado em Reabilitação-CER.

Contrato: 137/2023





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

- Data: 23/10/2024

Empresa: Arco íris Sinalização Viária EIRELI.

Objeto: Contratação de empresa especializada para fornecimento e implantação de grupos focais e colunas semafóricas, controladores e demais elementos.

Contrato: 15/2023





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

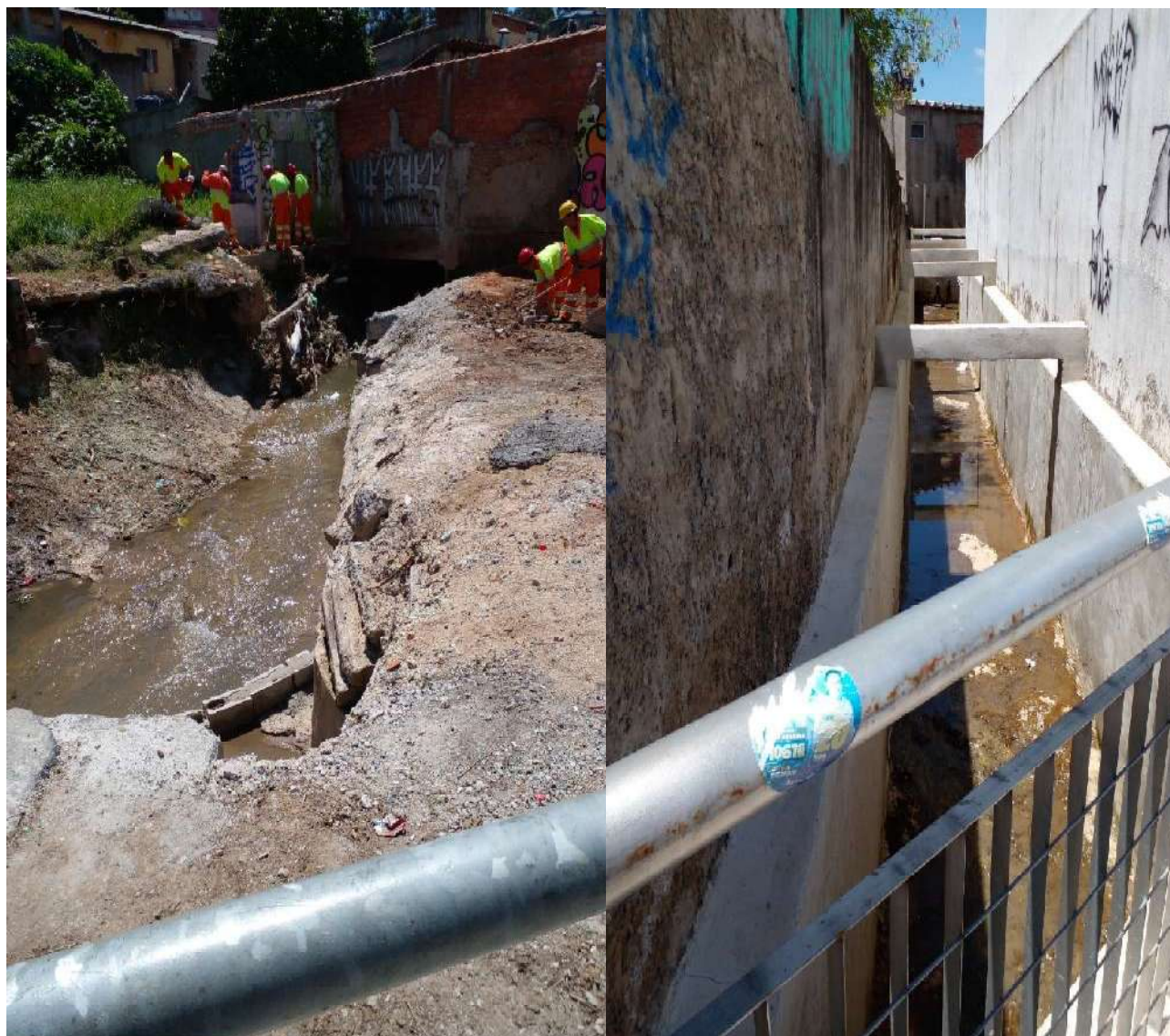
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- Data: 11/11/2024

Empresa: Consórcio do Vale.

Objeto: Canalização do Córrego Vale do Sol.

Contrato: 25/2022





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

- Data: 13/11/2024

Empresa: Center Lopes Distribuidora de Materiais, Terceirização e Locação EIRELI.

Objeto: Prestação de serviços de transporte mediante locação de veículos para utilização em serviços públicos de natureza permanente, destinados a usuários definidos para apoio às atividades técnico-administrativas.

Contrato: 06/2023





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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





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

- Data: 13/11/2024

Empresa: Matec AV Importação, Exportação, Indústria e Comércio de Produtos Audiovisuais Ltda

Objeto: Aquisição de carrinho para armazenamento, carga e transporte para tablets/notebooks/chromebooks.

Contrato: 154/2021





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

- Data: 22/11/2024

Empresa: Mais Itapevi SPE SA.

Objeto: CONCESSÃO ADMINISTRATIVA PARA A PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS DE LIMPEZA URBANA E MANEJO DE RESÍDUOS SÓLIDOS NO MUNICÍPIO DE ITAPEVI.

Contrato: 166/2021





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

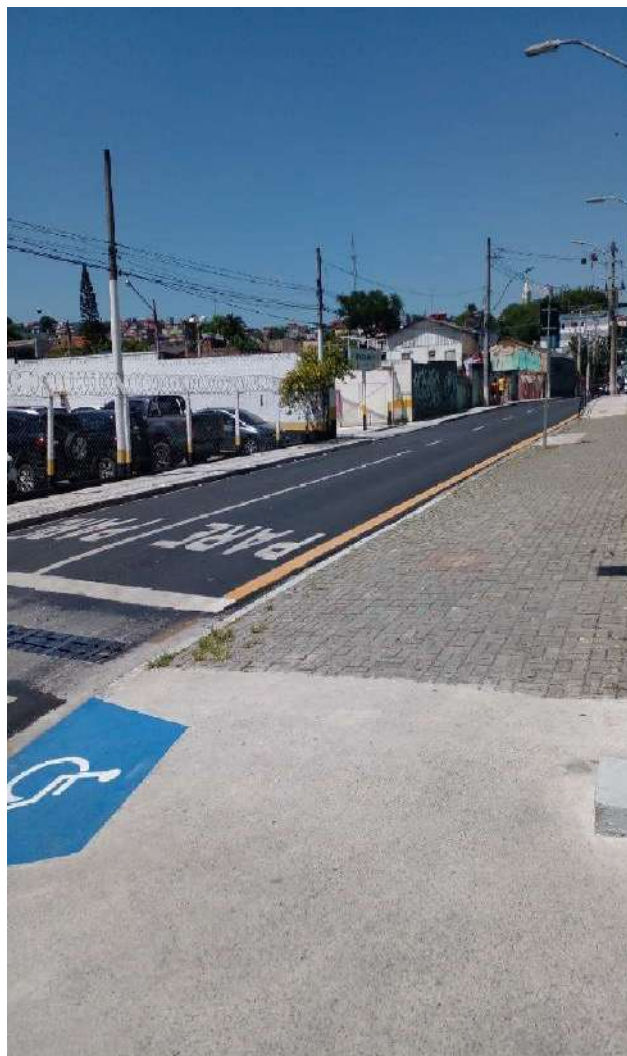
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- Data: 25/11/2024

Empresa: Novo Rumo Sinalização Viária LTDA.

Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviços contínuos de implantação de sinalização viária no município de Itapevi.

Contrato: 21/2024





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

6.3 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 I Fiscalização Ordenada (26/09/2024), cujo tema foi Enfrentamento à violência contra a Mulher e FORAM visitadas unidades das Delegacias de Defesa da Mulher – DDMs, Institutos Médico-Legais – IMLs, Hospitais especializados e Centro de Referência e Apoio à Vítima – CRAVI.

No município de Itapevi não foram encontradas ocorrências.

Considerações finais

Neste 3º quadrimestre de 2024, dedicamos boa parte dos meses de setembro e novembro para atendimento ao Tribunal de Contas de SP. Neste período houve um número médio de requisições de documentos, tanto do TCE-SP quanto interna do Setor de Gestão de Contratos; e também visitas e fiscalizações em vários pontos do município.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

6.5 Auditoria

Atribuições da Auditoria Interna

A auditoria interna compreende os exames, análises, avaliações, levantamentos e comprovações, metodologicamente estruturados para a avaliação da integridade, adequação, eficácia, eficiência e economicidade dos processos, dos sistemas de informações e de controles internos integrados ao ambiente, e de gerenciamento de riscos, com vistas a assistir à administração da entidade no cumprimento de seus objetivos.

A auditoria interna no setor público desempenha um papel crucial na promoção da transparência, eficiência e accountability na gestão dos recursos públicos. Sua importância reside na capacidade de avaliar, de forma independente e objetiva, os processos, operações e controles internos das organizações governamentais, assegurando que os recursos sejam utilizados de maneira eficiente e em conformidade com as leis e regulamentos aplicáveis.

Os principais objetivos da auditoria interna no setor público incluem a detecção de fraudes e irregularidades, a avaliação da eficácia dos controles internos, a identificação de áreas para melhoria nos processos administrativos e a garantia de que as políticas públicas estão sendo implementadas de forma eficaz. Espera-se que, através desses objetivos, a auditoria interna contribua para a melhoria contínua das operações governamentais, resultando em maior economia de recursos e melhor prestação de serviços à sociedade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

A atividade da auditoria interna está estruturada em procedimentos, com enfoque técnico, objetivo, sistemático e disciplinado, e tem por finalidade agregar valor ao resultado da organização, apresentando subsídios para o aperfeiçoamento dos processos, da gestão e dos controles internos, por meio da recomendação de soluções para as não-conformidades apontadas nos relatórios.

Missão

A missão da auditoria é de exercer e fomentar o Controle Interno das ações governamentais, trabalhando essencialmente para agregar valor ao serviço Público e aprimorar a gestão pública municipal, tendo entre seus principais compromissos a prevenção e o combate à corrupção, o fortalecimento da integridade, a consolidação da transparência e a participação ativa do cidadão.

Trabalho Efetuado no 3º Quadrimestre/2024

A tabela a seguir demonstra de maneira resumida e objetiva quais os trabalhos da Auditoria nesse 3º Quadrimestre de 2024:

Processo	Assunto	Contratada	Progresso do Relatório
PMI nº 023394/2023	Parecer quanto ao pagamento indenizatório referente as Notas Fiscais nº 42 e 43 emitidas mediante a prestação de serviços em que não foram liquidadas tempestivamente por falta de dotação orçamentária	A.O. Serviços Médicos LTDA	Concluído
SUPRI nº 252/2022	Parecer referente ao pagamento por indenização para solicitação da contratada	Executar Comercial e Serviços EIRELI	Concluído



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

	relativo a última medição não paga e reajuste contratual.		
SUPRI n° 80/2022	Parecer referente ao pagamento por indenização referente ao saldo não quitado da Nota Fiscal n° 15 pela ausência de empenho a época.	GSO Empreendimentos, Engenharia e Serviços EIRELI	Concluído
PMI n° 124820/2024	Parecer referente ao pagamento à título de indenização a empresa BB Transportes e Turismo LTDA relativo à gratuidade no transporte público municipal no dia da eleição, conforme Decreto Municipal n° 5.907/24.	BB Transportes e Turismo LTDA	Concluído
PMI n° 107055/2024	Parecer referente ao pagamento por indenização referente a construção da passarela entre os bairros Cidade da Saúde e Vila Aparecida.	KG2 Engenharia LTDA	Concluído
-	Parecer referente a solicitação da BHMG Alimentação SA para reajustar valores do Contrato Administrativo n° 108/2023.	BHMG Alimentação SA	Concluído
-	Parecer referente ao pagamento por indenização a contratada referente as Notas Fiscais n° 27 e 28 não pagas tempestivamente por ausência de empenho.	Atitude Consultores Associados LTDA	Concluído
PMI n° 083615/2024	Parecer quanto ao pagamento de indenização referente a cobrança de tarifa pela arrecadação de multas de trânsito (autogestão) oriundas da prestação de serviços online da Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo (SEFAZ/SP)	Caixa Econômica Federal	Em andamento
PMI n° 027590/2024 PMI n° 054501/2024 PMI n° 036849/2024 PMI n° 054444/2024	Parecer quanto ao pagamento de indenização referente aos serviços prestados sem cobertura contratual	<u>Cemiart</u> Consultoria LTDA	Em andamento
PMI n° 126175/2024	Auditoria no Contrato Administrativo n°108/2023	BHMG Alimentação SA	Em andamento
PMI n° 094634/2024	Parecer referente ao pagamento por indenização ao Auto Posto Nova Itapevi LTDA referente a Nota Fiscal n° 1.181 relativa ao abastecimento de veículos oficiais do Município de Itapevi.	Auto Posto Nova Itapevi LTDA	Em andamento



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

-	Parecer referente ao pagamento por indenização referente a ressarcimento de consertos e pinturas de imóvel locado em que funcionava o CREAS (Centro de Referência Especializado de Assistência Social).	Hellen Administração de Imóveis	Em Andamento
Cartilha sobre a LGPD			Concluído
FAQ sobre a LGPD			Concluído
Cartilha sobre Relatório de Impacto à Proteção de Dados			Concluído
Cartilha sobre Relatório de Incidentes			Concluído
Orientações para Avaliação do Programa de Integridade dos Licitantes			Concluído
Manual de Procedimentos e Instruções em Gerenciamento de Riscos em Processos Licitatórios			Concluído
Instruções Técnicas para Processos de Pagamentos à Título de Indenização			Concluído

Dos processos analisados e avaliados pela auditoria, os principais e mais relevantes apontamentos dos relatórios finalizados, destacam-se os seguintes:

- Fragilidades na execução das conferências, análises e avaliações das prestações de contas dos encaminhadas pelos prestadores de serviços;
- Ausência de ceticismo profissional ao receber e analisar pleitos referentes a alterações contratuais e cobrança de valores adicionais;
- Ausência de um programa de melhoria contínua com a finalidade de identificar fragilidades, mitigar riscos e buscar o aperfeiçoamento de processos;
- Fragilidades em documentação suporte que corrobore de maneira clara e objetiva assuntos, temas e/ou números.



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

Salientamos que a Auditoria propôs em seus relatórios recomendações para todas as fragilidades e riscos descobertos identificados e periodicamente acompanhará a implementação dos planos de ações com a finalidade de estruturar e organizar os processos, aumentando a eficiência e produtividade dos executantes garantindo a disseminação da cultura de Controles Internos no setor público.

Outro fator significativo a se destacar também é que a Auditoria identificou e apontou as divergências para as respectivas Secretarias com relação a valores que poderão ser dispendidos inadequadamente relativos a pleitos de pagamentos de indenização ou alterações contratuais. Cabe as Secretarias, assim que tomada a ciência do Relatório de Auditoria efetuar as devidas correções, tal medida resulta em economicidade aos cofres públicos.

Por fim, a Auditoria, em um esforço proativo, não se limitou apenas a fiscalizar, mas também se tornou um agente impulsionador da maturidade em Governança Corporativa na Administração Pública Municipal. Para além das tradicionais atividades de controle, a equipe mergulhou no universo da proteção de dados, elaborando cartilhas elucidativas sobre a LGPD e trabalhando em parceria com a DPO (*Data Protection Officer*) na estruturação e aprimoramento da implementação da legislação nos diversos órgãos públicos. Além deste trabalho, ocorreu a criação de Manuais e Instruções Técnicas, verdadeiros guias práticos, que fornecem orientações claras sobre o gerenciamento de riscos em licitações, critérios para avaliações robustas de Programas de Integridade e procedimentos seguros para Processos de Pagamentos a título de indenização.



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

Em suma, o trabalho da Auditoria transcendeu o mero cumprimento da lei, promovendo uma gestão mais eficiente, transparente, segura e, sobretudo, voltada para o interesse público. Criou-se um ambiente de maior segurança jurídica, com a mitigação de riscos e a otimização dos recursos públicos, beneficiando diretamente a população.

Considerações Finais

Salientamos que os exames realizados foram realizados consoante normas e procedimentos de auditoria, incluindo, consequentemente, provas em registros e documentos correspondentes na extensão julgada necessária, segundo as circunstâncias, à obtenção das evidências e dos elementos de convicção sobre as ocorrências detectadas.

Por fim, ressalta-se que a Auditoria não possui a pretensão de esgotar as possibilidades de inconsistências que possam existir, mas sim de subsidiar as decisões administrativas a fim de contribuir com a gestão da Controladoria Geral do Município.

7. Diretoria de Promoção e Integridade – DPI

SISTEMA E-SIC

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

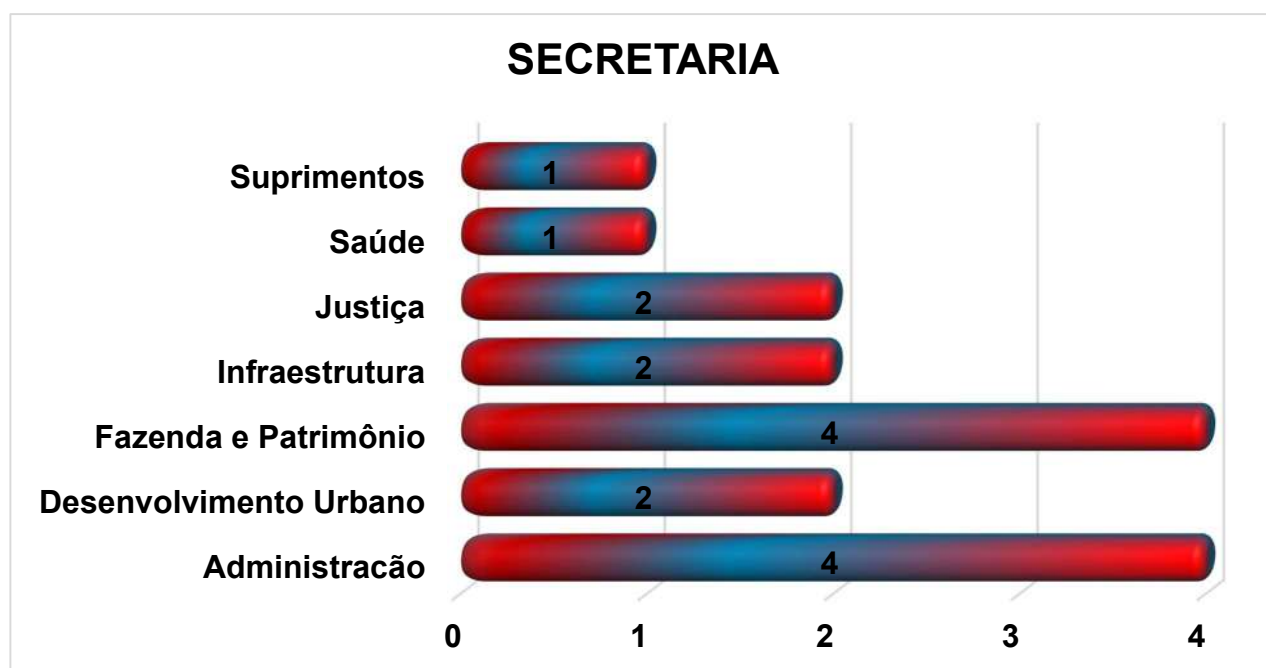
Lei de Acesso à Informação viabilizou esse direito. No município de Itapevi foi regulamentada pela Lei Municipal nº 2.578/2018.

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.

Ressalto que referentes ao período 01/09/2024 até o dia 31/12/2024, totalizaram 16 (dezesesseis) atendimentos.

Segue a classificação temática detalhada de cada pedido.

CLASSIFICAÇÃO TEMÁTICA DOS PEDIDOS DE ACESSO A **INFORMAÇÃO**





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

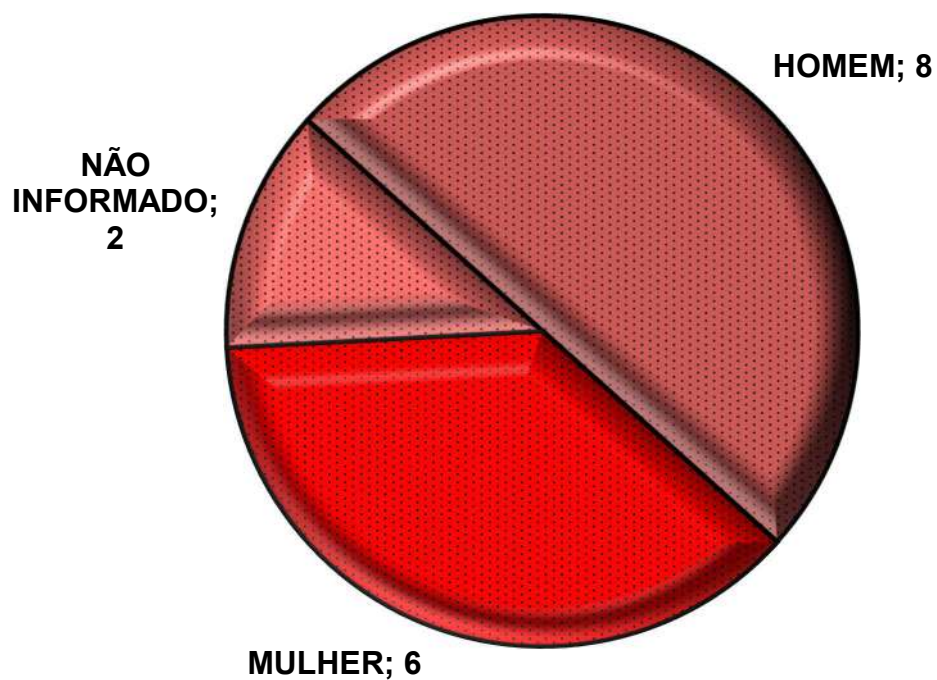
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

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

STATUS



GÊNERO





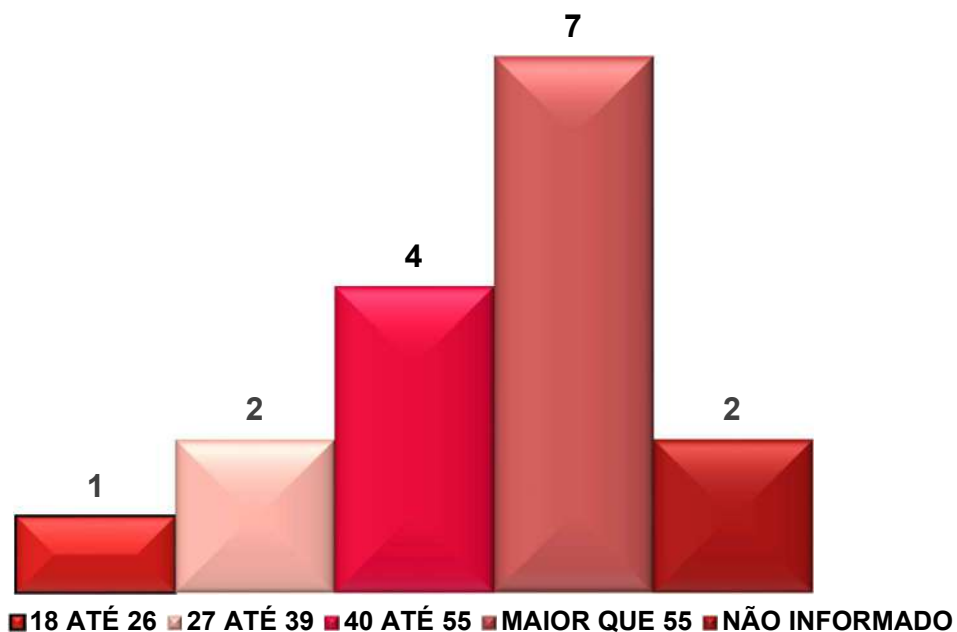
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

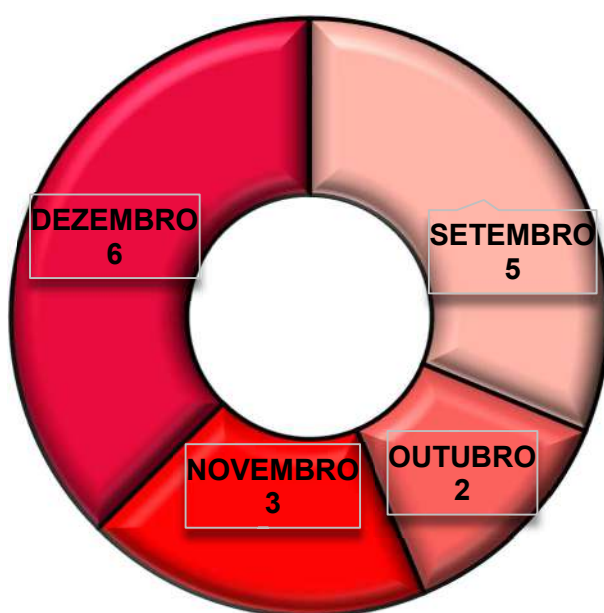
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

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

FAIXA ETÁRIA



MÊS





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

EXEMPLO DE UM ATENDIMENTO DO E-SIC

Abaixo, um exemplo de atendimento no qual o munícipe solicita a informação sobre a classificação do Concurso 01/2023.

SOLICITAÇÃO



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

informação: certidão de débito municipal

 Imprimir relatório

Usuário do pedido juni [REDACTED]@gmail.com

Nome do usuário do pedido jun [REDACTED]

Protocolo 202 [REDACTED]

Data do pedido 08/11/2024 13:03

Detalhe do pedido de acesso a informação

boa tarde, preciso da certidão de débito municipal para cadastro na empresa que trabalho.



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

RESPOSTA

Status	Atendido
Assunto	Certidão de Débitos
Órgão/Unidade	Secretaria da Fazenda e Patrimonio

CONSULTA

Detalhe da resposta

Prezado Sr. Ju [REDACTED], boa tarde!

Em atendimento ao Pedido de Acesso à Informação registrado sob o número de protocolo 202-[REDACTED], vimos por meio deste apresentar a resposta que segue:

Boa Tarde Prezado(a),

Por gentileza verificar se a empresa não possui débitos em aberto, caso não tenha, seguir com a emissão da certidão, ambos procedimentos podem ser feitos no link abaixo;

<https://itapevi.siltecnologia.com.br/loginWeb.jsp?execobj=ServicosWebSite>

Se preferir pode dirigir-se pessoalmente ao resolve fácil, situado a rua José Michelotti, 88 - Cidade Saúde, Itapevi - SP, de Seg. a Sex das 08h as 17h.

Atenciosamente,

Secretaria da Fazenda e Patrimônio

Tel: (11) 4143-8090 Ramal 8092

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 Promoção da Integridade



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS – LGPD

Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais (LGPD), lei nº 13.709/2018, regulamentada pelo município de Itapevi, por meio do [Decreto nº 5.676, de 14 de dezembro 2021](#), foi criada para proteger os direitos fundamentais de liberdade e de privacidade e a livre formação da personalidade da pessoa.

A lei esclarece sobre o tratamento de dados pessoais, dispostos em meio físico ou digital, feito por pessoa física ou jurídica de direito público ou privado, que estão sujeitos a regulação.

No âmbito da LGPD, o tratamento dos dados pessoais pode ser realizado por dois agentes: o Controlador, que toma as decisões sobre o tratamento e o Operador, que realiza a operação de tratamento. Além deles, há a figura do Encarregado, que é a pessoa indicada pelas funções (Controlador e Operador).

Nesse quadrimestre para darmos continuidade ao atendimento da LGPD, foi realizado uma palestra com focais de cada secretaria, para alinharmos alguns pontos importantes da Lei, esses serão multiplicadores nas suas respectivas secretarias.

ENCARREGADO

O Encarregado é designado para atuar como canal de comunicação entre o Controlador, os (as) titulares dos dados e a Autoridade Nacional de Proteção de Dados (ANPD).

Em atendimento aos termos do art. 41 da Lei Federal nº 13.709/2018, seguem as identidades e contatos das servidoras designadas como encarregadas, no âmbito da Prefeitura de Itapevi, pela portaria nº 2032/2022.

Nome: **Patrícia Jordão Marques.**

Contato: 4143-7500 ramal 2323

Nome: **Maria Claudia Chaluppe Galvão.**

Contato: 4143-7500 ramal 2321



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

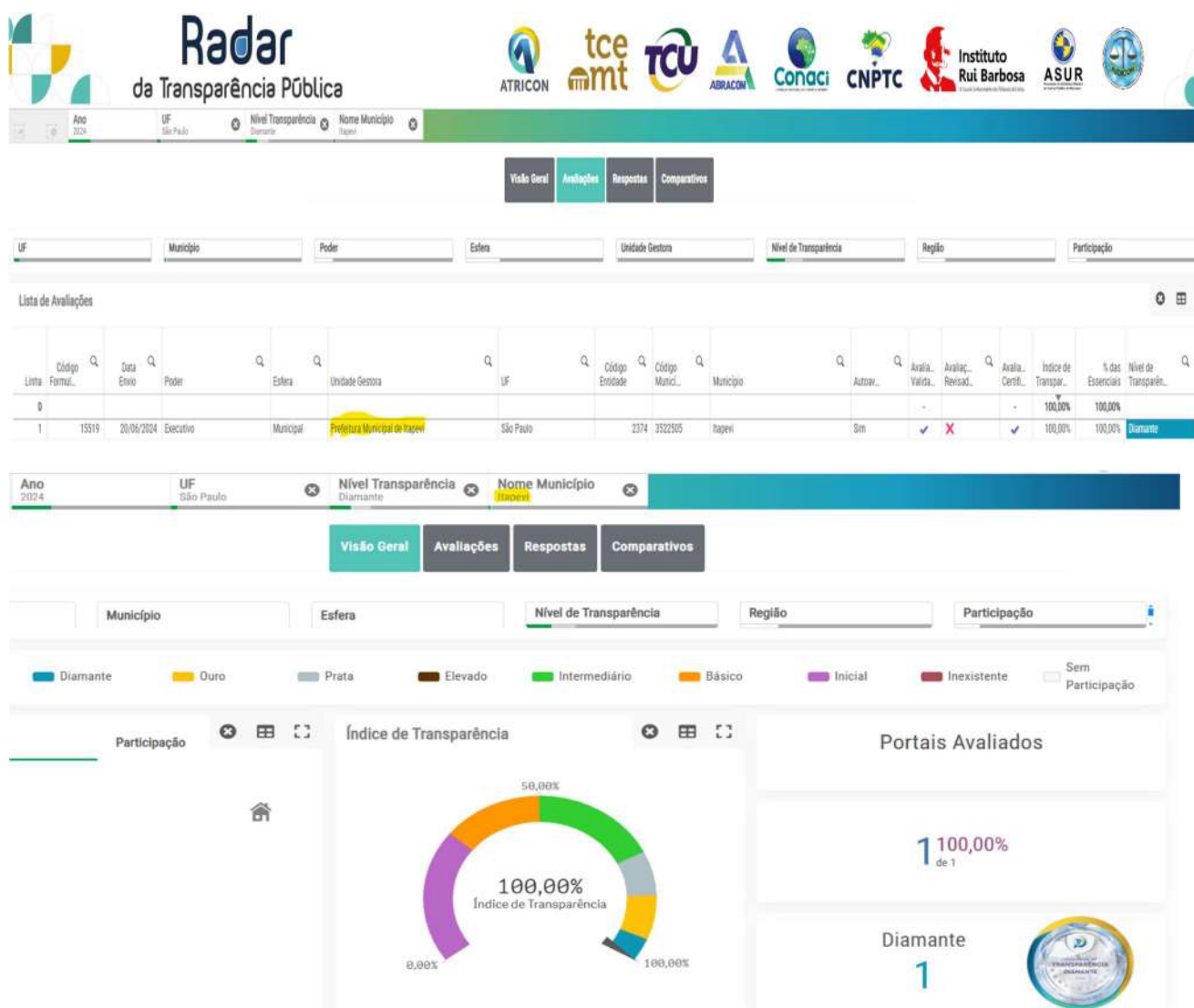
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

PORTAL TRANSPARÊNCIA

Conforme informado no relatório anterior, participamos do preenchimento do formulário sobre o Programa Nacional de Transparência Pública – Ciclo 2024, no qual conseguimos alcançar o maior nível de transparência **Diamante**, segue abaixo as imagens.



Para consultar as imagens acima, pode acessar o link: <https://radardatransparencia.atricon.org.br/panel.html>



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

O QUE É O PORTAL DA TRANSPARÊNCIA?

O Portal da Transparência é uma ferramenta desenvolvida para permitir que a sociedade conheça, questione, acompanhe o uso dos recursos públicos e tenha uma participação ativa na discussão das políticas públicas e no uso do dinheiro.

É possível acompanhar uma série de situações, que são atualizadas diariamente, assegurando que os recursos públicos sejam bem empregados, mantendo a Transparência Pública.

O Portal dá detalhamento e transparência às informações, seja para a compreensão do cidadão, seja por determinação legal. São disponibilizados dados sobre: Normas, Ouvidoria, Relatório de Gestão anual e manifestações da Ouvidoria, Estrutura Administrativa, e-Sic, Relatório do e-Sic, Contas Públicas, Despesas, Terceiro Setor, Despesas com diárias, viagens e adiantamentos, Receitas, Transferências, Movimentação Extra, Recursos humanos, Compras, Licitações, Restos a pagar, Perguntas mais frequentes, Convênios, Cadastro das Entidades do Terceiro Setor, Julgamentos de contas do Poder Executivo, Plano da Educação, Plano da Saúde, Multas de Trânsito, Obras, Cargos e Salários, Radar Nacional da Transparência, entre outros.



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

IMAGEM DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Q O QUE PROCURA?

Filtrar

Atualização do Portal
verifique aqui se o Portal está sendo alimentado em tempo real

Avaliando a transparência municipal
EBT - Avaliação 360º

Cadastro das Entidades do Terceiro Setor
Cadastro das Entidades do Terceiro Setor

Cargos e Salários inicial 2023
Quadro de Cargos e Funções iniciais de 2023

Carta de Serviços
Carta de Serviços ao Cidadão

Classificação de documentos sigilosos
Classificação de documentos sigilosos

Compras/Licitações
nossas compras/nossos fornecedores/status das licitações

Concessões
Contratos

Concursos e seleções públicas
Página de divulgação de editais de concursos e seleções públicas

Contas Públicas
transparência da gestão fiscal: relatórios - artigo 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal

Contratos
Contratos firmados

Convênios
Convênios firmados junto a outros Órgãos Públicos

Convênios sem recurso financeiro
Listagem de convênios sem recurso financeiro

Coronavírus - COVID-19
Atos Emanados pela Administração (DECRETOS)

Coronavírus - COVID-19
Informações de Recetas e Despesas Frente a Pandemia

Decreto despesas com adiantamentos
gastos públicos com adiantamentos

Decreto despesas com diárias
informações acerca da legislação de despesa com diárias

Demonstrativos Contábeis - 2019
Demonstrativos Contábeis do exercício 2019

Demonstrativos Contábeis - 2020
Demonstrativos Contábeis do exercício 2020

Demonstrativos Contábeis - 2021
Demonstrativos Contábeis do exercício 2021

Demonstrativos Contábeis - 2022
Demonstrativos Contábeis do exercício 2022

Demonstrativos Contábeis - 2023
Demonstrativos Contábeis do exercício 2023

Despesas
onde estamos aplicando o seu dinheiro

Despesas com diárias, viagens e adiantamentos
gastos públicos com diárias e passagens

Divida ativa
Desonerações concedidas pelo Poder Executivo

e-SIC
Serviço de protocolo eletrônico de pedidos de acesso à informação pública

Emendas parlamentares
Estaduais e Federais

Estrutura administrativa
conheça os nossos endereços, telefones, e-mail e horário de funcionamento

Extração de dados em formato aberto
faça aqui o download das informações públicas que quiser

Facebook
acesse nossa página no Facebook

Glossário de termos orçamentários

Julgamento de Contas do Poder Executivo
Julgamento de Contas do Poder Executivo

Legislação municipal
pesquise aqui a legislação municipal

LGPD
Informações pelo Tratamento de Dados Pessoais do Município

Licitação
Íntegra dos Editais de Licitação

Mapa do Site
Mapa do Site

Movimentação Extra
Movimentação Extra

Multas de Trânsito
multas de trânsito

Norma local
regulamentação do acesso à informação em âmbito municipal

Obras municipais
acompanhe aqui o andamento de todas as obras municipais

Obras paralisadas
Informações acerca de obras paralisadas

Ouvidoria
Ouvidoria

Perguntas mais frequentes
respostas a perguntas mais frequentes da sociedade

Plano anual de contratações
Plano anual de contratações

Plano anual de contratações 2025
Plano anual de contratações 2025

Plano da Educação
Plano da Educação

Plano da Saúde
Plano da Saúde

Plano de Ação - SIAFIC
Plano de Ação - SIAFIC

Programas e Ações de Governo
Programas e Ações de Governo

Radar Nacional de Transparência Pública
Acesse os resultados do Programa Nacional de Transparência Pública

Recetas
quais são as fontes de receitas públicas?

Recursos humanos
onde estão lotados os servidores públicos?

Relatório Ouvidoria (manifestações)
Relatório público do sistema de ouvidoria geral do município

Relatórios de Gestão Anual - Ouvidoria geral
Relatório dos pedidos de ouvidoria

Relatórios e-SIC
Relatório estatístico dos pedidos de acesso à informação protocolados no e-SIC

Relação de funcionários terceirizados
funcionários terceirizados

Relação dos licitantes e/ou contratados sancionados administrativamente
relação dos licitantes e/ou contratados sancionados administrativamente

Restos a pagar
veja as despesas dos exercícios anteriores

Rol de informações classificadas em grau de sigilo
Rol de informações classificadas em grau de sigilo

Terceiro setor
transferências financeiras para com associações privadas sem fins lucrativos

Transferências
veja as transferências financeiras recebidas e concedidas



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

8. Corregedoria Geral

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

8.1 Análise de processos – Setembro a Dezembro de 2024

Considerando o trabalho realizado pela Corregedoria Geral no interstício dos meses de Setembro a Dezembro de 2024, constam 35 (trinta e cinco) processos, sendo eles:

Nº PROCESSO	ASSUNTO	SITUAÇÃO
7981/2022	Averiguação Preliminar	Em andamento
48282/2024	Averiguação Preliminar	Em andamento
48294/2024	Averiguação Preliminar	Em andamento
50381/2024	Averiguação Preliminar	Concluído - arquivo
71871/2024	Averiguação Preliminar	Em andamento
117713/2024	Averiguação Preliminar	Em andamento
24946/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
100229/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
100218/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
98471/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
98457/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
98439/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
98413/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
98300/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
98100/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
98087/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
98053/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
97756/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
97701/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
97689/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
97661/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
97620/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Administração e Tecnologia para providências
97601/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Administração e Tecnologia para providências
97582/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências
97049/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
97004/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Saúde para providências
96929/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Saúde para providências
101967/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
101915/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
101908/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
101894/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências
101890/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Educação para providências
102000/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Saúde para providências
101928/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Administração e Tecnologia para providências
13843/2010	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Justiça para providências



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

Atividades Correlatas

No período supramencionado, também foram realizadas 16 (dezesseis) oitivas a fim de apurar processos de averiguação preliminar em andamento e também as manifestações dos munícipes encaminhadas pela Ouvidoria Geral do Município.

9. Informações complementares:

TRABALHOS DA CONTROLADORIA GERAL DE 2022-2024	
	TOTAL
Cursos de Capacitação (hs)	1427
Processos Licitatórios	956
Saída de Memorandos	900
Entrada de Memorandos	464
Requisições TCESP	420
Atendimentos E-SIC	152
Visitas in loco	52
Auditorias in loco	18
Fiscalizações Ordenadas	9

10. Apontamentos Adicionais

No decorrer do quadrimestre, a Controladoria procedeu à análise dos demonstrativos contábeis relativos ao exercício de 2024, tendo identificado variações em determinados indicadores e rubricas contábeis.

Tais variações foram devidamente comunicadas às áreas competentes, para ciência e possíveis providência.

A Controladoria possui atribuição de atuar de forma integrada aos Órgãos da Administração Pública Municipal, direta e indireta, com a finalidade de buscar a transparência e integridade dos dados e processos para dar suporte a tomada de decisões estratégicas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

10. Conclusão

A Controladoria Geral do Município de Itapevi 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 do presente departamento e ressaltar os pontos importantes que visamos alcançar com esse trabalho.

Os principais são:

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

Por fim, essa Controladoria Geral **CONCLUI PELA REGULARIDADE** dos atos e contas do Chefe do Poder Executivo nesse terceiro quadrimestre do ano de 2024.

Itapevi, 22 de abril de 2025.

Tadeu Antônio Salles

Controlador Geral

Marcos Ferreira Godoy

Prefeito Municipal