



PREFEITURA DE ITAPEVI

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

3º QUADRIMESTRE 2025

Órgão: Prefeitura do Município de Itapevi
Controladoria Geral do Município de Itapevi
Exercício: 2025
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. Chefia de Gabinete
10. Informações complementares
11. Apontamentos Adicionais
12. 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 2025 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

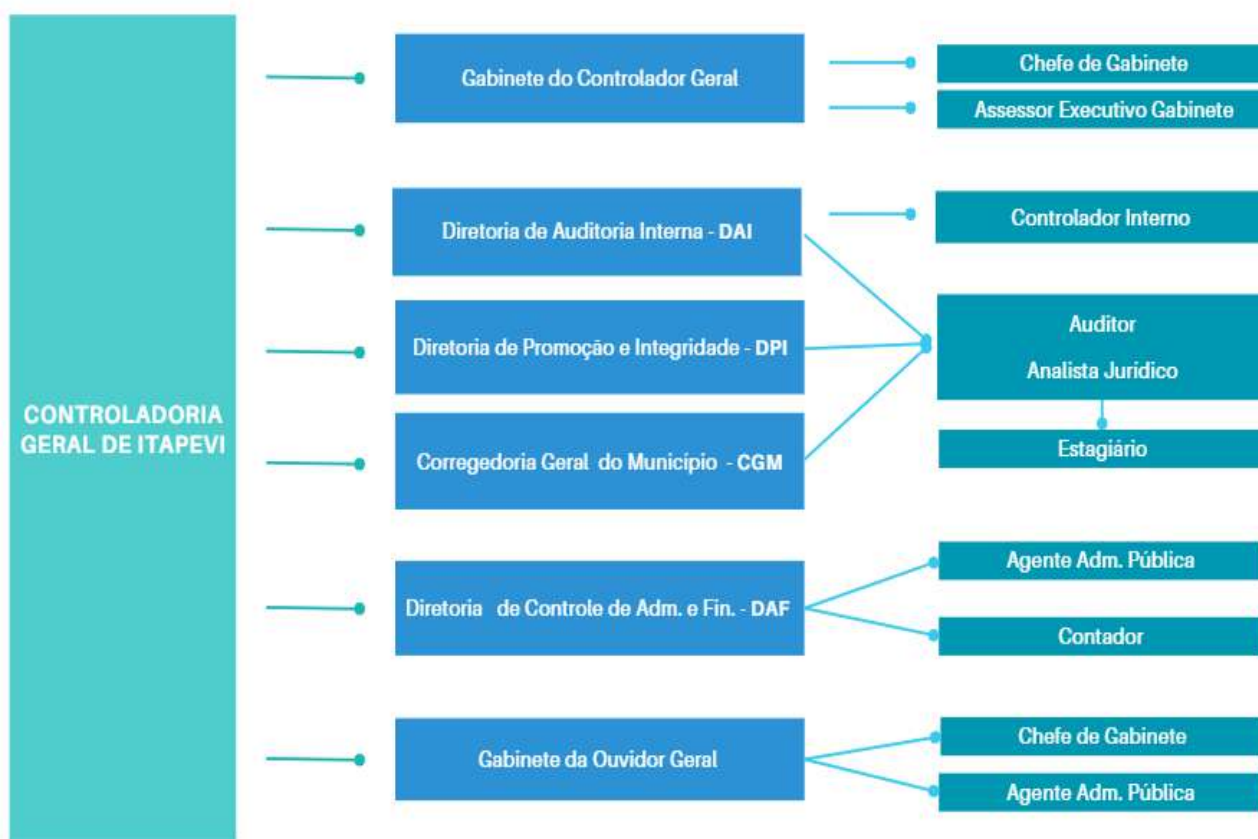
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

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

4. Organograma da Controladoria Geral de Itapevi

ORGANOGRAMA

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 escopo principal seria o de agilizar e modernizar os trabalhos dos órgãos da Prefeitura Municipal de Itapevi, dando mais fluidez às demandas administrativas de cada setor, grande parte dos memorandos que chegaram até esta Controladoria Geral, deram-se de maneira digital, o que pode acarretar em uma pequena alteração na quantificação apresentada nos registros desta Controladoria Geral.



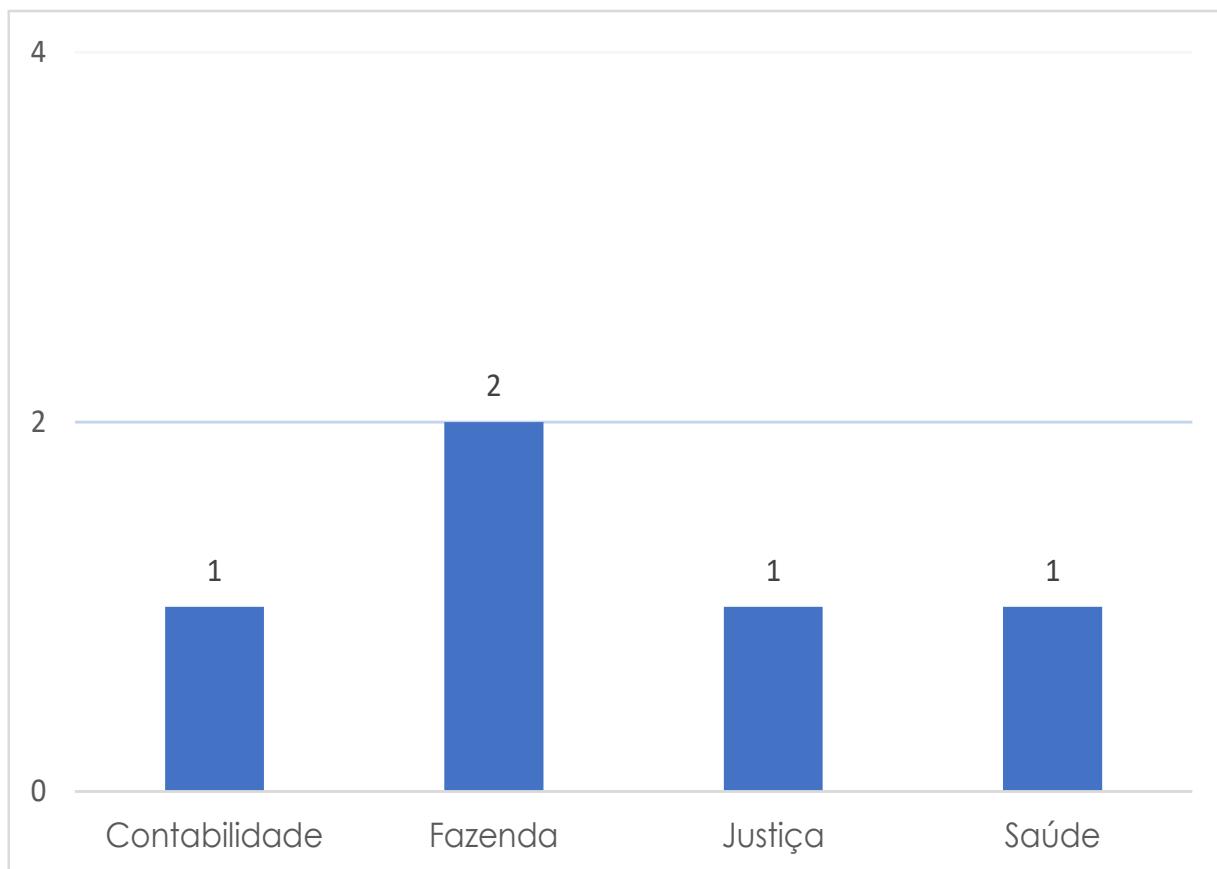
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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 05 (cinco) memorandos sendo 02 (dois) deles advindos da 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

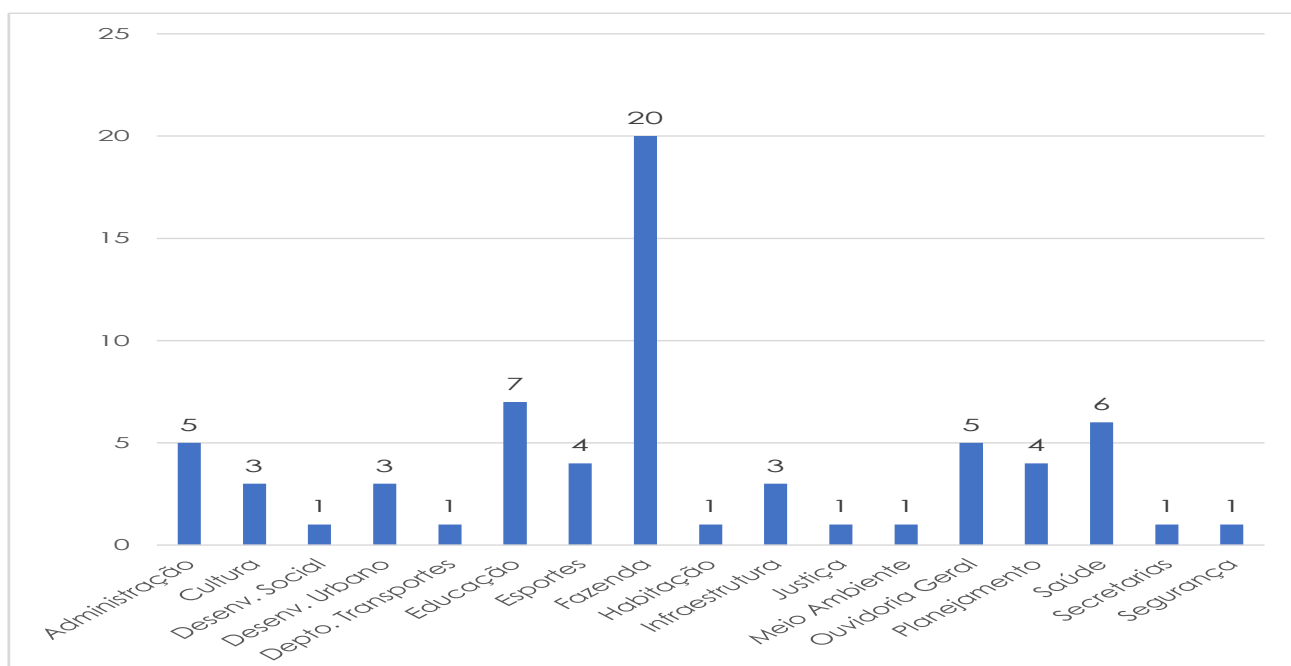
IMAGEM 1 – RELAÇÃO DE MEMORANDOS (ENTRADA)

Nº	ORIGEM	ASSUNTO
s/n	Fazenda	Prestação de Contas - Agosto/2025
s/n	Fazenda	Prestação de Contas - Setembro/2025
s/n	Saúde	Prestação de Contas - Outubro/2025
074/2025	Contabilidade	Documentos de Adiantamento - Junho e Julho/2025
1713/2025	Justiça	Regularização de Adiantamento

5.1.2 Saída de Memorandos

Com relação aos memorandos despachados por esta Controladoria temos que, no período abarcado no presente relatório, 67 (sessenta e sete) memorandos saíram deste departamento, destinados aos principais setores da Administração Pública Municipal, tal como pode ser visualizado no gráfico a seguir.

GRÁFICO 2 – SAÍDA DE MEMORANDOS





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 (saída)

Nº	DESTINO	ASSUNTO
244/2025	Administração	Apontamentos TCESP - Contas 2024
246/2025	Educação	Apontamentos TCESP - Contas 2025
247/2025	Fazenda	Apontamentos TCESP - Contas 2026
248/2025	Habitação	Apontamentos TCESP - Contas 2026
249/2025	Infraestrutura	Apontamentos TCESP - Contas 2026
250/2025	Justiça	Apontamentos TCESP - Contas 2026
251/2025	Meio Ambiente	Apontamentos TCESP - Contas 2026
252/2025	Planejamento	Apontamentos TCESP - Contas 2026
254/2025	Desenv. Urbano	Apontamentos TCESP - Contas 2026
255/2025	Segurança	Apontamentos TCESP - Contas 2026
256/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Setembro/2025
257/2025	Planejamento	Apontamentos TCESP - Contas 2026
258/2025	Planejamento	Monitoramento das Metas Fiscais
259/2025	Esportes	Regularização de Adiantamento - Junho/2025
260/2025	Fazenda	LOA 2026
261/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Setembro/2025
262/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Setembro/2025
263/2025	Planejamento	Andamento das Metas Fiscais
264/2025	Fazenda	LOA 2026
265/2025	Saúde	Regularização de Adiantamento - Agosto/2025
266/2025	Depto. Transportes	Cópia de Processo de Averiguação Preliminar
267/2025	Fazenda	Notificação para Comparecimento
268/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Setembro/2025
269/2025	Infraestrutura	Notificação para Comparecimento
270/2025	Cultura	Notificação para Comparecimento
271/2025	Educação	Notificação para Comparecimento
272/2025	Esportes	Regularização de Adiantamento - Agosto/2025
273/2025	Cultura	Convite para Comparecimento
274/2025	Ouv idoria Geral	Resposta sobre Manifestação
275/2025	Saúde	Regularização de Adiantamento - Agosto/2025
276/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Outubro/2025
277/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Outubro/2025
278/2025	Educação	Requisição de Documentos
279/2025	Cultura	Relatório sobre Visita à Biblioteca Municipal
280/2025	Ouv idoria Geral	Resposta sobre Manifestação
281/2025	Saúde	Regularização de Adiantamento - Setembro/2025
282/2025	Fazenda	Notificação para Comparecimento
283/2025	Educação	Notificação para Comparecimento
284/2025	Desenv. Urbano	Notificação para Comparecimento
285/2025	Educação	Notificação para Comparecimento
286/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Outubro/2025
287/2025	Educação	Notificação para Comparecimento
288/2025	Esportes	Regularização de Adiantamento - Setembro/2025
289/2025	Administração	Alteração de Férias
290/2025	Infraestrutura	Requisição de Documentos



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

291/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Novembro/2025
292/2025	Desenv. Social	Regularização de Adiantamento - Outubro/2025
293/2025	Ouvitoria Geral	Resposta sobre Manifestação
294/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Novembro/2025
295/2025	Educação	Esclarecimentos sobre Manifestação
296/2025	Saúde	Regularização de Adiantamento - Outubro/2025
297/2025	Fazenda	Notificação para Comparecimento
298/2025	Administração	Solicitação de Servidor
299/2025	Desenv. Urbano	Notificação para Comparecimento
300/2025	Fazenda	Baixa de Bens Inservíveis
301/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Novembro/2025
302/2025	Ouvitoria Geral	Resposta sobre Manifestação
303/2025	Esportes	Convite para Comparecimento
304/2025	Saúde	Esclarecimentos sobre Manifestação
305/2025	Fazenda	Liberação de Acesso ao SIFPM
306/2025	Administração	Solicitação de Estagiário
307/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Dezembro/2025
308/2025	Ouvitoria Geral	Resposta sobre Manifestação
309/2025	Fazenda	Liberação de Adiantamento - Dezembro/2025
310/2025	Administração	Solicitação de Lista de Servidores
311/2025	Saúde	Regularização de Adiantamento - Novembro/2025
312/2025	Secretarias	Calendário AUDESP 2026

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.

Através de uma breve análise, é possível verificar que, ao longo do terceiro quadrimestre de 2025, a Controladoria Geral esteve em contato mais frequente com a Secretaria da Fazenda e Patrimônio, despachando-lhes um total de 20 (vinte) memorandos.



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

5.1.3 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:

“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.”.



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 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 52 (cinquenta e dois) 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 na Controladoria Geral ao longo do terceiro quadrimestre de 2025 e, o restante, compreendendo um total de 08 (oito) processos, eram advindos do quadrimestre anterior e ainda permaneciam em análise junto a este departamento.



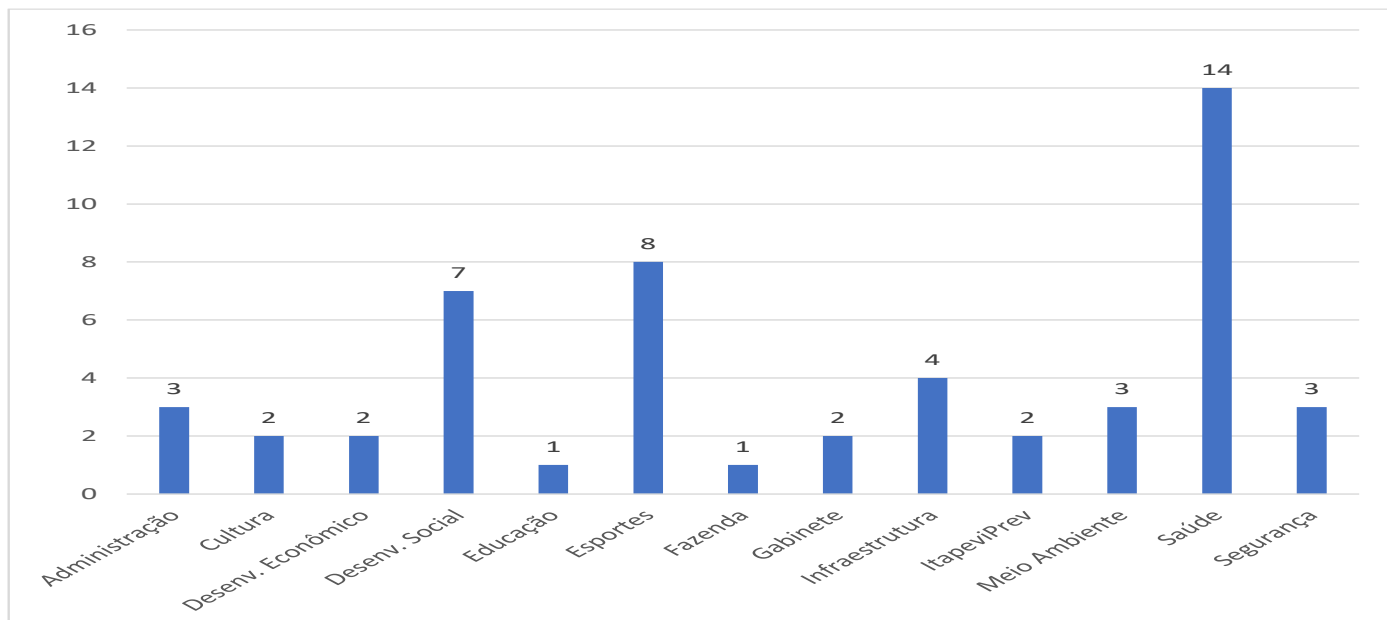
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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 2025, quanto aqueles que por aqui já estavam e, foram despachados ao longo deste período, a Secretaria com mais demandas analisadas foi a Secretaria de Saúde, somando um total de 14 (catorze) 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 – Entradas no Quadrimestre

SETEMBRO A DEZEMBRO 2025		
Nº	SECRETARIA	ASSUNTO
241/2024	Infraestrutura	Serviço de destinação final de materiais
132/2025	ItapeviPrev	Digitalização de documentos
133/2025	Saúde	Aquisição de produtos para suporte nutricional
161/2025	Saúde	Aquisição de câmaras para conservação de vacinas
164/2025	Administração	Solução completa para gerenciamento de frequência
170/2025	Saúde	Aquisição de teste antígeno para dengue
172/2025	Saúde	Aquisição de medicamentos
173/2025	Saúde	Aquisição de mobiliário comum e hospitalar
179/2025	Desenv. Econômico	Locação de imóvel para centro de formação profissional
185/2025	Segurança	Assessoria para elaboração de plano de segurança com videomonitoramento
188/2025	Meio Ambiente	Aquisição de smartphone
198/2025	Esportes	Construção de espaço esportivo comunitário
202/2025	Saúde	Aquisição de equipamentos odontológicos
205/2025	Infraestrutura	Aquisição de artefatos de concreto
207/2025	Desenv. Social	Serviço de desinsetização e desratização
213/2025	Desenv. Social	Instalação de equipamentos de ar condicionado
215/2025	Saúde	Aquisição de termômetros digitais
216/2025	Desenv. Social	Aquisição de materiais esportivos e jogos de mesa
221/2025	ItapeviPrev	Curso presencial de capacitação em RPPS
223/2025	Esportes	Construção de complexo esportivo
230/2025	Esportes	Serviços de manutenção e reparos
232/2025	Infraestrutura	Aquisição de materiais para pintura
235/2025	Saúde	Aquisição de bomba de infusão de insulina
237/2025	Esportes	Locação de fretado
244/2025	Esportes	Aquisição de tatames em EVA
245/2025	Desenv. Social	Aquisição de kits de enxoval de bebê
248/2025	Saúde	Aquisição de medicamentos
250/2025	Administração	Aquisição de nobreak
251/2025	Segurança	Aquisição de capacetes
253/2025	Desenv. Social	Aquisição de kits de identificação
256/2025	Administração	Aquisição de água mineral envasada em embalagens de 200 ml
257/2025	Fazenda	Serviço de desratização e dedetização
258/2025	Segurança	Aquisição de protetores solares
262/2025	Gabinete	Serviço de agenciamento de viagens
264/2025	Desenv. Social	Serviço de acolhimento institucional
266/2025	Esportes	Aquisição de corda em poliamida
267/2025	Saúde	Aquisição de medicamentos
272/2025	Meio Ambiente	Serviço de manejo arbóreo e outros
274/2025	Cultura	Locação de carros alegóricos com decoração natalina
275/2025	Esportes	Aquisição de papel higiênico (rolão)
278/2025	Desenv. Social	Aquisição de eletrodomésticos e bebedouros industriais



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

281/2025	Saúde	Serviços médicos especializados e tratamento psiquiátrico
282/2025	Saúde	Serviços médicos especializados e tratamento psiquiátrico
296/2025	Gabinete	Serviço de diagramação online do Diário Oficial

Como mencionado no início deste tópico, dos 52 (cinquenta e dois) processos analisados por este departamento entre os meses de setembro a dezembro, 08 (oito) 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 DO QUADRIMESTRE ANTERIOR

ADVINDOS DE ANOS ANTERIORES		
N°	SECRETARIA	ASSUNTO
168/2025	Saúde	Reforma USF Suburbano
171/2025	Saúde	Contratação de hospedagem em nuvem (Cloud Computing)
176/2025	Cultura	Aquisição de tecidos e aviamentos para "Parada de Natal"
182/2025	Esportes	Aquisição de refletor LED multifocal
193/2025	Educação	Locação de imóvel não residencial - Creche
196/2025	Infraestrutura	Execução de recapeamento asfáltico
224/2025	Meio Ambiente	Serviços de manejo arbóreo
236/2025	Desenv. Econômico	Estudo de consumo elétrico e projeto básico de sistema fotovoltaico

Incluindo-se, 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.

Apresentam-se, na sequência, os processos licitatórios que, em decorrência das análises e intervenções técnicas desta Controladoria, ensejaram significativa economia aos cofres públicos, por meio de recomendações, correções e ajustes que aprimoraram a eficiência e a regularidade das contratações administrativas.

Parecer Controle Interno nº 144/2025

Data 07/09/2025

Processo Supri nº 251/2025

Edital: Compra Direta nº 36/2025

Objeto: AQUISIÇÃO DE CAPACETES PARA A GUARDA CIVIL MUNICIPAL E TRÂNSITO

Interessada: Secretaria de Segurança

Estimativa de Preços: realizada pela solicitante por meio de pesquisa de mercado

Observações Gerais: Realização de nova pesquisa de mercado pela Controladoria Geral do Município, não obteve-se êxito em pesquisa dos itens em Portais Públicos.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Resultado: Solicitação de possibilidade de readequação de proposta para o Lote Único, com a empresa ROYAX TECHNOLOGY SOLUTIONS – CNPJ nº 24.738.188/0001-38, por meio da Manifestação de Controle Interno nº 38/2025.

ROYAL TEHNOLOGY SOLUTIONS										
LOTE ÚNICO										
Item	Qnt.	Unid.	VI Estimado	VI Disputa	VI Pesquisa Controladoria	VI Renegociação	VI Total Estimado	VI Total Disputa	Total Renegociação	Total Economicidade
1	19	Unid.	R\$ 1.311,67	R\$ 999,00	R\$ 599,90	R\$ 990,00	R\$ 24.921,73	R\$ 18.981,00	R\$ 18.810,00	R\$ 171,00

TOTAL DO DESCONTO E DIFERENÇA DE VALOR: R\$ 171,00 (cento e setenta e um reais).

A estimativa para utilização como média de valor para o processo licitatório, foi realizada por meio de pesquisa de mercado pela Secretaria requisitante.

Entretanto, a Controladoria Geral do Município de Itapevi, não logrou êxito em localizar os itens com a mesmas características em Portais Públicos, contudo, realizou nova pesquisa de mercado.

Por intermédio da Manifestação de Controle Interno nº 38/2025, foi dada a oportunidade para a empresa ROYAX TECHNOLOGY SOLUTIONS – CNPJ nº 24.738.188/0001-38, de readequar o valor.

Embora o valor readequado não esteja abaixo do valor Pesquisado pela Controladoria Geral do Município, relevando a importância desta aquisição os custos e complexidade na realização de um certame, concluímos por satisfatório a economicidade ofertada, ratificando a aquisição.

Por fim, após readequação do valor por parte da Empresa, logrou-se a economicidade ao Erário Público do valor de R\$ 171,00.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Parecer Controle Interno nº 151/2025

Data 24/11/2025

Processo Supri nº 133/2025

Edital: Registro de Preços nº 46/2025

Objeto: AQUISIÇÃO DE PRODUTOS PARA SUPORTE NUTRICIONAL PARA OS PACIENTES ATENDIDOS PELO PROMANE - PROGRAMA MUNICIPAL DE AUXILIO AS NECESSIDADES EXCEPCIONAIS, PROGRAMA IST/AIDS E PACIENTES INTERNADOS NO PRONTO SOCORRO ADULTO E INFANTIL

Interessada: Secretaria de Saúde

Estimativa de Preços: realizada pela solicitante por meio de pesquisa de mercado

Observações Gerais: Realização de nova pesquisa de mercado pela Controladoria Geral do Município, não obteve-se êxito em pesquisa dos itens em Portais Públicos.

Resultado: Solicitação de possibilidade de readequação de proposta para a Cota Reservada – EPP, item 17, com a empresa INOVA CARE PRODUTOS PARA SAÚDE LTDA – CNPJ nº 49.957.234/0001-10, por meio da Manifestação de Controle Interno nº 36/2025.

INOVA CARE PRODUTOS PARA SAÚDE LTDA										
COTA RESERVADA - EPP										
Item	Qty.	Unid.	VI Edital	VI Pregão	VI Pesquisa Controladoria	VI Renegociação	Total Edital	Total Pregão	Total Renegociação	Total Economicidade
17	50	Lata	R\$ 225,75	R\$ 225,00	R\$ 145,00	R\$ 170,00	R\$ 11.287,50	R\$ 11.250,00	R\$ 8.500,00	R\$ 2.750,00

TOTAL DO DESCONTO E DIFERENÇA DE VALOR: R\$ 2.750,00 (dois mil e setecentos e cinquenta reais).

A estimativa para utilização como média de valor para o processo licitatório, foi realizada por meio de pesquisa de mercado pela Secretaria requisitante.

Entretanto, a Controladoria Geral do Município de Itapevi, não logrou êxito em localizar os itens com a mesmas características em Portais Públicos, contudo, realizou nova pesquisa de mercado.



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

Por intermédio da Manifestação de Controle Interno nº 36/2025, foi dada a oportunidade para a empresa INOVA CARE PRODUTOS PARA SAÚDE LTDA – CNPJ nº 49.957.234/0001-10, de readequar o valor.

Embora o valor readequado não esteja abaixo do valor Pesquisado pela Controladoria Geral do Município, relevando a importância desta aquisição os custos e complexidade na realização de um certame, concluímos por satisfatório a economicidade ofertada, ratificando a aquisição.

Por fim, após readequação do valor por parte da Empresa, logrou-se a economicidade ao Erário Público do valor de R\$ 2.750,00.

Conclusão

Além das classificações mencionadas, também foi dado andamento a processos que visavam suprir outras demandas tais como averiguações preliminares e análise de processos em contratos firmados, totalizando um conjunto de 52 (cinquenta e dois) Pareceres de Controle Interno e 18 (dezoito) Manifestações de Controle Interno, para o 3º Quadrimestre do Ano de 2025.

Considerando, o trabalho em conjunto desta egrégia Controladoria Geral do Município de Itapevi, a somatória de economicidade conquistada neste período refletiu um valor de **R\$ 2.921,00 (dois mil, novecentos e vinte e um reais)** aos cofres Públicos.

Graças ao trabalho em conjunto, a dedicação e comprometimento de toda a equipe, logramos êxito e consolidamos um resultado significativo para o Erário, garantido pela boa prática dos princípios da Administração Pública



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

5.1.6 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.

5.1.6 Cursos e Adiantamentos

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, 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 2025, foi realizado um total de 07 (sete) cursos, abrangendo diversas áreas temáticas:



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

- Contratações Diretas na Nova Lei de Licitações.
- 10 Anos da Agenda 2030: Avanços e Desafios.
- I Simpósio Estadual sobre Saúde Mental no Funcionalismo Público de São Paulo.
- IV Seminário Estadual do Controle Interno – Gestão Pública e Controle Interno: Convergindo Governança, Diagnóstico e Ação.
- Licitações e Contratos: Plano de Contratações Anual, Estudo Técnico Preliminar e Gestão e Fiscalização Contratual.
- Oficina de Controle Interno em Órgãos Públicos.
- Planejamento e Contabilidade Municipal para Câmaras Municipais.

Além do exposto acima, ao longo do segundo quadrimestre de 2025, a Diretoria de Controle de Administração e Finanças realizou a análise de 10 (dez) processos de Suprimento de Fundos (Adiantamento), dando retorno quando necessário aos respectivos servidores para que estes pudessem regularizá-los.



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

5.2 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.

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 3.376/2024)

A Lei Municipal nº 3.376 de 26 de junho de 2024, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias para a elaboração e execução da Lei orçamentária do Município, para o exercício de 2025, 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.



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

5.2.3 Lei Orçamentária Anual – LOA (Lei nº 3.411/2024)

A Lei Orçamentária Anual referente ao ano de 2025, foi enviada à Câmara por meio do projeto de lei nº 122/2024 e aprovada através da Lei nº 3.411 de 29 de novembro de 2024.

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 2025, a **receita** do Executivo (art. 2º) foi estimada em: R\$ R\$ 1.400.099.738,38 (um bilhão, quatrocentos milhões, e noventa e nove mil, setecentos e trinta e oito reais e trinta e oito centavos) e se desdobra em: R\$ 1.270.326.768,14 (um bilhão, duzentos e setenta milhões, trezentos e vinte e seis mil, setecentos e sessenta e oito reais e quatorze centavos) do Orçamento Fiscal; e R\$ 129.772.970,24 (cento e vinte e nove milhões, setecentos e setenta e dois mil, novecentos e setenta reais e vinte e quatro centavos) do Orçamento da Seguridade Social.

Para o exercício de 2025, a **despesa** do Executivo (art. 4º) foi estimada em: R\$ 1.400.099.738,38 (um bilhão, quatrocentos milhões, e noventa e nove mil, setecentos e trinta e oito reais e trinta e oito centavos), que se desdobra em: R\$ 1.033.462.545,76 (um bilhão, e trinta e três milhões, quatrocentos e sessenta e dois mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e setenta e seis centavos) do Orçamento Fiscal; e R\$ 366.637.192,62 (trezentos e sessenta e seis milhões, seiscentos e trinta e sete mil, cento e noventa e dois reais e sessenta e dois 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 - 6º bimestre

Balço Orçamentário	Valores
	Até o Bimestre
Balço Orçamentário	-
RECEITAS	
Previsão Inicial	1.400.099.738,38
Previsão Atualizada	1.250.503.711,85
Receitas Realizadas	1.237.126.017,85
Déficit Orçamentário	0,00
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	81.113.687,29
DESPESAS	
Dotação Inicial	1.386.370.510,85
Dotação Atualizada	1.534.937.108,41
Despesas Empenhadas	1.225.927.088,44
Despesas Liquidadas	1.157.864.047,49
Despesas Pagas	1.126.103.186,21
Superávit Orçamentário	11.198.929,41

Fonte: Relatório Resumido da Execução Orçamentária (SICONFI)



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

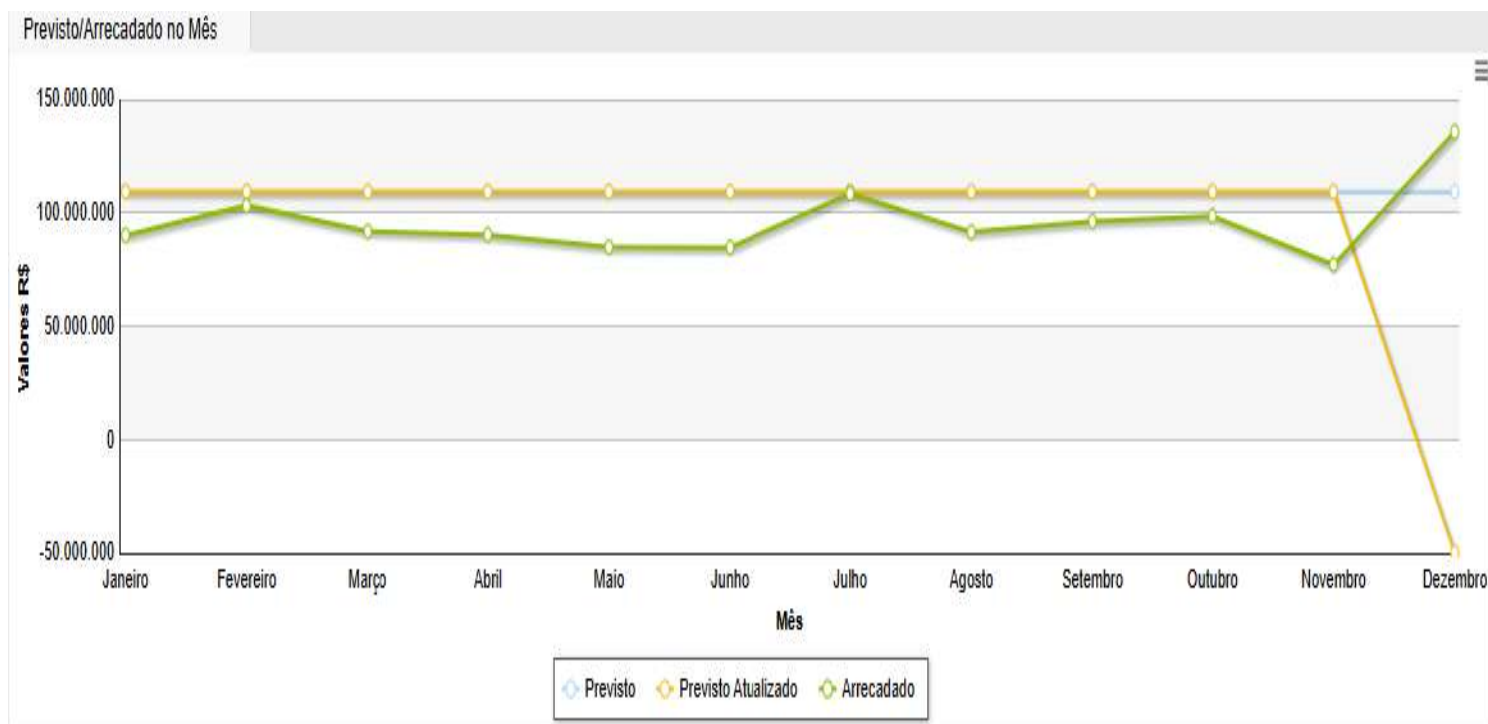
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

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

5.3.2 Execução da Receita – 3º Quadrimestre 2025

	Set	Out	Nov	Dez
Total Previsto	109.307.070,59	109.307.070,59	109.307.070,59	109.307.081,65
Total Previsto Atualizado	109.307.070,59	109.307.070,59	109.307.070,59	- 49.876.802,09
Total Arrecadado	96.151.251,50	98.562.101,68	77.119.421,74	135.676.956,94

Fonte: BI (Business Intelligence)



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

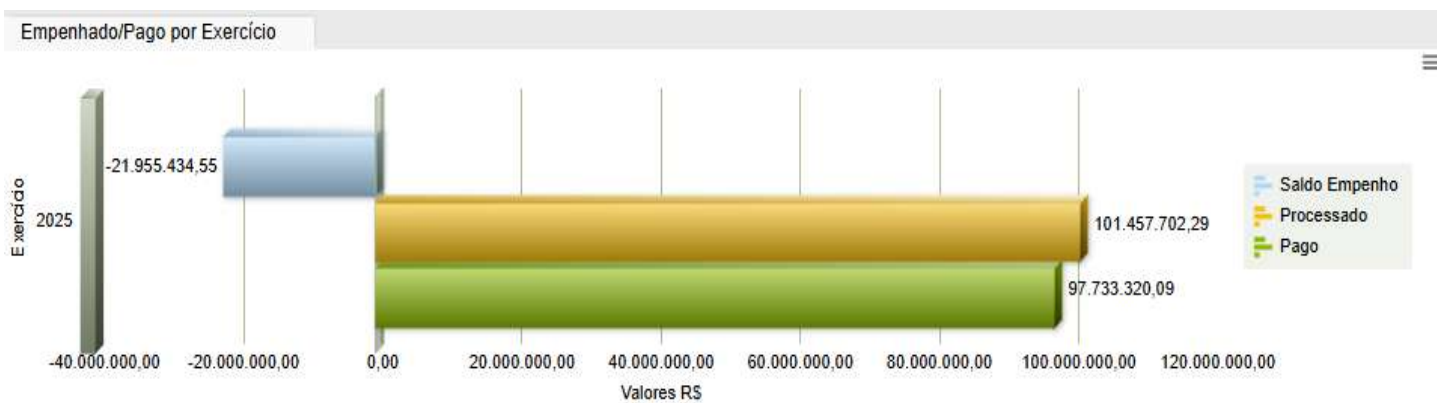
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

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

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 2025, em comparação com a previsão atualizada da LOA para 2025:

	Previsto/LOA	Realizado	Previsto x Realizado
Total Geral das Receitas	278.044.409,68	407.509.731,86	146,56%

5.3.3 Execução da Despesa



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

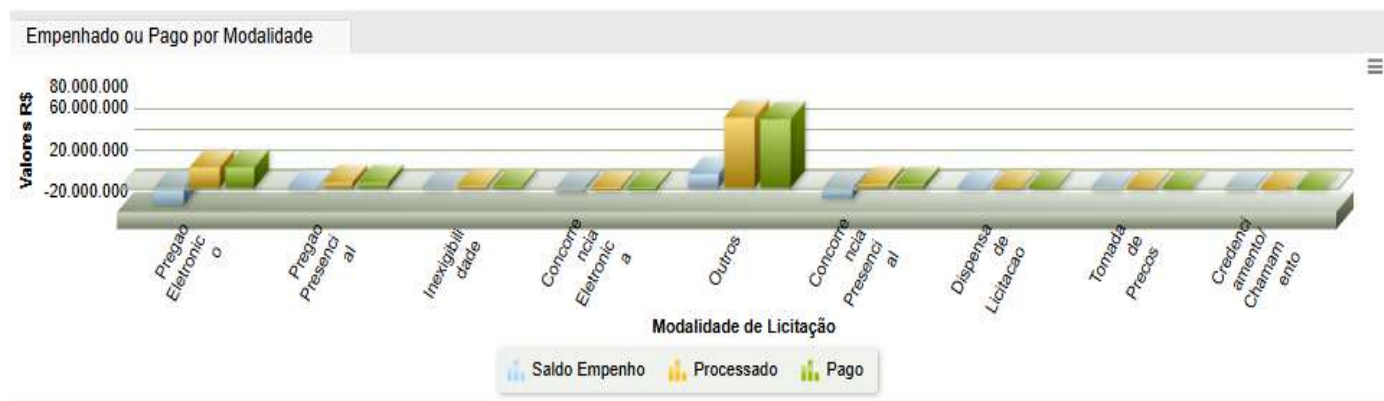


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

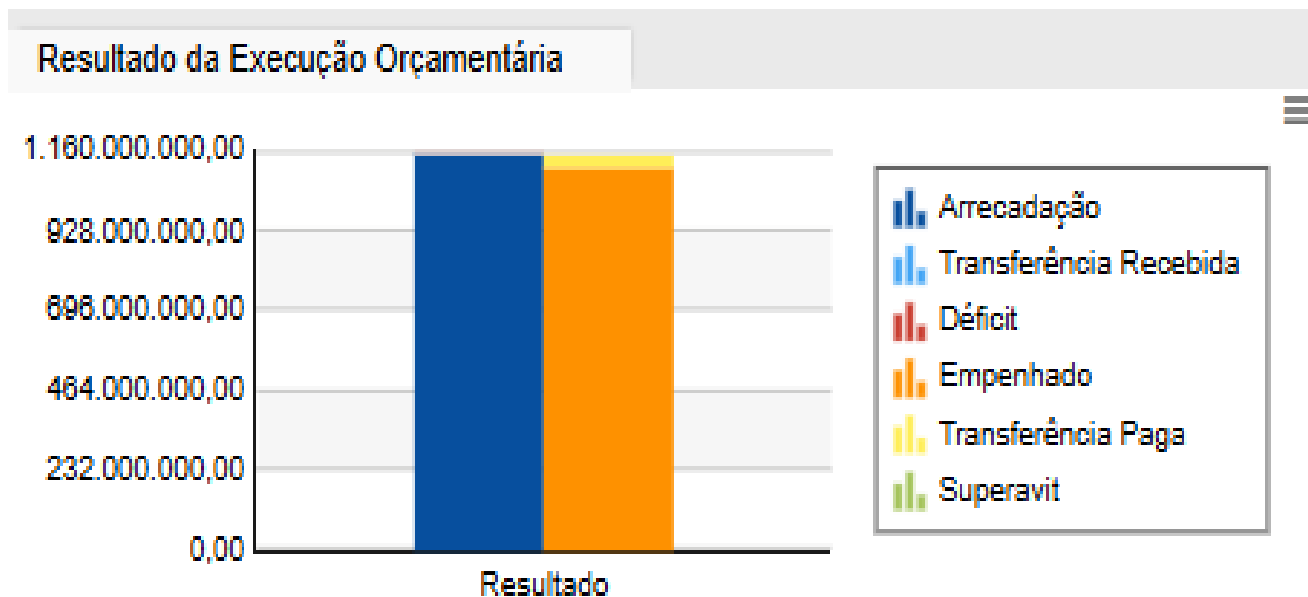
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br



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 2025}



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



Receitas	Previsão Atualizada	Realização	AH%	AV%
Receitas Correntes	1.214.701.276,68	1.214.701.276,44	0.00%	105.34%
Receitas de Capital	48.683.105,64	48.683.105,64	0.00%	4.22%
Receitas Intraorçamentárias	0,00	0,00	0.00%	0.00%
Deduções de Receita	-110.883.407,92	-110.883.407,95	0.00%	-9.62%
Transferências Recebidas	312.870,11	569.615,37	82.06%	0.05%
Total das Receitas	1.152.813.844,51	1.153.070.589,50		100.00%
Excesso de Arrecadação		256.744,99		

Despesas Empenhadas	Fixação Final	Execução	AH%	AV%
Despesas Correntes	1.096.158.067,98	958.237.768,02	-12.58%	82.95%
Despesas de Capital	261.317.382,04	109.697.202,12	-58.02%	9.50%
Reserva de Contingência	0,00	0,00	0.00%	0.00%
Despesas Intraorçamentárias	58.273.356,88	45.871.643,34	-21.28%	3.97%
Repasse de duodécimos à CM	45.765.252,60	45.765.252,60	0.00%	3.96%
Transf.Financeiras à Adm. Indireta	49.291.599,07	700.844,37	-98.58%	0.06%
Dedução: Devolução de Duodécimos	0,00	-5.108.603,80	0.00%	-0.44%
Total das Despesas	1.510.805.658,57	1.155.164.106,65		100.00%
Saldo orçamentario		355.641.551,92		
Resultado Execução Orçamentária	Déficit	-2.093.517,15		0,18%

Fonte: BI (Business Intelligence – Prefeitura 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

5.3.5 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

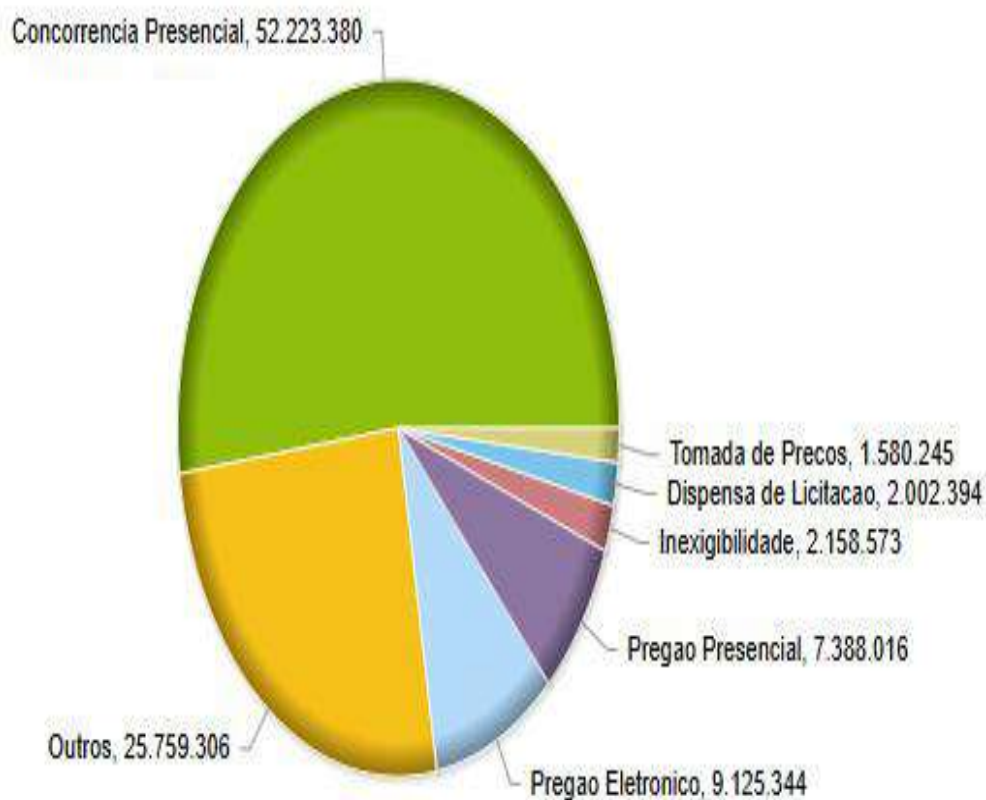
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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



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

5.3.6 Despesas Com Pessoal

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

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

Assim, as despesas com servidores, independentemente do regime de trabalho a que estejam submetidos, integram a despesa total com pessoal e compõem o cálculo do 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	1.081.034.365,79
Despesas com Pessoal	415.361.143,66
% Gasto com Pessoal	38,42%
Limite Máximo	54,00%
Limite Prudencial	51,30%
Limite de Alerta	48,60%

Fonte: RGF - Relatório de Gestão Fiscal - D.O (Janeiro/2025 a Dezembro/2025)



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 n.º 10.656/2021.

Resumo de aplicação no FUNDEB – Janeiro a Dezembro

Aplicação no FUNDEB - Resumo - Exercício					
Espécie	Aplicação	%	Aplicado	%	Diferença
Profissionais da Educação	157.085.762,27	70	190.746.704,32	85,00	-33.660.942,05
Outros	67.322.469,54	30	13.414.517,68	5,98	53.907.951,86
Janeiro a Dezembro/2025	224.408.231,81	100	204.161.222,00	90,98	20.247.009,81

Aplicação no FUNDEB - Exercício				
Período	%	Profissionais da Educação	%	Outros
				

Aplicação no FUNDEB - Exercício (R\$)	
Especificação	Valor
Despesa - Janeiro a Dezembro/2025	204.161.222,00
Profissionais da Educação	190.746.704,32
Outros	13.414.517,68
Recelta - Janeiro a Dezembro/2025	224.408.231,81
de Transferências	221.950.624,92
de Transferências VAAR	953.589,92
de Rendimentos de Aplicação Financeira	2.457.606,89
Outros (%)	5,98

Fonte: BI (Business Intelligence)



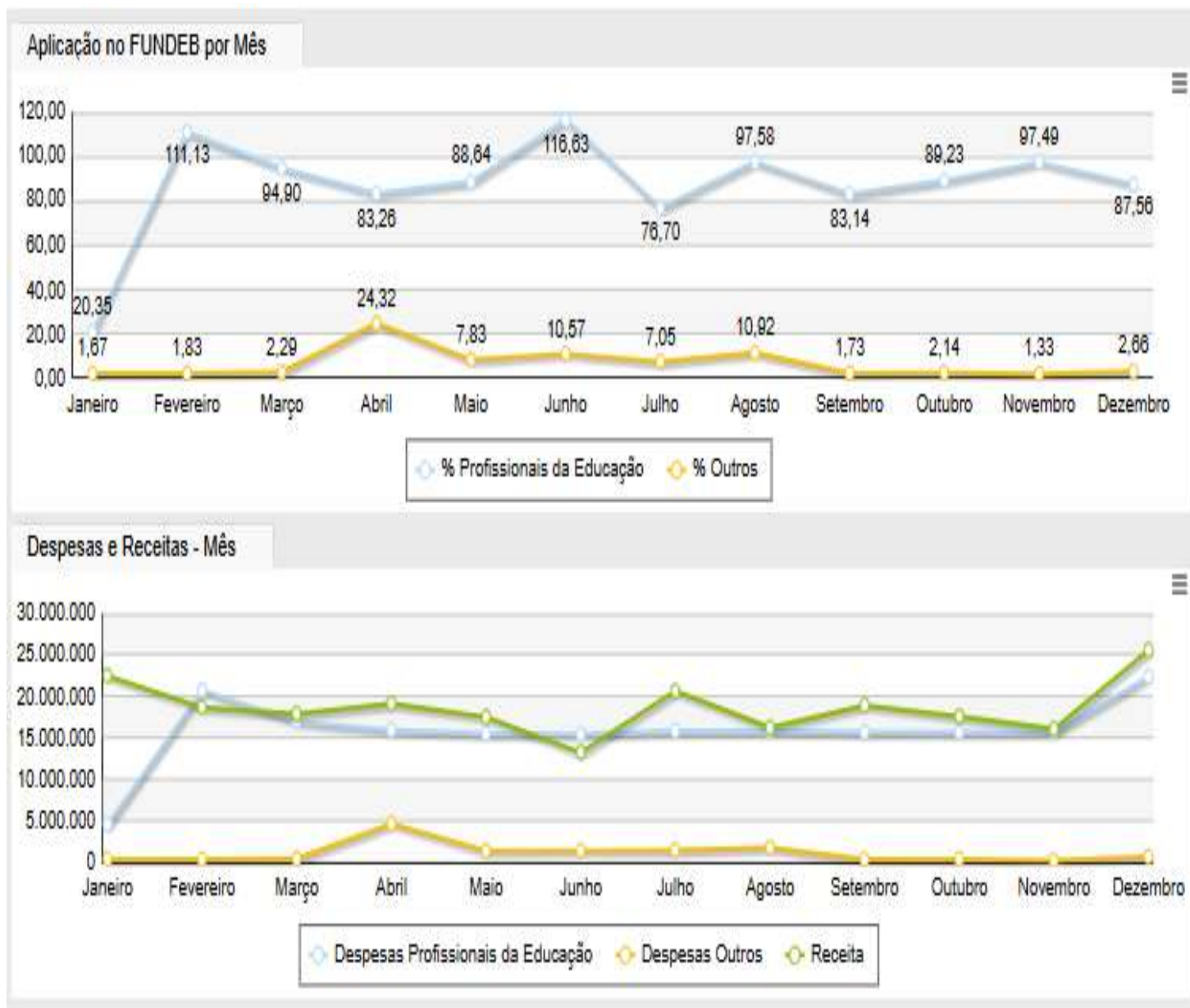
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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



Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Setembro/2025	16.085.044,27
Profissionais da Educação	15.755.535,02
Outros	329.509,25
Receita - Setembro/2025	18.950.130,11
de Transferências	18.750.408,81
de Rendimentos de Aplicação Financeira	199.721,30
Outros (%)	1,73
Profissionais da Educação (%)	83,14

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Outubro

Aplicação no FUNDEB - Mês



Aplicação no FUNDEB - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Outubro/2025	16.089.016,06
Profissionais da Educação	15.711.530,51
Outros	377.485,55
Receita - Outubro/2025	17.606.472,66
de Transferências	17.386.827,02
de Rendimentos de Aplicação Financeira	219.645,64
Outros (%)	2,14
Profissionais da Educação (%)	89,23

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/2025	97,49%		1,33%

Aplicação no FUNDEB - Mês (RS)

Especificação	Valor
Despesa - Novembro/2025	15.907.132,53
Profissionais da Educação	15.692.463,68
Outros	214.668,85
Receita - Novembro/2025	16.095.110,64
de Transferências	15.882.658,70
de Rendimentos de Aplicação Financeira	212.451,94
Outros (%)	1,33
Profissionais da Educação (%)	97,49

Fonte: BI (Business Intelligence)

Mês de Dezembro

Aplicação no FUNDEB - Mês

Período	%Profissionais da Educação	%	Outros
Dezembro/2025	87,56%		2,66%

Aplicação no FUNDEB - Mês (RS)

Especificação	Valor
Despesa - Dezembro/2025	23.134.681,38
Profissionais da Educação	22.451.608,24
Outros	683.073,14
Receita - Dezembro/2025	25.638.576,97
de Transferências	25.417.416,41
de Transferências VAAR	-41.226,10
de Rendimentos de Aplicação Financeira	221.160,56
Outros (%)	2,66
Profissionais da Educação (%)	87,56

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/2025	201.794.619,58
Administração geral	68.970,00
Despesas	68.970,00
Ensino Fundamental	50.779.228,69
Despesas	50.779.228,69
Educação infantil	39.125.190,11
Despesas	39.825.404,44
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-700.214,33
Educação de jovens e adultos	242.088,52
Despesas	242.088,52
Educação especial	3.651.401,46
Despesas	3.651.401,46
Retenções ao FUNDEB	107.927.740,80
Despesas	107.927.740,80
Receita - Janeiro a Dezembro/2025	691.455.477,55
de Impostos Próprios	242.486.553,34
Impostos	222.955.365,05
Dívida Ativa	13.742.503,39
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	5.788.684,90
de Impostos Transferidos da União	157.249.269,12
de Impostos Transferidos do Estado	399.647.395,89
Retenções ao FUNDEB	-107.927.740,80
Aplicação no Ensino (%) - Janeiro a Dezembro/2025	25,24

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

Gráfico demonstrativo de Despesas com Ensino 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 Ensino - Mês



Aplicação no Ensino - Mês (R\$)

Especificação	Valor
Despesa - Setembro/2025	16.098.939,92
Ensino Fundamental	3.805.103,35
Despesas	3.805.103,35
Educação infantil	3.076.355,01
Despesas	3.198.457,87
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-122.102,86
Educação de jovens e adultos	7.510,85
Despesas	7.510,85
Educação especial	172.750,85
Despesas	172.750,85
Retenções ao FUNDEB	9.037.219,86
Despesas	9.037.219,86
Receita - Setembro/2025	57.721.534,36
de Impostos Próprios	16.461.347,57
Impostos	15.011.987,61
Dívida Ativa	929.267,37
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	520.092,59
de Impostos Transferidos da União	14.051.346,47
de Impostos Transferidos do Estado	36.246.060,18
Retenções ao FUNDEB	-9.037.219,86
Aplicação no Ensino (%) - Setembro/2025	24,12

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/2025	16.568.904,01
Ensino Fundamental	3.863.020,00
Despesas	3.863.020,00
Educação infantil	4.510.179,53
Despesas	4.617.674,51
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-107.494,98
Educação de jovens e adultos	11.529,10
Despesas	11.529,10
Educação especial	300.547,47
Despesas	300.547,47
Retenções ao FUNDEB	7.883.627,91
Despesas	7.883.627,91
Receita - Outubro/2025	52.082.135,35
de Impostos Próprios	20.547.623,34
Impostos	19.240.305,90
Dívida Ativa	812.492,48
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	494.824,96
de Impostos Transferidos da União	9.425.649,54
de Impostos Transferidos do Estado	29.992.490,38
Retenções ao FUNDEB	-7.883.627,91
Aplicação no Ensino (%) - Outubro/2025	27,63

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/2025	16.028.307,01
Ensino Fundamental	<u>4.584.714,17</u>
Despesas	4.584.714,17
Educação infantil	<u>3.057.400,53</u>
Despesas	3.138.422,37
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras	-81.021,84
Educação de jovens e adultos	<u>11.422,79</u>
Despesas	11.422,79
Educação especial	<u>333.262,83</u>
Despesas	333.262,83
Retenções ao FUNDEB	<u>8.041.506,69</u>
Despesas	8.041.506,69
Receita - Novembro/2025	47.420.986,42
de Impostos Próprios	<u>15.254.959,43</u>
Impostos	13.977.231,69
Dívida Ativa	769.461,96
Multas, Juros e Atual.Monet.Impostos e Div.Ativa	508.265,78
de Impostos Transferidos da União	<u>12.809.769,05</u>
de Impostos Transferidos do Estado	<u>27.397.764,63</u>
Retenções ao FUNDEB	-8.041.506,69
Aplicação no Ensino (%) - Novembro/2025	28,90

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/2025	17.865.058,03
Ensino Fundamental	11.068.056,17
Despesas	11.068.056,17
Educação Infantil	3.878.428,89
Despesas	3.964.720,29
() Ganhos de Aplicações Financeiras	86.791,40
Educação de jovens e adultos	9.804,15
Despesas	9.804,15
Educação especial	111.101,49
Despesas	111.101,49
Retenções ao FUNDEB	2.797.667,38
Despesas	11.397.914,42
() FUNDEB retido e não aplicado no retorno	8.600.247,04
Receita - Dezembro/2025	83.803.738,74
de Impostos Próprios	32.042.304,20
Impostos	30.858.363,97
Dívida Ativa	653.352,75
Multas, Juros e Atual Monet. Impostos e Div. Ativa	530.587,48
de Impostos Transferidos da União	20.628.301,40
de Impostos Transferidos do Estado	42.531.047,56
Retenções ao FUNDEB	11.397.914,42
Aplicação no Ensino (N) - Dezembro/2025	21,31

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

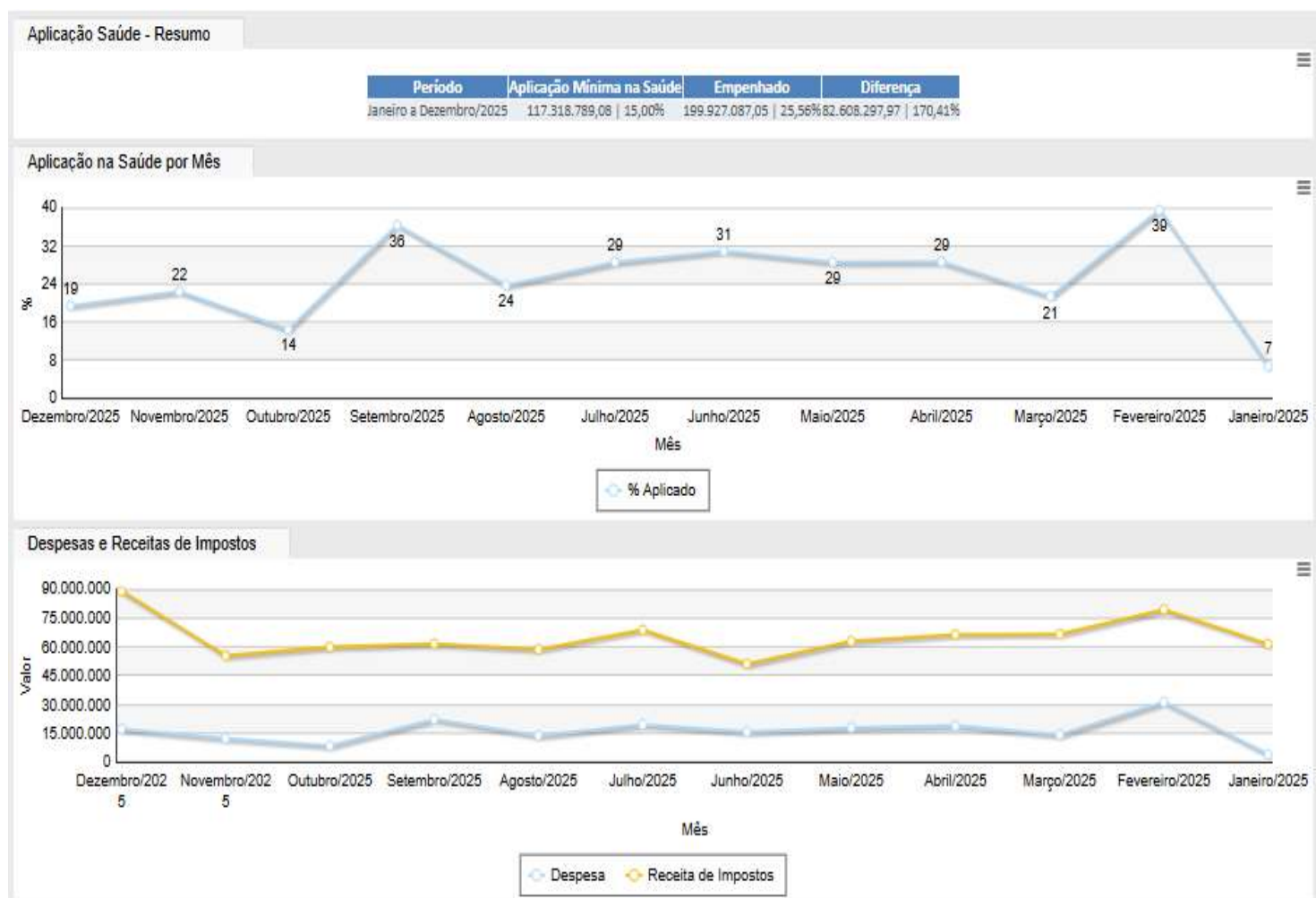
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

5.3.8 Despesas com Saúde

Apuração Limite mínimo aplicação saúde	Despesas (até o quadrimestre)
Valor Apurado até Dezembro/2025	199.927.087,05

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)



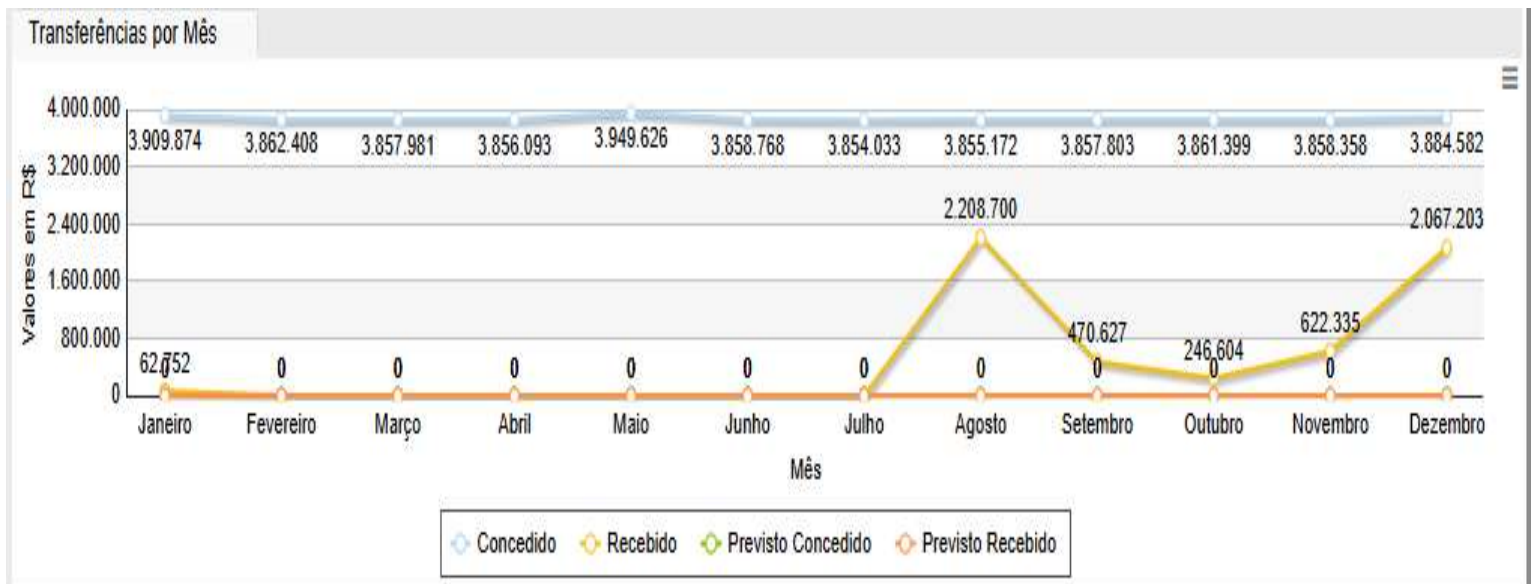
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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

Conta	Descrição	Tipo	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
9.1.01	AUTARQUIA	Recebido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.699,62	0,00	0,00	25.690,14	19.785,17	254.174,93
9.1.01	AUTARQUIA	Concedido	58.695,18	0,00	0,00	0,00	93.500,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.195,88
9.1.03	FUNDO ESPECIAL	Concedido	37.407,60	48.636,80	44.209,85	42.321,99	42.354,38	44.997,11	40.262,27	41.400,83	44.032,03	47.627,60	44.587,33	70.810,70	548.648,49
9.1.07	CAMARA MUNICIPAL - DUODECIMO NO EXERCICIO	Recebido	62.751,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	470.626,65	-62.751,51	596.644,83	2.041.332,32	5.108.603,80
9.1.07	CAMARA MUNICIPAL - DUODECIMO NO EXERCICIO	Concedido	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	3.813.771,05	45.765.252,60
9.1.09	CAMARA MUNICIPAL - DUODECIMO EXERCICIO POSTERIOR	Recebido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.355,31	0,00	6.085,13	315.440,44

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 (Fonte: AUDESP – TCE/SP)

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	Regular
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)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Setembro	LRF	GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias	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	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



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	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)	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF20 - Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Outubro	LRF	GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias	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
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	Regular
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)	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	Novembro	LRF	GF16 - Análise da Despesa (Execução Orçamentária)	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF22 - RPPS - Previsão X Realização das Receitas Previdenciárias	Desfavorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF23 - RPPS - Análise das Disponibilidades Financeiras do Regime Previdenciário	Favorável
Itapevi	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI	Novembro	LRF	GF26 - Análise dos Restos a Pagar - Movimentação até o Período	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	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	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE	CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Irregular
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	LRF	GF15 - Análise da Receita (Execução Orçamentária)	Irregular
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
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



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	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	Desfavorável
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)	Favorável
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	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	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



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

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.

Requisições TCE SP atendidas no 3º Quadrimestre/2025

Data	Requisição nº	Tipo	Empresa	Contrato
01/09/2025	1034/2025	Documentação Faltante	TREVO SERVIÇOS MÚLTIPLOS LTDA ME.	003/2019
02/09/2025	422/2025	Visita in loco	TMK Engenharia S.A.	009/2024
04/09/2025	1041/2025	Execução Contratual	JOFEGE PAVIMENTAÇÃO E CONTRUÇÃO LTDA.	59/2023
09/09/2025	108/2025	Documentação Complementar	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	086/2022
09/09/2025	028/2025	Documentação Complementar	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	086/2022
09/09/2025	S/N	3º Termo Aditivo	TMK Engenharia S.A.	009/2024
12/09/2025	1047/2025	Documentação Complementar	TMK Engenharia S.A.	009/2024
16/09/2025	1052/2025	Execução Contratual	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	21/2024
16/09/2025	1053/2025	Execução Contratual	Bollimp Com. de Bem. Descart. e Prest. de Serviços	101/2021
17/09/2025	S/N	6º Termo Aditivo	RENOVA BOULEVARD SPE Ltda	126/2023
26/09/2025	1055/2025	Documentação Complementar	RENOVA BOULEVARD SPE Ltda	126/2023
30/09/2025	S/N	4º Termo Aditivo	Construalpha Construções Eireli	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

02/10/2025	Visita	Visita in loco	Bollimp Com. de Bem. Descart. e Prest. de Serviços	101/2021
02/10/2025	Visita	Visita in loco	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	21/2024
02/10/2025	1052/2025	Documentação Faltante	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	21/2024
06/10/2025	1060/2025	Documentação Complementar	Construalpha Construções Eireli	112/2022
13/10/2025	821/2025	Execução Contratual	Scopus Construtora & Incorporadora LTDA.	89/2023
17/10/2025	S/N	6º Termo Aditivo	TMK Engenharia S.A.	155/2022
21/10/2025	1064/2025	Execução Contratual	Construalpha Construções Eireli	112/2022
21/10/2025	Visita	Visita in loco	Construalpha Construções Eireli	112/2022
22/10/2025	1066/2025	Documentação Complementar	CONAM	51/2024
30/10/2025	S/N	5º Termo Aditivo	Scopus Construtora & Incorporadora LTDA.	89/2023
05/11/2025	1068/2025	Seletividade/Ajuste	BB Transportes e Turismo LTDA	57/2023
07/11/2025	912/2025	Execução Contratual	BB Transportes e Turismo LTDA	57/2023
10/11/2025	S/N	20º Termo Aditivo	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	086/2022
10/11/2025	S/N	21º Termo Aditivo	Instituto Nacional de Pesquisa e Gestão em Saúde	086/2022
11/11/2025	S/N	7º Termo Aditivo	RENOVA BOULEVARD SPE Ltda	126/2023
11/11/2025	22/2025-NAEC	Termo Recebimento Definitivo	Consórcio do Vale	25/2022
13/11/2025	Visita	Visita in loco	TREVO SERVIÇOS MÚLTIPLOS LTDA ME.	003/2019
17/11/2025	1071/2025	Execução Contratual	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	90/2021
17/11/2025	1073/2025	Termo Recebimento Definitivo	JOFEGE PAVIMENTAÇÃO E CONTRUÇÃO LTDA.	59/2023
19/11/2025	S/N	Requisição in loco	TREVO SERVIÇOS MÚLTIPLOS LTDA ME.	003/2019
24/11/2025	73/2025	Prestação de Contas	Organização Social Instituto Bom Jesus - I.B.J.	90/2020
24/11/2025	Visita	Visita in loco	ASSISTPARK Sistema de Estacionamento Rotativo LTI 158/2019	
25/11/2025	928/2025	Execução Contratual	ASSISTPARK Sistema de Estacionamento Rotativo LTI 158/2019	
25/11/2025	S/N	Solicita Informações	CONSÓRCIO CIDADE ESPERANÇA INTELIGENTE	196/2022
26/11/2025	1078/2025	Execução Contratual	Novo Rumo Sinalizações Viária Ltda	90/2021
02/12/2025	S/N	Visita in loco	Scopus Construtora & Incorporadora LTDA.	89/2023
02/12/2025	S/N	Visita in loco	BB Transportes e Turismo LTDA	57/2023
04/12/2025	848/2025	Execução Contratual	Scopus Construtora & Incorporadora LTDA.	89/2023
16/12/2025	S/N	7º Termo Aditivo	Scopus Construtora e Incorporadora Ltda	132/2022



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

6.1 Requisições de Documentos

Foram atendidas 41 requisições de documentos formais, sendo 28 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e 13 do setor de Gestão de Contratos da Secretaria de Suprimentos de Itapevi, no período (como demonstrado na planilha acima).

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:

- Data: 03/09/2025

Empresa: TMK Engenharia SA.

Objeto: Execução de Pavimentação e Drenagem da Estrada Antiga de Itu.

Contrato: 09/2024.



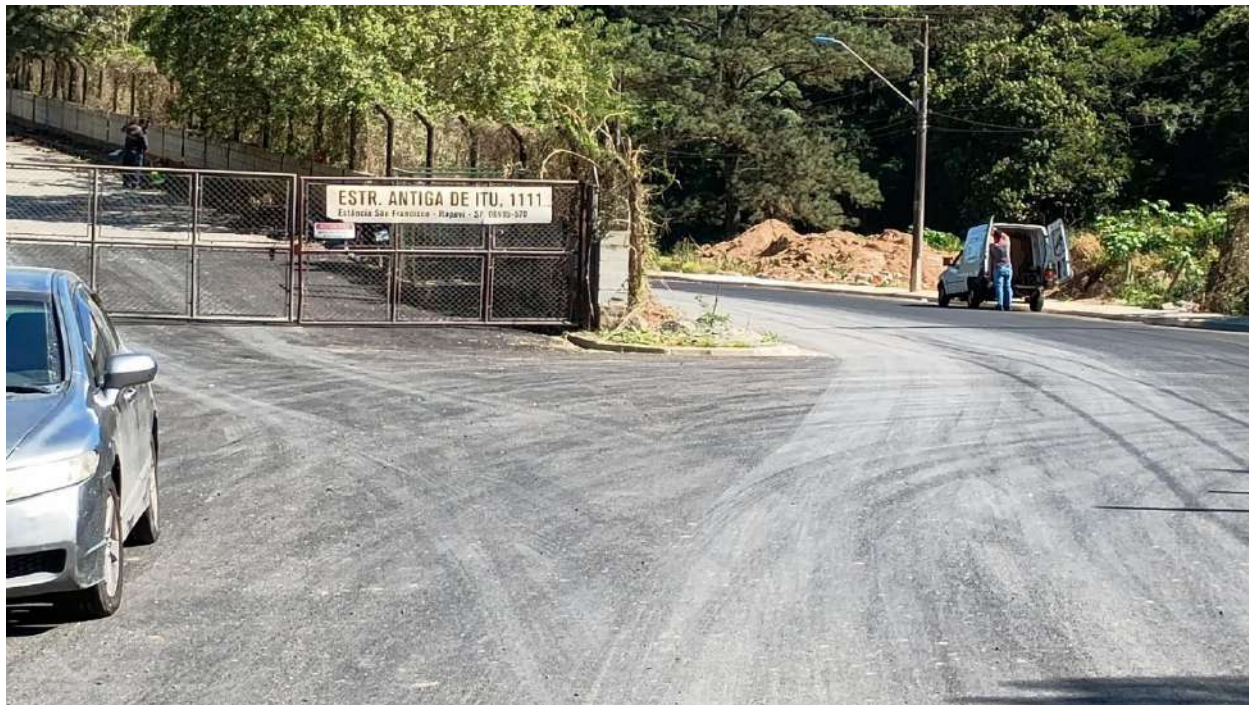


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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





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: 08/10/2025

Empresa: Bollimp Comercial de Embalagens, Descartáveis e Prestação de Serviços de Limpeza e higienização Ltda.

Objeto: Aquisição de material escolar para educandos da rede municipal de ensino.

Contrato: 101/2021.





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: 08/10/2025

Empresa: Novo Rumo Sinalização Viária Ltda.

Objeto: Monitoramento Eletrônico, através de equipamentos de controle de velocidade, restrição veicular com classificação de veículos e de vídeo captura.

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





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

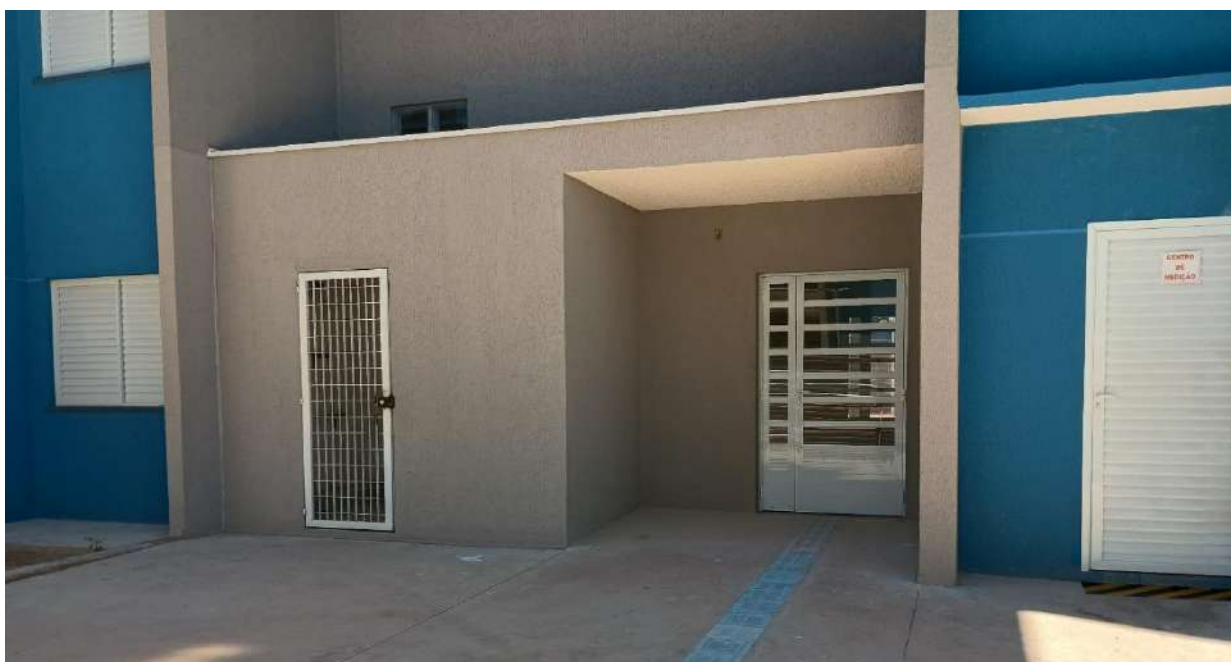
Tel.: (11) 4143-7500 | controladoriageral@itapevi.sp.gov.br

- Data: 22/10/2025

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





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: 19/11/2025

Empresa: TREVO Serviços Múltiplos LTDA ME.

Objeto: CONCESSÃO DO SERVIÇO PÚBLICO DE ADMINISTRAÇÃO, REMOÇÃO E GUARDA DE VEÍCULOS APREENDIDOS OU REMOVIDOS NO MUNICÍPIO DE ITAPEVI.

Contrato: 03/2019





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: 26/11/2025

Empresa: ASSISTPARK Sistema de Estacionamento Rotativo LTDA.

Objeto: Concessão a título oneroso de áreas de estacionamento para os serviços de gestão e administração do sistema de estacionamento rotativo pago de veículos automotores.

Contrato: 158/2019



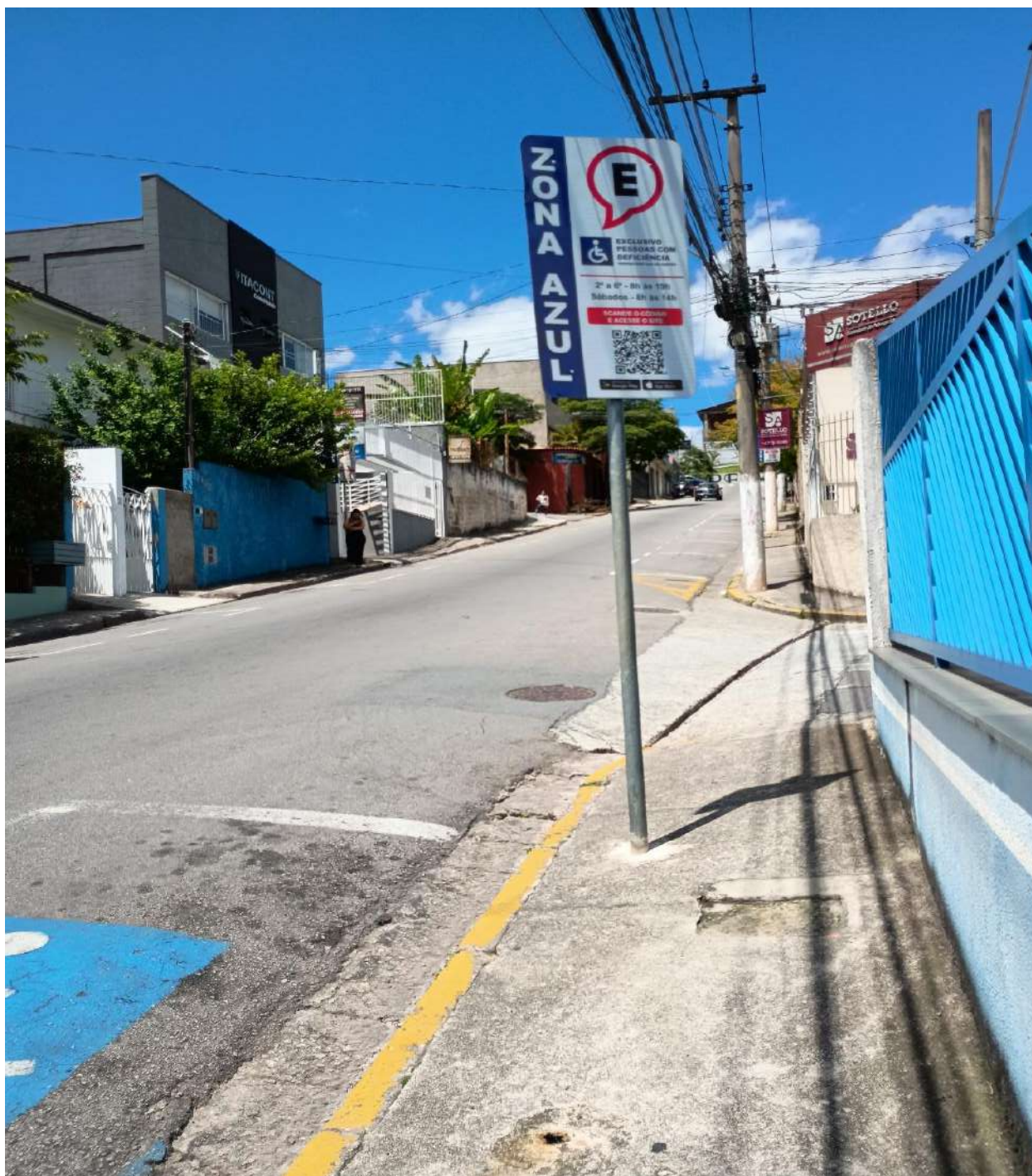


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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



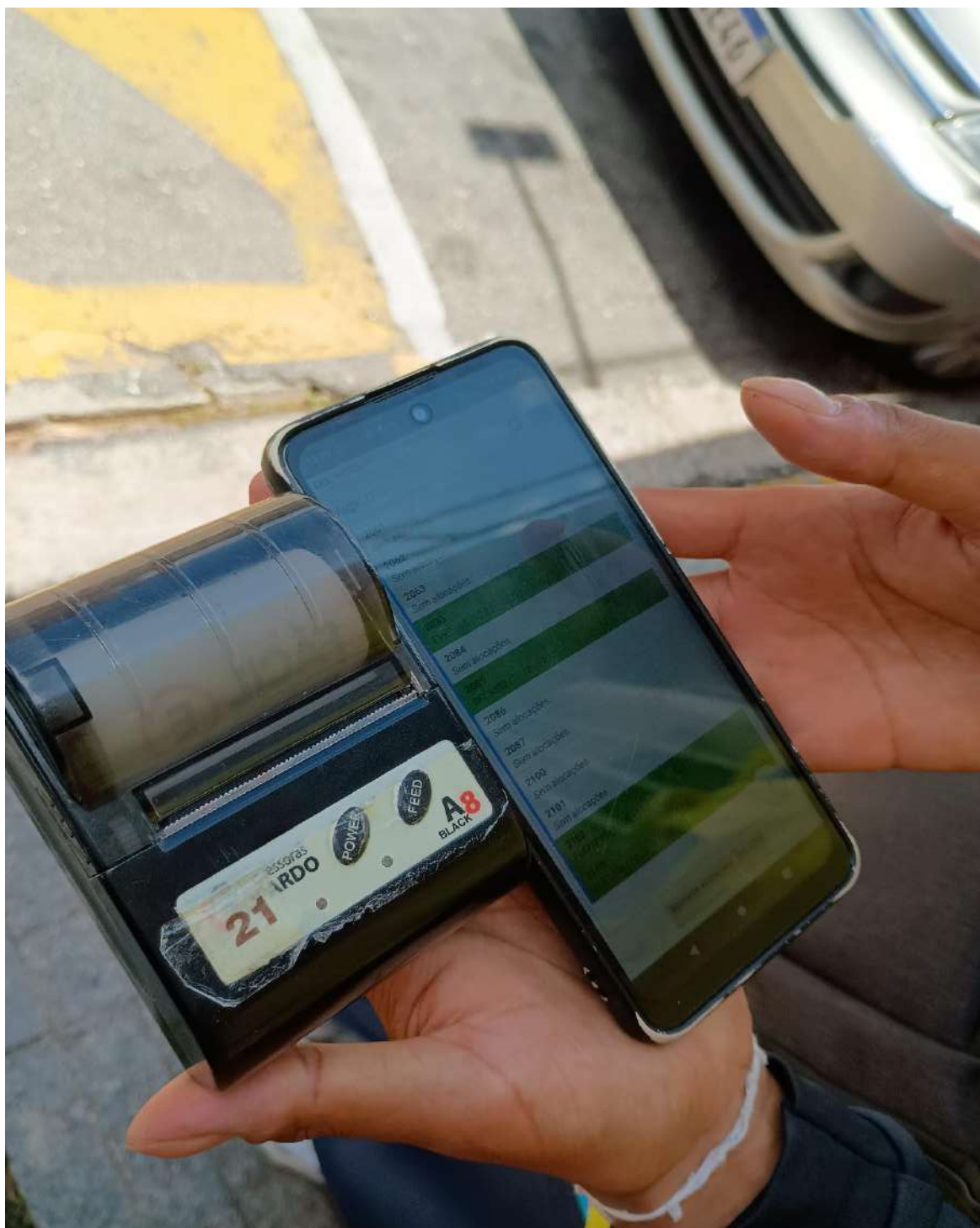


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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: 03/12/2025

Empresa: Scopus Construtora & Incorporadora LTDA.

Objeto: Contratação de empresa especializada para construção da Unidade Básica de Saúde (U.B.S) COHAB.

Contrato: 89/2023





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: 12/12/2025

Empresa: BB Transporte e Turismo LTDA.

Objeto: Outorga de Concessão Onerosa de Lote Único de Serviço de Transporte Coletivo de Passageiros do Município de Itapevi-SP.

Contrato: 57/2023



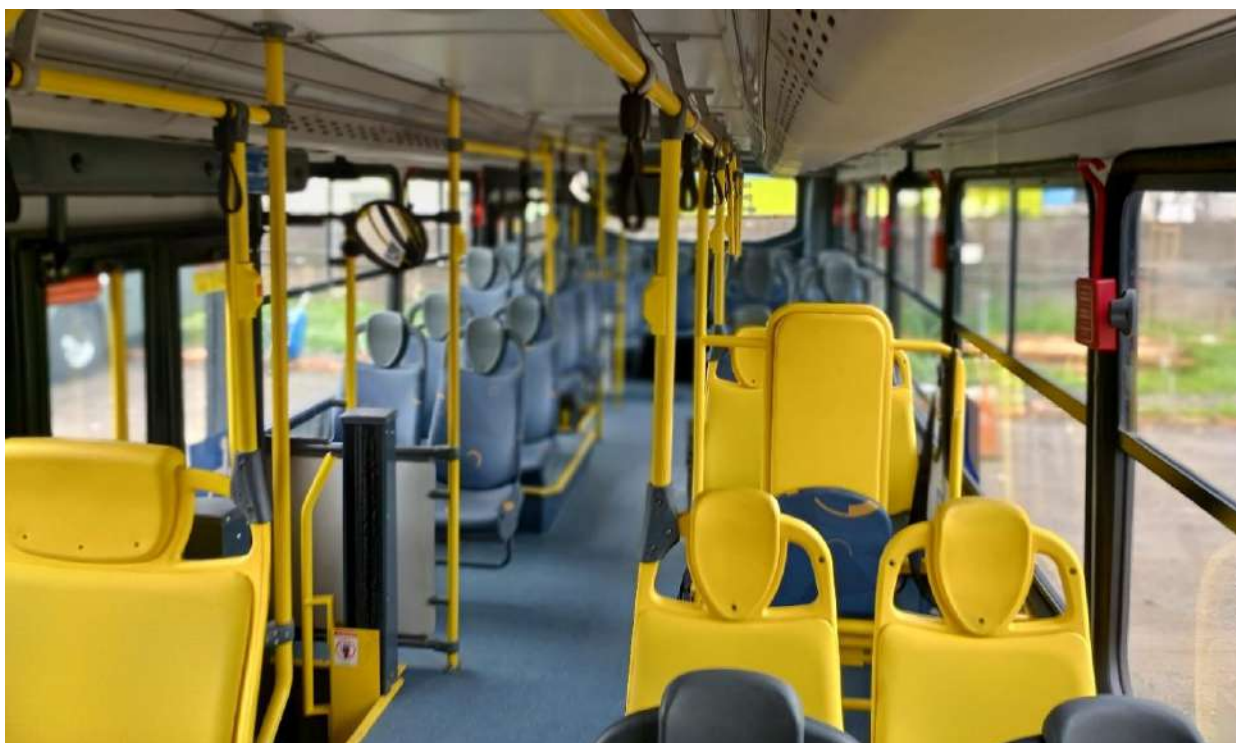


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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

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 de setembro a dezembro de 2025 tivemos uma fiscalização ordenada no município, cujo Número do Processo no Tribunal de Contas no Estado de SP é TC 00007384.989.25-7.

No dia 29/09/2025 tivemos a III Fiscalização Ordenada, cujo tema foi Alimentação Escolar. A escola fiscalizada foi a CEMEB PROFESSOR IRANY TOLEDO MORAES.

Considerações finais

Neste 3º quadrimestre de 2025, dedicamos boa parte dos meses de setembro a dezembro para atendimento às requisições solicitadas pelo Tribunal de Contas de SP. Neste período houve uma queda no número de requisições de documentos do TCE-SP, porém tivemos um aumento no número de requisições internas do Setor de Gestão de Contratos. Porém, os auditores do TCE-SP realizaram uma fiscalização ordenada no respectivo período.



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

6.5.1 Atribuições da Auditoria Interna.

Segundo a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TI 01, 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 dos seus objetivos.

Ainda segundo a mesma norma, a atividade de 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.

No que diz respeito à atuação no setor público, a Auditoria Interna desempenha um papel crucial 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.



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

Seus principais objetivos 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.

6.5.2 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.

6.5.3 Trabalho efetuado no 3º Quadrimestre de 2025.

Processo	Assunto	Contratada	Progresso do Relatório
SUPRI n° 060/2025	Pagamento por indenização, contrato n° 174/2023, no valor de R\$ 324.600,00, referentes às notas fiscais 916 e 917. Objeto: locação de estrutura física, equipamentos e unidade móvel para abrigar o núcleo temporário da unidade de saúde do Pronto Socorro Infantil.	CRF PRMOÇÕES 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

SUPRI n° 022/2025	Solicita pagamento da nota fiscal 389 de 03/01/2025 no valor de R\$ 181.200,00, sendo R\$ 67.610,00 de saldo não processado do empenho n° 2710/24 e o restante, R\$ 113.590,00, a ser pago por indenização.	Center Lopes Distribuidora	Em Andamento
PMI n° 052100/2025	Pagamento de 5 notas fiscais sem cobertura contratual, no valor de R\$ 6890,00.	Mira Comércio e Serviços de Segurança	Em Andamento
SUPRI n° 489/2020	Pagamento de reajuste retroativo de contrato cujo objeto é a reforma e ampliação do PS Central.	Lima de Castro Engenharia e Construções LTDA.	Concluído
n° 023152/2022	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	Concluído
PMI n° 126175/2024 299/2022	Auditoria no Contrato Administrativo n°108/2023.	BHMG Alimentação SA	Em andamento
PMI n° 027590/2024 PMI n° 054501/2024	Parecer quanto ao pagamento de indenização referente aos serviços prestados sem cobertura contratual.	Cemiart Consultoria LTDA.	Em andamento
Sem número (secretaria requisitante trouxe sem a correta formalização)	Pagamento de indenização de 4 notas fiscais, totalizando R\$ 586.153,24	G4 Soluções em Gestão	Em Andamento
SUPRI n° 274/2023	Pagamento de indenização. 1 nota. Cerca de 30 mil reais.	Pontual	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

PMI n° 047728/2025 PMI n° 078556/2025	Pagamento por indenização de 1 nota no valor de R\$ 18.975,00 referente a etapa do campeonato paulista de skate em Itapevi.	Federação Paulista de Skate	Em Andamento
SUPRI n° 009/2024	Pagamento por indenização de cerca de 1 milhão e 100 mil, referente a 4 meses de serviço prestado não pago pelo município.	Tecnorev	Em Andamento
n° 6541/2023 PMI n° 57126/2024	Pagamento por indenização a contratada referente a nota fiscal n° 12770, que por falhas em processos internos da Secretaria, não foi quitada à época.	Mira Comércio e Serviços de Segurança	Concluído
n° 017945	Pagamento por indenização referente a juros e correção monetária relativo à prestação de serviços realizada no período de 07 de março de 2018 a 10 de abril de 2018 pela contratada Locaville Locação de Veículos LTDA.	Locaville Locação de Veículos	Em Andamento
SUPRI n° 081/2025	Pagamento por indenização da nota fiscal 38	Márcio Brito Contabilidade	Em Andamento
SISU n° 01/2025	Pagamento por indenização	GSO Empreendimentos	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

Nos processos analisados e avaliados pela Auditoria, dentre as principais e mais relevantes inconformidades encontradas e apontamentos feitos nos relatórios finalizados, destacam-se os seguintes:

- Inconsistências entre as datas das notas fiscais apresentadas e as datas dos formulários de análise e aprovação de medição, revelando falta de tempestividade no ateste de prestação dos serviços.
- Pagamento indenizatório realizado sem o aval da Controladoria, seja ele definitivo ou opinativo.
- Inconsistências nas alíquotas de impostos presentes nas notas fiscais de contratos analisados.
- Dados incompletos no Portal da Transparência municipal.
- Pedido de indenização realizado sem apresentar a devida comprovação da despesa.

Importante frisar que, uma vez identificados riscos, fragilidades e inconformidades, a Auditoria propôs em seus relatórios uma série de recomendações no intuito de saná-los, contribuindo com a eficiência e a produtividade dos executantes e garantindo a disseminação da cultura de Controles Internos no Setor Público.

Com relação ao processo descrito como “Despachado” neste relatório, convém explicar que se trata de pedido de indenização que foi levado para a Justiça, de forma que o trabalho da Auditoria terminou por não ser conclusivo, apenas o encaminhou para a Justiça com os esclarecimentos pedidos por ela.

Neste quadrimestre, o trabalho da Auditoria protegeu o erário público no montante de **R\$ 164.153,96**, referentes aos Relatórios de Auditoria nº 22/2025 (Lima de Castro – R\$ 110.177,96), nº 27/2025 (Hellen Adm. de Imóveis – R\$ 25.569,00 estimado) e nº 28/2025 (Mira Segurança – R\$ 28.407,00).



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

Empresa	Processo Digital nº	Processo Físico nº	Relatório Auditoria nº	Valor Final
Lima de Castro	X	Supri 489/2020	22/2025	R\$ 110.177,96
Hellen Adm. De Imóveis	X	PMI 23152/2022	27/2025	R\$ 25.569,00
Mira Segurança	57126/2024	PMI 6541/2023 e PMI 5731/2022	28/2025	R\$ 28.407,00
			Total	R\$ 164.153,96

6.5.4 Trabalho efetuado no 3º Quadrimestre de 2025: Outros.

Para além dos processos de indenização, a auditoria também participou de outros trabalhos. Dentre eles, destacam-se:

- Auditoria in loco em Escolas, com especial atenção na questão da alimentação escolar, que geraram os Relatórios de Auditoria nº 29 e 30.
- Auditoria in loco na Biblioteca Municipal de Itapevi, trabalho que gerou o Relatório de Auditoria nº 24/2025

6.5.5 Considerações finais.

Salientamos que os exames realizados seguiram normas e procedimentos de auditoria, incluindo, portanto, provas em registros e documentos correspondentes na extensão considerada 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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

6. Diretoria de Promoção e Integridade – DPI

SISTEMA E-SIC

7.1 INTRODUÇÃO

O Serviço de Informação ao Cidadão (SIC) constitui-se como um dos principais instrumentos de viabilização da transparência pública e do exercício do controle social. O direito fundamental de acesso à informação baseia-se no Art. 5º, inciso XXXIII, da Constituição Federal, sendo regulamentado nacionalmente pela Lei Federal nº 12.527/2011 (LAI) e, no âmbito municipal, pela Lei nº 2.578/2018.

As solicitações destinadas à Prefeitura de Itapevi podem ser formalizadas por qualquer interessado mediante as modalidades presencial, postal ou eletrônica (e-SIC), observando-se os prazos legais e o direito à interposição de recursos.

7.2 QUANTITATIVO DE ATENDIMENTOS

No período compreendido entre de **01/09/2025 a 31/12/2025**, foram registrados **22 (vinte e dois)** atendimentos.

Cumprе salientar que o volume anual de 2025 totalizou **81 registros**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

7.3 ESPECIFICAÇÃO DOS DADOS

Para fins de transparência e análise estatística, as demandas foram classificadas conforme os critérios detalhados abaixo:

CRITÉRIO DE CLASSIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO/CATEGORIZAÇÃO
ÓRGÃO DESTINATÁRIO	Divisão por Secretarias Municipais.
NATUREZA DA DEMANDA	Classificação por assuntos e temas solicitados.
PERFIL DEMOGRÁFICO	Segmentação por gênero e faixa etária.
NATUREZA DO REQUERENTE	Tipo de pessoa (Física ou Jurídica).
CRONOLOGIA	Evolução do volume de pedidos mês a mês.
ESTÁGIO DE TRAMITAÇÃO	Status atual do pedido (Atendido, Redirecionado, Indeferido, Andamento, entre outros)



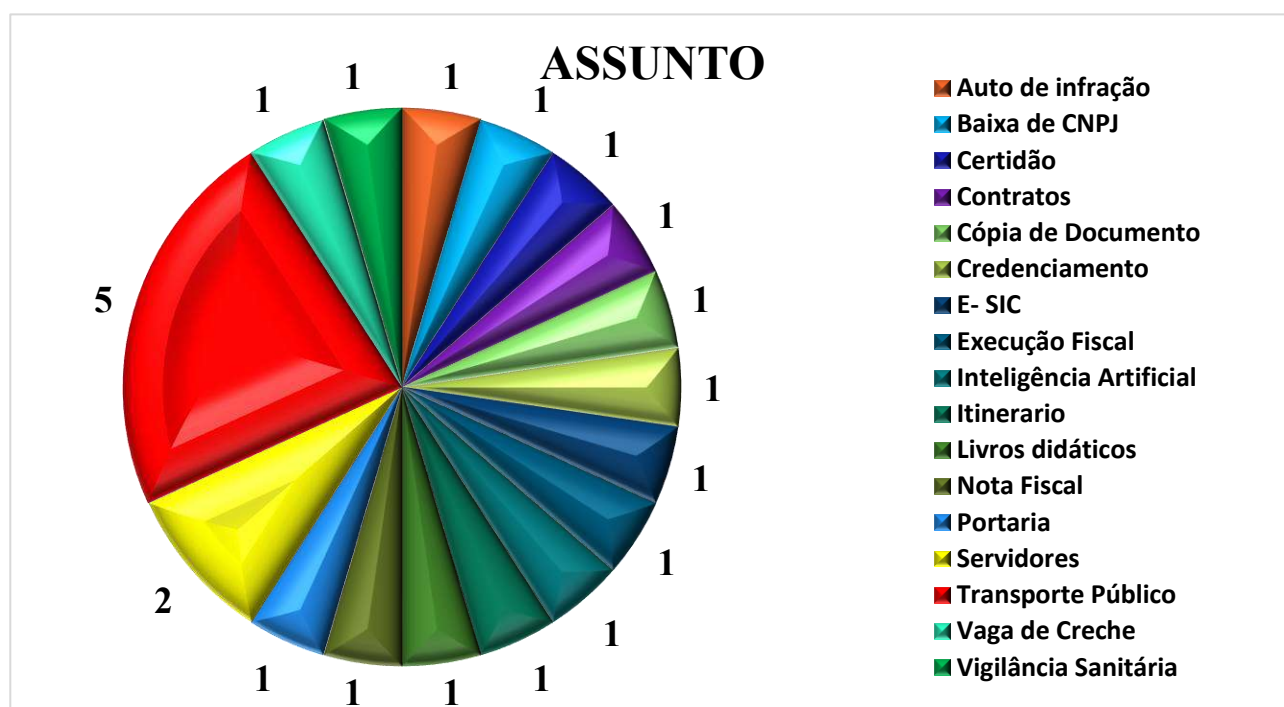
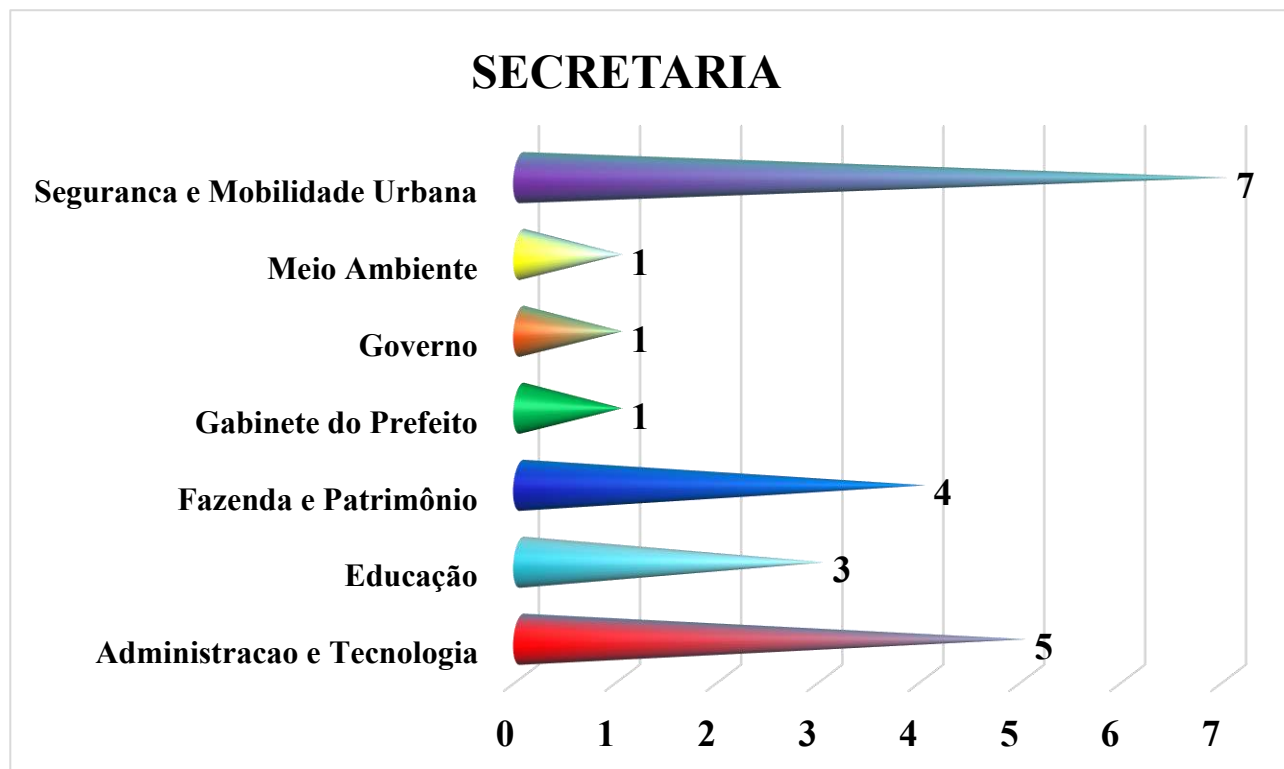
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

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

Consta abaixo o detalhamento gráfico da classificação temática relativa ao 3º quadrimestre deste exercício.





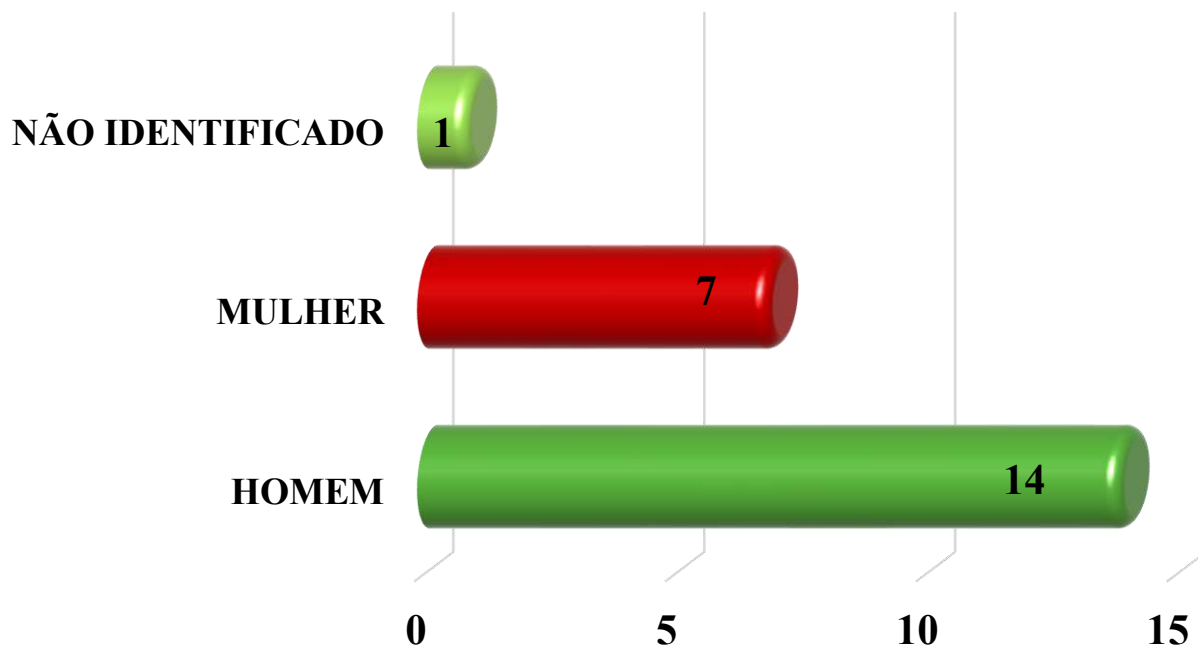
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

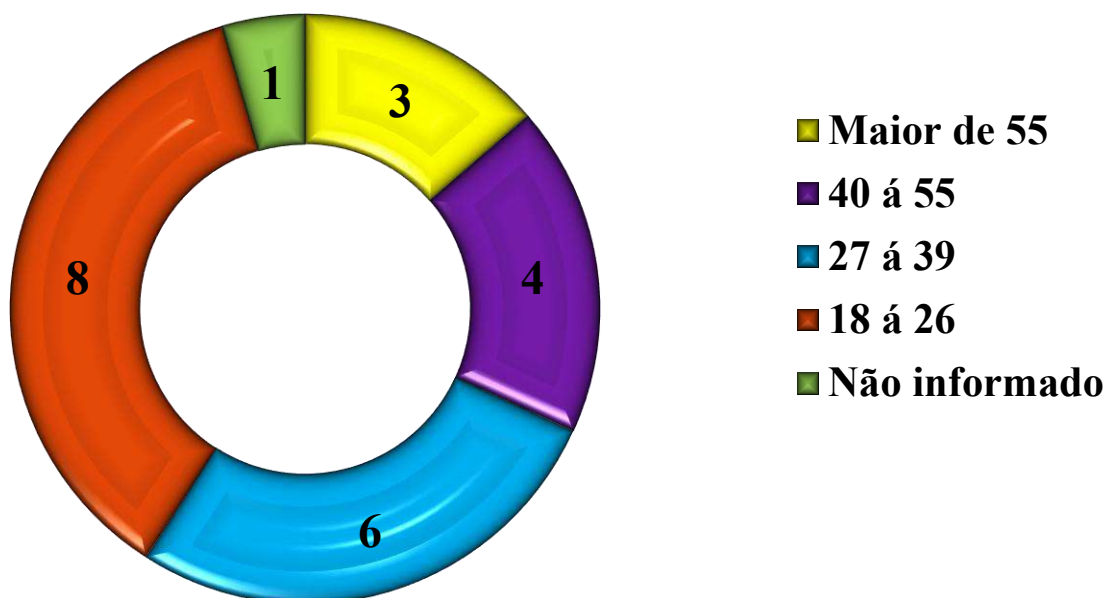
Rua. Isola Belli Leonardi, 08 – Vila Nova | Itapevi | São Paulo | CEP: 06694-110

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

GÊNERO



FAIXA ETÁRIA



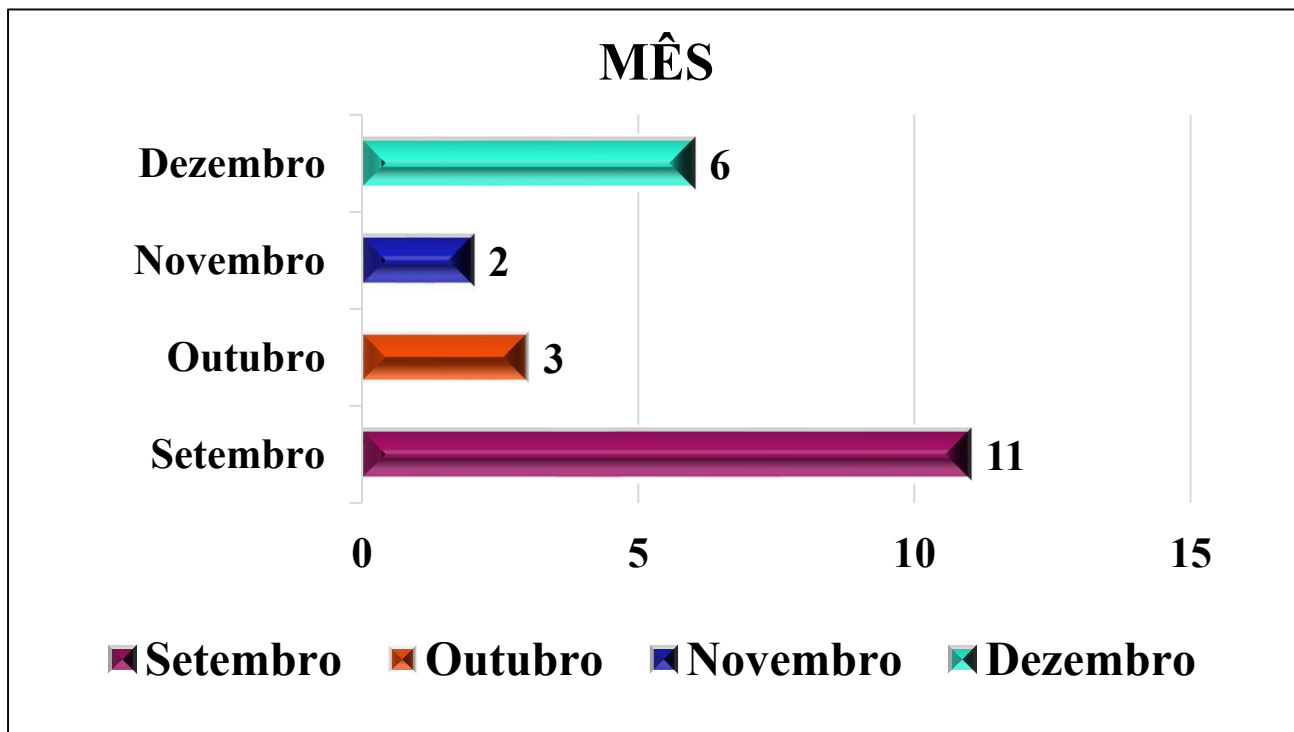
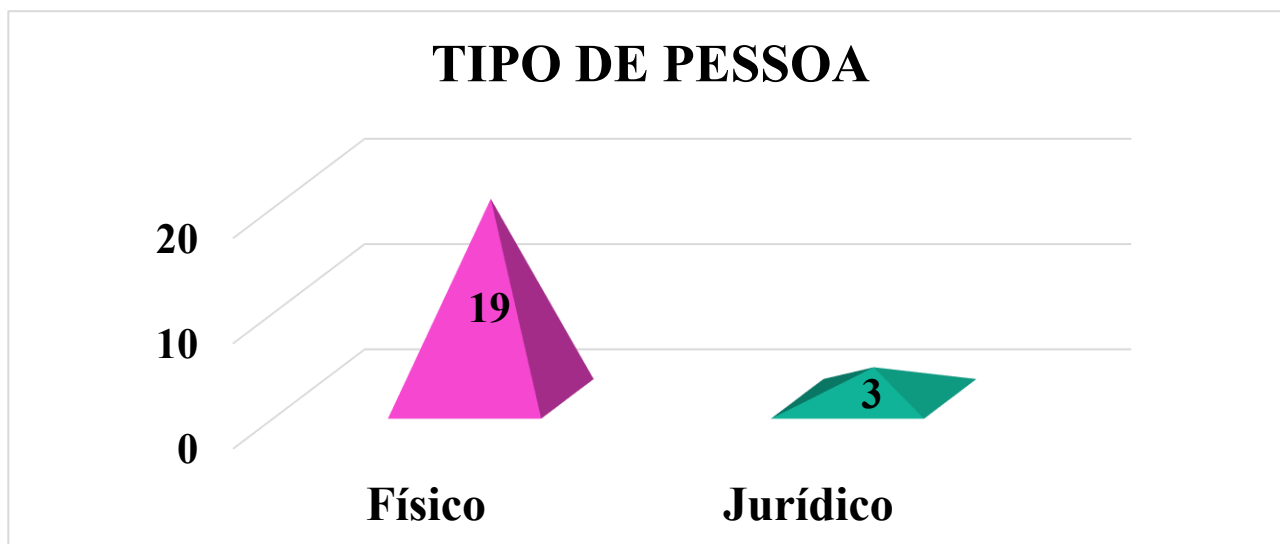


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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



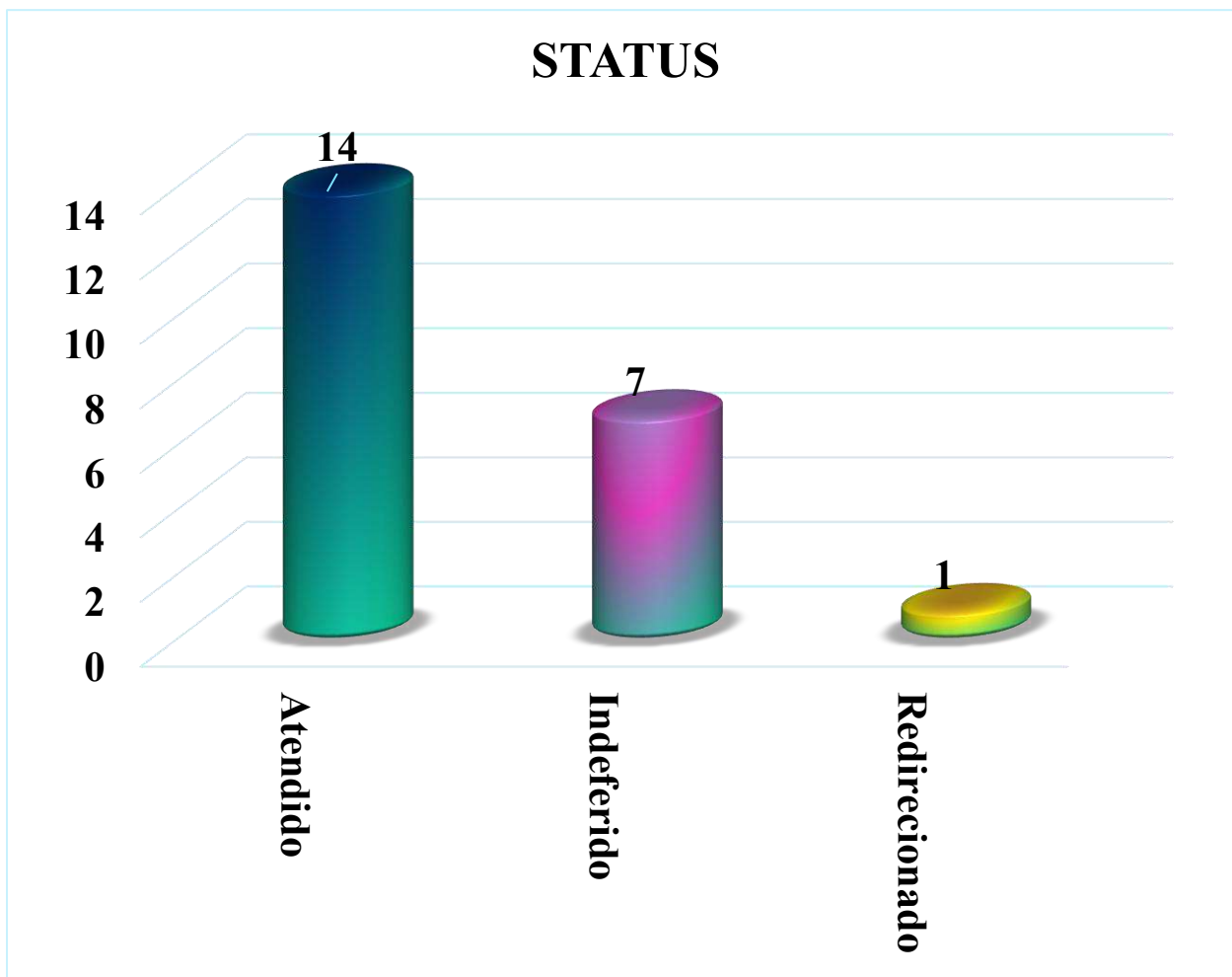


PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVI

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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

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

EXEMPLO DE UM ATENDIMENTO DO E-SIC

Abaixo, um exemplo de atendimento no qual o munícipe solicita informação sobre baixa CNPJ no município.

SOLICITAÇÃO

Pedido de acesso a informação: BAIXA CNPJ

 Imprimir relatório

Usuário do pedido@contadordosimples.com.br
Nome do usuário do pedido	C do E ..
Protocolo	2025
Data do pedido	28/10/2025 13:47

Detalhe do pedido de acesso a informação

INSTRUÇÕES PARA BAIXA DE CADASTRO MUNICIPAL DE EMPRESA



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).

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), estando em conformidade com a legislação em vigor.



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

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

Módulo de Transparência do Terceiro Setor - MTS
MTS

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 Recitas e Despesas frente a Pandemia

Decreto despesas com adiantamentos
gastos públicos com adiantamentos

Meio Ambiente

Declaração despesas com diárias
Declaração despesas 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

Demonstrativos Contábeis - 2024
Demonstrativos Contábeis do exercício 2024

Despesas
onde estamos aplicando o seu dinheiro

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

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

Dívida ativa
Dívidas reconhecidas 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

Julgamento de Contas do Poder Executivo - LEGISLATIVO
Julgamento de Contas do Poder Executivo - LEGISLATIVO

Legislação municipal
pesquise aqui a legislação municipal

LGPD
Informações para Tratamento de Dados Pessoais do Município

Licitação
Integra 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
responda as 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 de 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

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

Recitas
quais são as fontes de recitas públicas?

Recursos humanos
onde estão lotados os servidores públicos?

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

Relatórios de Gestão Ouvidoria (Relatório 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 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 2025

Considerando o trabalho realizado pela Corregedoria Geral no interstício dos meses de Setembro a Dezembro de 2025, constam 20 (vinte) processos, sendo eles:

Nº PROCESSO	ASSUNTO	SITUAÇÃO
102000/2024	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Administração para providências
23736/2025	Acumulação de Cargo	Em andamento
30681/2025	Acumulação de Cargo	Em andamento
33266/2025	Acumulação de Cargo	Em andamento
37877/2025	Acumulação de Cargo	Encaminhado à Secretaria de Administração com parecer conclusivo
40292/2025	Acumulação de Cargo	Em andamento
46469/2025	Acumulação de Cargo	Em andamento
75453/2025	Acumulação de Cargo	Em andamento
90233/2025	Acumulação de Cargo	Em andamento
9088/2023	Acumulação de Cargo	Em andamento
117713/2024	Averiguação Preliminar	Em andamento
34810/2025	Averiguação Preliminar	Encaminhado à Secretaria de Justiça com parecer conclusivo
57736/2025	Averiguação Preliminar	Em andamento
59400/2025	Averiguação Preliminar	Em andamento
77960/2025	Averiguação Preliminar	Concluído - arquivo
85490/2025	Averiguação Preliminar	Em andamento
85567/2025	Averiguação Preliminar	Em andamento
99017/2025	Averiguação Preliminar	Concluído - arquivo
99114/2025	Averiguação Preliminar	Em andamento
107583/2025	Averiguação Preliminar	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

Atividades Correlatas

No período supramencionado, também foram realizadas 15 (quinze) oitivas a fim de apurar processos de averiguação preliminar em andamento e as manifestações dos munícipes encaminhadas pela Ouvidoria Geral do Município. Ainda neste interstício foram respondidas 12 (doze) manifestações através de memorandos, relacionadas a dúvidas, orientações, cumprimento de prazos de outros órgão e Secretarias, entre outros assuntos.

9. Chefia de Gabinete

A Chefia de Gabinete do Controlador Geral do Município de Itapevi, no período de setembro a dezembro, desempenhou atividades estratégicas de apoio à gestão da Controladoria Geral, conforme estabelecido no Anexo II da Lei nº 2.437/2017. As atribuições da unidade compreendem funções de chefia e assessoramento, incluindo a coordenação das atividades do Gabinete do Controlador Geral, o gerenciamento da agenda institucional, o assessoramento em decisões de natureza política e/ou estratégica, a organização e guarda de dados e informações estratégicas sigilosas, bem como a supervisão funcional e hierárquica dos servidores lotados na unidade. Durante o quadrimestre, a Chefia de Gabinete também atuou no suporte direto às demandas operacionais da Controladoria, colaborando em atividades como oitivas, processos de adiantamento, procedimentos licitatórios, requisições, e no controle de entrada e saída de processos, contribuindo para a continuidade, organização e efetividade das ações do órgão.



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. Informações complementares:

TRABALHOS DA CONTROLADORIA GERAL DE 2022-2025	
	TOTAL
Cursos de Capacitação (hs)	1804
Processos Licitatórios	1133
Saída de Memorandos	1195
Entrada de Memorandos	506
Requisições TCESP	615
Atendimentos E-SIC	233
Visitas in loco	77
Auditorias in loco	23
Fiscalizações Ordenadas	12

11. Apontamentos Adicionais

No decorrer do quadrimestre, a Controladoria procedeu à análise dos demonstrativos contábeis relativos ao exercício de 2025, 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

12. 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;
- Proteção ao erário público;
- 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 2025.

Itapevi, 13 de março de 2025.

Tadeu Antônio Salles

Controlador Geral

Marcos Ferreira Godoy

Prefeito Municipal