



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

**1º QUADRIMESTRE
EXERCÍCIO: 2022**





MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1. PERÍODO ANALISADO:

1º Quadrimestre de 2022 (01/01/2022 à 30/04/2022).

2. CONSIDERAÇÕES INICIAIS:

De acordo com o que dispõe os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, os artigos 54, parágrafo único, e 59 da Lei Federal nº 101, de 4 de maio de 2000, os artigos 32 e 35 da Constituição do Estado de São Paulo, o artigo 38, parágrafo único, da Lei Complementar do Estado de São Paulo nº 709, de 14 de janeiro de 1993, o artigo 146 da Lei Orgânica do Município de Itapeva, o artigo 66 e 67 da IN 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, o Decreto Municipal nº 7.880, de 15 de julho de 2013 e a Lei Municipal nº 4.633, de 28 de março de 2022, apresenta-se o Relatório Quadrimestral de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Itapeva.

O período em questão foi analisado e convertido em relatório pelo Sr. João Antonio de Almeida Junior, ocupante do cargo de provimento efetivo de Agente de Controle Interno, admitido em 03 de janeiro de 2022, no qual era o único servidor em exercício no órgão de Controle Interno Municipal no período.

Inicialmente, foi analisado os relatórios de Controle Interno emitidos em exercícios anteriores pelo Órgão de Controle Interno Municipal, bem como os Relatórios de Contas Anuais emitidos pela Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, nos exercícios de 2018, 2019 e 2020, respectivamente, sob os Processos de nº TC-004591.989.18-1, TC-004932.989.19-7 e TC-003280.989.20-3, e o Relatório Parcial de 2021, sob o nº TC-007263.989.20-4.



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

A partir disto, foi elaborado o Plano Anual de Auditoria e Controle Interno (PAACI) para o Exercício de 2022, protocolado junto ao Gabinete no Prefeito na data de 18 de março de 2022, para sua ciência e aprovação, porém até a presente data não houve manifestação sobre o mesmo.

Contudo, na data de 28 de março de 2022, houve a promulgação da Lei Municipal nº 4.633, que “Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo do Município de Itapeva, cria a Controladoria-Geral do Município e dá outras providências”, reestruturando administrativamente o Sistema de Controle Interno no Poder Executivo Municipal, criando em sua estrutura administrativa um órgão com autonomia e independência (Controladoria Geral do Município), que após sua implantação poderá desempenhar corretamente seu papel institucional, seja de controle, fiscalização e/ou orientação junto aos órgãos do Poder Executivo Municipal.

Neste primeiro Relatório Quadrimestral, devido ao pouco período para análise dos dados e informações, bem como ao início deste servidor junto a ao órgão de Controle Interno Municipal, focou-se em 05 (cinco) atividades:

- Peças de Planejamento: PPA, LDO e LOA;
- Execução Orçamentária e Limites Constitucionais;
- Regulamentações do Regime de Adiantamento e da Concessão de Diárias;
- Estrutura Administrativa dos órgãos da Prefeitura Municipal;
- Funcionamento e Rotinas nos Processos Licitatórios.

3.ATIVIDADES DO PAACI

Conforme PAACI elaborado para o Exercício de 2022, este órgão de Controle Interno realizou suas atividades, neste período, através da análise das legislações municipais vigentes e no tocante das informações/dados analisados utilizou a seleção por amostragem, levando em consideração os critérios de materialidade, relevância, criticidade e risco que observou no



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

período, coletando suas informações junto as legislações vigentes, ao Portal da Transparência da Município, disponibilizado no sítio eletrônico: <https://leideacesso.etransparencia.com.br/itapeva.prefeitura.sp/TDAPortalCli ent.aspx?416>, bem como nos Sistemas informatizados da Administração Pública (Pessoal - SIAP e Finanças - SFPM).

- Plano Plurianual – PPA

Para o Quadriênio de 2022/2025, foi promulgada a Lei Municipal nº 4.592, de 26 de novembro de 2021, que **“Estabelece o Plano Plurianual do Município para o período 2022 a 2025 e define as metas e prioridades da administração pública municipal para o exercício de 2022”**.

No seu artigo 2º, estabelece para o quadriênio 2022/2025, as **DIRETRIZES** norteadoras da execução dos programas e ações a cargo dos órgãos municipais:

- | |
|---|
| I – Garantir o acesso universal da educação cidadã e inclusiva e ensino de qualidade; |
| II – Ampliar a oferta de educação infantil de forma a atingir o atendimento de 100% (cem por cento) de toda demanda até 31 de dezembro de 2023, com possibilidade, caso haja necessidade, de parceria com a iniciativa privada. |
| III – Garantir que os alunos matriculados no ensino fundamental concluam essa etapa na idade recomendada nos termos da legislação vigente; |
| IV – Garantir o acesso de alunos com deficiência no sistema regular de ensino e adequar as instalações as normas de acessibilidade; |
| V – Garantir as condições necessárias à melhoria e manutenção da infraestrutura física das Unidades Escolares e a ampliação de prédios escolares para atender a demanda da Rede Municipal de Ensino; |



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

VI – Fortalecer a atenção básica, ampliando o acesso com ênfase na atenção primária em saúde;

VII – Garantir e facilitar o acesso da população a serviços de média e de alta complexidade, com qualidade, na perspectiva das redes de atenção à saúde, visando proporcionar uma maior celeridade e efetividade na resposta aos usuários do SUS;

VIII – Ampliar, reformar equipar e modernizar as Unidades Básicas de Saúde;

IX – Construção de um Hospital Municipal;

X – Fortalecer a organização institucional e a gestão do Sistema Único da Assistência Social (SUAS) com a ampliação de serviços, construção das sedes próprias do Conselho Tutelar e do Programa Bolsa Família/Auxílio Brasil, e a valorização dos trabalhadores;

XI – Consolidar a gestão do Sistema Único da Assistência Social na perspectiva do direito socioassistencial;

XII – Modernizar a gestão do Esporte e Lazer em Itapeva;

XIII – Ampliar e modernizar a infraestrutura desportiva da cidade com a construção de uma arena esportiva multiuso com amplo local para estacionamento de veículos;

XIV – Disponibilizar os subsídios à ampliação das manifestações culturais e consolidar a identidade cultural;

XV – Aprimorar as ações na Segurança Cidadã através da guarda municipal;

XVI – Garantir a segurança no Trânsito e mobilidade digna;

XVII – Promover a organização de espaços públicos do perímetro urbano e rural com ações sustentáveis;

XVIII – Desenvolver ações em habitação, dentre elas a implantação de um loteamento de interesse social com 550 (quinhentos e cinquenta) lotes urbanizados em área própria do Município de Itapeva, localizada no Jardim Kantian; e regularização fundiária.



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

XIX – Melhorar as condições de mobilidade urbana e acessibilidade;
XX – Promover ações de saneamento básico e ambiental na cidade de Itapeva-Gerenciamento de Resíduos Sólidos e Gerenciamento de Recursos Hídricos;
XXI – Fortalecer a infraestrutura e os serviços urbanos de forma a melhorar a qualidade de vida da população;
XXII – Fomentar o empreendedorismo, em especial com a cessão na modalidade comodato ou concessão real de uso, de lotes com infraestrutura para a implantação de pequenos empreendimentos, tais como mecânica, funilaria, auto elétrica, marcenaria, serralheria, fabricação de calhas, e outras atividades semelhantes;
XXIII – Ampliar as políticas de trabalho, emprego e renda, especialmente por meio do fortalecimento de cooperativas;
XXIV – Desenvolvimento das cadeias produtivas do agronegócio;
XXV – Intensificar e reconhecer a vocação do nosso sistema de produção;
XXVI – Promoção e apoio aos Produtores;
XXVII – Fortalecer a política de prevenção e adoção em relação aos animais abandonados; realizar ações permanentes de castrações;
XXVIII – Oportunizar e incentivar o Empreendedorismo turístico;
XXIX – Modernização da Gestão Pública Municipal;
XXX – Aquisição de um aparelho para realização de exames de mamografia;
XXXI – Planejamento e execução da continuação das avenidas Vaticano e Mário Covas no sentido bairro, e a avenida Europa passando pela Vila Boava até o entroncamento com a avenida Gastão de Mesquita Filho;
XXXII – Iniciar a gestão para a construção de um terminal rodoviário intermunicipal moderno, mediante convênio com o Estado de São Paulo e/ou parceria com a iniciativa privada;



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

XXXIII – Implantar o Programa “MORAR MELHOR” com a construção, reforma e/ou ampliação de moradias para as famílias em situação de vulnerabilidade social e/ou exclusão social.

- Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO

Para o Exercício de 2022, foi promulgada a Lei Municipal nº 4.548, de 27 de julho de 2021, que “Dispõe sobre as diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária de 2022 e dá outras providências”.

- Lei Orçamentário Anual – LOA

Para o Exercício de 2022, foi promulgada a Lei Municipal nº 4.616, de 30 de dezembro de 2021, que “Estima a receita e fixa a despesa do Município para o exercício de 2022”.

No que tange a **Receita Orçamentária** do Município de Itapeva, foi estimada o valor de **R\$ 421.890.630,00** (Quatrocentos e vinte e um milhões, oitocentos e noventa mil, seiscentos e trinta reais) e se desdobra em:

RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
1 - ADMINISTRACAO DIRETA			
RECEITAS CORRENTES			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
Receita Tributária	R\$ 63.431.000,00	R\$ 500,00	R\$ 63.431.500,00
Receita de Contribuição	R\$ 6.083.000,00	R\$ 0,00	R\$ 6.083.000,00
Receita Patrimonial	R\$ 1.934.645,00	R\$ 33.660,00	R\$ 1.968.305,00
Receitas Agropecuárias	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	R\$ 100.000,00
Receita de Serviços	R\$ 135.000,00	R\$ 0,00	R\$ 135.000,00
Transferências Correntes	R\$ 275.174.400,00	R\$ 50.889.965,00	R\$ 326.064.365,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 5.881.400,00	R\$ 0,00	R\$ 5.881.400,00
Deduções de Restituições	R\$ -50.000,00	R\$ 0,00	R\$ -50.000,00



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Dedução Formação do FUNDEB	R\$ -31.482.400,00	R\$ 0,00	R\$ -31.482.400,00
Total das Receitas Correntes	R\$ 321.207.045,00	R\$ 50.924.125,00	R\$ 372.131.170,00
RECEITAS DE CAPITAL			
	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total das Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total da Administração Direta	R\$ 321.207.045,00	R\$ 50.924.125,00	R\$ 372.131.170,00
2 - ADMINISTRACAO INDIRETA: INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA-IPMI			
RECEITAS CORRENTES			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
Receita de Contribuição	R\$ 0,00	R\$ 20.566.500,00	R\$ 20.566.500,00
Receita Patrimonial	R\$ 0,00	R\$ 250.000,00	R\$ 250.000,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 0,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Receita Intraorçamentária	R\$ 0,00	R\$ 28.937.960,00	R\$ 28.937.960,00
Total das Receitas Correntes	R\$ 0,00	R\$ 49.759.460,00	R\$ 49.759.460,00
RECEITA DE CAPITAL			
	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total das Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total -IPMI	R\$ 0,00	49.759.460,00	49.759.460,00
3 - ADMINISTRACAO DIRETA E INDIRETA			
RECEITAS CORRENTES			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
Receita Tributária	R\$ 63.431.000,00	R\$ 500,00	R\$ 63.431.500,00
Receita de Contribuição	R\$ 6.083.000,00	R\$ 20.566.500,00	R\$ 26.649.500,00
Receita Patrimonial	R\$ 1.934.645,00	R\$ 283.660,00	R\$ 2.218.305,00
Receita Agropecuária	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	R\$ 100.000,00
Receita de Serviços	R\$ 135.000,00	R\$ 0,00	R\$ 135.000,00
Transferências Correntes	R\$ 275.174.400,00	R\$ 50.889.965,00	R\$ 326.064.365,00
Outras Receitas Correntes	R\$ 5.881.400,00	R\$ 5.000,00	R\$ 5.886.400,00
Receitas Correntes - Intra OFSS	R\$ 0,00	R\$ 28.937.960,00	R\$ 28.937.960,00
Deduções por Restituições	R\$ -50.000,00	R\$ 0,00	R\$ -50.000,00
Deduções para o Fundeb	R\$ -31.482.400,00	R\$ 0,00	R\$ -31.482.400,00
Total das Receitas Correntes	R\$ 321.207.045,00	R\$ 100.683.585,00	R\$ 421.890.630,00
RECEITAS DE CAPITAL			



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total das Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total da Administração Direta e Indireta	R\$ 321.207.045,00	R\$ 100.683.585,00	R\$ 421.890.630,00

Enquanto a **Despesa Orçamentária** para o Exercício de 2022, foi fixada em **R\$ 421.890.630,00** (Quatrocentos e vinte e um milhões, oitocentos e noventa mil, seiscentos e trinta reais) e se desdobra das seguintes formas:

I - Categoria Econômica:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR CATEGORIA ECONÔMICA			
1 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
DESPESAS CORRENTES	R\$ 219.224.327,04	R\$ 121.508.315,26	R\$ 340.732.642,30
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 21.946.908,01	R\$ 7.515.313,73	R\$ 29.462.221,74
RESERVA DE CONTINGENCIA OU RESERVA DO RPPS	R\$ 218.305,96	R\$ 0,00	R\$ 218.305,96
Total da Administração Direta	R\$ 241.389.541,01	R\$ 129.023.628,99	R\$ 370.413.170,00
2 - ADMINISTRAÇÃO INDIRETA			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
DESPESAS CORRENTES	R\$ 0,00	R\$ 28.664.000,00	R\$ 28.664.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 0,00	R\$ 390.000,00	R\$ 390.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA OU RESERVA DO RPPS	R\$ 22.423.460,00	R\$ 0,00	R\$ 22.423.460,00
Total da Administração Indireta	R\$ 22.423.460,00	R\$ 29.054.000,00	R\$ 51.477.460,00
3 - ADMINISTRAÇÃO DIRETA E INDIRETA			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
DESPESAS CORRENTES	R\$ 219.224.327,04	R\$ 150.172.315,26	R\$ 369.396.642,30
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 21.946.908,01	R\$ 7.905.313,73	R\$ 29.852.221,74



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

RESERVA DE CONTINGENCIA OU RESERVA DO RPPS	R\$ 22.641.765,96	R\$ 0,00	R\$ 22.641.765,96
Total da Administração Direta e Indireta	R\$ 263.813.001,01	R\$ 158.077.628,99	R\$ 421.890.630,00

II – Órgão de Governo:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR ÓRGÃO DE GOVERNO			
1 - ADMINISTRACAO DIRETA			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
CÂMARA MUNICIPAL	R\$ 10.224.500,00	R\$ 0,00	R\$ 10.224.500,00
SECRETARIA DE GOVERNO E NEGÓCIOS JURÍDICOS	R\$ 5.226.240,00	179.000,00	R\$ 5.405.240,00
SECRETARIA DE RECURSOS HÍDRICOS E MEIO AMBIENTE	R\$ 11.930.053,67	R\$ 0,00	R\$ 11.930.053,67
SECRETARIA DE COORDENAÇÃO E PLANEJAMENTO	R\$ 580.000,00	R\$ 0,00	R\$ 580.000,00
SECRETARIA DE ADMINISTRACAO E RECURSOS HUMANOS	R\$ 4.206.400,00	R\$ 0,00	R\$ 4.206.400,00
SECRETARIA DE FINANÇAS	R\$ 14.033.650,00	R\$ 0,00	R\$ 14.033.650,00
SECRETARIA DE SAÚDE	R\$ 0,00	113.690.505,06	R\$ 113.690.505,06
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	R\$ 0,00	15.154.123,93	R\$ 15.154.123,93
SECRETARIA DA EDUCAÇÃO	R\$ 135.784.313,67	R\$ 0,00	R\$ 135.784.313,67
SECRETARIA DA CULTURA E TURISMO	R\$ 2.166.553,67	R\$ 0,00	R\$ 2.166.553,67
SECRETARIA DA JUVENTUDE, ESPORTES, LAZER E EVENTOS ESPECIAIS	R\$ 3.810.189,10	R\$ 0,00	R\$ 3.810.189,10
SECRETARIA DA AGRICULTURA E ABASTECIMENTO	R\$ 6.082.000,00	R\$ 0,00	R\$ 6.082.000,00
SECRETARIA DE TRANSPORTES E SERVICOS RURAIS	R\$ 7.962.000,00	R\$ 0,00	R\$ 7.962.000,00



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS	R\$ 8.337.800,00	R\$ 0,00	R\$ 8.337.800,00
SECRETARIA DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO E SERVIÇOS	R\$ 1.296.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.296.000,00
SECRETARIA DAS ADMINISTRAÇÕES REGIONAIS	R\$ 14.623.351,00	R\$ 0,00	R\$ 14.623.351,00
SECRETARIA DE DEFESA SOCIAL	R\$ 14.908.183,94	R\$ 0,00	R\$ 14.908.183,94
Total da Administração Direta	R\$ 241.171.235,05	R\$ 129.023.628,99	R\$ 370.194.864,04
2 - ADMINISTRACAO INDIRETA			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
INSTITUTO DE PREVIDENCIA MUNICIPAL DE ITAPEVA-IPMI	R\$ 0,00	R\$ 29.054.000,00	R\$ 29.054.000,00
Total da Administração Indireta	R\$ 0,00	R\$ 29.054.000,00	R\$ 29.054.000,00
3 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
Reserva de Contingência	R\$ 22.641.765,96	R\$ 0,00	R\$ 22.641.765,96
Total do Município	R\$ 263.813.001,01	R\$ 158.077.628,99	R\$ 421.890.630,00

III – Função:

DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR FUNÇÃO			
ESPECIFICAÇÃO	FISCAL	SEGURIDADE SOCIAL	TOTAL
01 - LEGISLATIVA	R\$ 10.224.500,00	R\$ 0,00	R\$ 10.224.500,00
03 - ESSENCIAL A JUSTIÇA	R\$ 300.000,00	R\$ 0,00	R\$ 300.000,00
04 - ADMINISTRAÇÃO	R\$ 16.934.550,00	R\$ 0,00	R\$ 16.934.550,00
06 - SEGURANÇA PÚBLICA	R\$ 13.209.723,94	R\$ 0,00	R\$ 13.209.723,94
08 - ASSISTENCIA SOCIAL	R\$ 0,00	R\$ 15.333.123,93	R\$ 15.333.123,93
09 - PREVIDÊNCIA SOCIAL	R\$ 0,00	R\$ 29.054.000,00	R\$ 29.054.000,00
10 - SAÚDE	R\$ 0,00	R\$ 113.690.505,06	R\$ 113.690.505,06
12 - EDUCAÇÃO	R\$ 135.784.313,67	R\$ 0,00	R\$ 135.784.313,67
13 - CULTURA	R\$ 1.861.553,67	R\$ 0,00	R\$ 1.861.553,67



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

15 - URBANISMO	R\$ 25.429.651,00	R\$ 0,00	R\$ 25.429.651,00
16 - HABITAÇÃO	R\$ 301.000,00	R\$ 0,00	R\$ 301.000,00
17 - SANEAMENTO	R\$ 150.000,00	R\$ 0,00	R\$ 150.000,00
18 - GESTAO AMBIENTAL	R\$ 10.134.800,00	R\$ 0,00	R\$ 10.134.800,00
20 - AGRICULTURA	R\$ 7.877.253,67	R\$ 0,00	R\$ 7.877.253,67
22 - INDÚSTRIA	R\$ 1.296.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.296.000,00
23 - COMERCIO E SERVIÇOS	R\$ 305.000,00	R\$ 0,00	R\$ 305.000,00
26 - TRANSPORTE	R\$ 7.090.300,00	R\$ 0,00	R\$ 7.090.300,00
27 - DESPORTO E LAZER	R\$ 3.810.189,10	R\$ 0,00	R\$ 3.810.189,10
28 - ENCARGOS ESPECIAIS	R\$ 6.462.400,00	R\$ 0,00	R\$ 6.462.400,00
99 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 22.641.765,96	R\$ 0,00	R\$ 22.641.765,96
Total do Município	R\$ 263.813.001,01	R\$ 158.077.628,99	R\$ 421.890.630,00

Traz ainda na LOA 2022, em seu artigo 6º, a autorização para abertura de créditos suplementares em reforço às dotações orçamentárias mediante o uso dos recursos previstos no artigo 43, da Lei Federal n.º 4.320/1964, observados os limites:

I - de 10% (dez por cento) do total da despesa fixada, constante do artigo 4º desta Lei, desde que limitados a R\$ 1.000.000,00 (Um milhão de reais) no exercício, e em cada ação de governo individualmente.

II - do valor da dotação consignada como Reserva de Contingência, para cumprir as determinações dos artigos 5º, III, "b", da Lei de Responsabilidade Fiscal, 91 do Decreto-Lei n.º 200/1967 e 8º da Portaria Interministerial STN/SOF n.º 163/2001. Parágrafo único. A dotação consignada como Reserva de Contingência servirá igualmente para cobrir a abertura de Créditos Adicionais Especiais autorizadas em Lei.

Já no seu artigo 7º, autoriza também à abertura de créditos suplementares:

I - necessários ao cumprimento de vinculações constitucionais, legais e de convênios e demais recursos até limite do superávit financeiros exercícios anteriores desses recursos e do seu excesso de arrecadação em 2021, nos termos do art. 43, § 1º, incisos I e II, da Lei n.º 4.320/1964;



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

II - destinados à cobertura de despesas de entidades da Administração Indireta até o limite dos respectivos superávits financeiros do exercício anterior, bem como do excesso de arrecadação das suas receitas próprias somado ao excesso de transferências financeiras a elas efetuadas durante o exercício;

III - destinados a cobrir insuficiências no âmbito do programa de previdência municipal até o limite de 20% (vinte por cento) de cada uma de suas ações.

Por fim, nos artigos 8º e 9º, disciplinam sobre as emendas parlamentares, individuais de até o limite de 1,2% (um inteiro e dois décimos por cento) da Receita Corrente Líquida efetivamente ocorrida em 2021, na forma e condições prescritas no artigo 142-A da LOM.



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

- Coordenadoria do Sistema de Controle Interno -

- Execução Orçamentária - 1º Quadrimestre de 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS	%
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 392.952.670,00	R\$ 414.075.070,38	R\$ 150.684.386,48	36,39%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 392.952.670,00	R\$ 413.441.957,25	R\$ 150.051.273,35	36,29%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 53.381.500,00	R\$ 64.731.670,55	R\$ 22.239.189,99	34,32%
Impostos	R\$ 56.863.100,00	R\$ 58.299.422,04	R\$ 20.124.405,10	34,52%
Taxas	R\$ 6.509.400,00	R\$ 5.479.335,24	R\$ 2.107.830,49	32,53%
Contribuição de Melhoria	R\$ 5.000,00	R\$ 12.923,37	R\$ 6.954,40	53,81%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 26.545.500,00	R\$ 25.155.409,56	R\$ 7.420.042,23	29,49%
Contribuições Sociais	R\$ 20.566.500,00	R\$ 18.923.293,36	R\$ 5.212.253,28	27,54%
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	R\$ 6.083.000,00	R\$ 5.242.116,20	R\$ 2.207.748,55	35,37%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 2.218.305,00	R\$ 4.309.439,47	R\$ 2.207.877,97	51,23%
Valores Mobiliários	R\$ 1.815.505,00	R\$ 3.932.745,32	R\$ 2.207.877,97	56,14%
Delegação de Serviços Públicos Mediante Concessão, Permissão, Autorização ou Licença	R\$ 107.700,00	R\$ 101.755,51	R\$ -	0,00%
Exploração de Recursos Naturais	R\$ 291.000,00	R\$ 274.938,54	R\$ -	0,00%
RECEITA AGROPECUÁRIA	R\$ 100.000,00	R\$ 94.000,08	R\$ 15.937,18	15,79%
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 135.000,00	R\$ 132.148,25	R\$ 41.984,19	31,77%
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	R\$ 135.000,00	R\$ 132.148,25	R\$ 41.984,19	31,77%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 294.581.965,00	R\$ 312.671.354,59	R\$ 116.215.110,91	37,17%
Transferências da União e de suas Entidades	R\$ 119.038.795,00	R\$ 123.995.818,38	R\$ 44.625.818,92	35,99%
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	R\$ 95.818.470,00	R\$ 94.139.037,94	R\$ 36.585.467,84	38,86%
Transferências de Instituições Privadas	R\$ 3.100,00	R\$ 58.774,71	R\$ 86.717,81	97,68%
Transferências de Outras Instituições Públicas	R\$ 59.721.500,00	R\$ 94.477.733,76	R\$ 34.915.106,34	35,97%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 5.886.400,00	R\$ 5.277.024,55	R\$ 1.911.130,88	30,45%
Contribuições Administrativas, Contratuais e Judiciais	R\$ 1.486.000,00	R\$ 1.556.775,38	R\$ 504.952,59	32,23%
Incentivos, Restituições e Ressarcimentos	R\$ 2.149.500,00	R\$ 2.436.077,11	R\$ 800.174,02	32,66%
Diversas Receitas Correntes	R\$ 2.250.900,00	R\$ 2.214.172,06	R\$ 606.004,27	27,37%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ 633.113,13	R\$ 633.113,13	100,00%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ 633.113,13	R\$ 633.113,13	100,00%
Transferências da União e de suas Entidades	R\$ -	R\$ 633.113,13	R\$ 633.113,13	100,00%
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	R\$ -	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	100,00%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 28.937.960,00	R\$ 28.797.799,75	R\$ 9.505.826,31	33,01%
SUJEITO ÀS RECEITAS	R\$ 421.890.630,00	R\$ 442.872.870,13	R\$ 160.190.212,79	36,17%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS (V) = (III + IV)	R\$ 421.890.630,00	R\$ 442.872.870,13	R\$ 160.190.212,79	36,17%
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ -	R\$ 41.714.761,43	R\$ 41.714.761,43	
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	R\$ -	R\$ 41.714.761,43	R\$ 41.714.761,43	



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%	DESPESAS LIQUIDADAS	%	DESPESAS PAGAS	%
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 370.529.210,00	R\$ 446.511.668,05	R\$ 496.875.755,05	47,84%	R\$ 127.604.170,74	36,45%	R\$ 121.716.644,63	25,05%
DESPESAS CORRENTES	R\$ 340.453.602,00	R\$ 362.436.664,62	R\$ 177.393.625,62	49,02%	R\$ 113.507.159,76	32,59%	R\$ 112.371.222,59	31,17%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 68.634.370,04	R\$ 170.335.216,74	R\$ 62.246.153,00	36,55%	R\$ 31.687.539,04	36,23%	R\$ 31.408.673,82	33,62%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ 5.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 271.753.221,96	R\$ 192.425.447,88	R\$ 116.547.472,62	30,05%	R\$ 53.815.325,76	28,53%	R\$ 55.472.673,77	28,62%
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 29.652.221,74	R\$ 44.326.667,47	R\$ 16.482.250,43	34,36%	R\$ 3.067.919,64	6,30%	R\$ 3.745.322,04	15,67%
INVESTIMENTOS	R\$ 27.010.821,74	R\$ 32.325.725,93	R\$ 16.340.650,43	30,68%	R\$ 3.243.384,67	9,35%	R\$ 7.772.745,76	24,62%
INVERSOES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ 59.481,54	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ 2.641.400,00	R\$ 2.321.400,00	R\$ 2.341.400,00	100,00%	R\$ 972.349,28	34,23%	R\$ 972.645,28	34,23%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 213.305,95	R\$ 2.835.96	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
DESPESAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	R\$ 28.937.960,00	R\$ 25.005.626,11	R\$ 11.624.457,63	40,05%	R\$ 11.624.457,63	46,08%	R\$ 7.595.217,50	26,05%
SUBTOTAL DAS DESPESAS	R\$ 399.457.170,00	R\$ 447.517.216,16	R\$ 208.500.243,68	46,59%	R\$ 139.228.558,37	31,11%	R\$ 123.271.852,13	28,63%
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (REFINANCIAMENTO)	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 399.457.170,00	R\$ 447.517.216,16	R\$ 208.500.243,68	46,59%	R\$ 139.228.558,37	31,11%	R\$ 123.271.852,13	28,63%
SUPERÁVIT	R\$ -	R\$ -	R\$ 23.961.554,42	-	R\$ -	-	R\$ -	-
TOTAL COM SUPERÁVIT	R\$ 399.457.170,00	R\$ 447.517.216,16	R\$ 208.500.243,68	46,59%	R\$ 139.228.558,37	31,11%	R\$ 123.271.852,13	28,63%
RESERVA DO RPPS	R\$ 22.423.400,00	R\$ 22.423.400,00	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS POR ÓRGÃO				
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO E RECURSOS HUMANOS				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 611.000,00	R\$ 2.273.150,00	R\$ 1.672.752,41	73,59%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 3.595.400,00	R\$ 3.700.400,00	R\$ 1.868.069,04	50,48%
TOTAL	R\$ 4.206.400,00	R\$ 5.973.550,00	R\$ 3.540.821,45	59,27%
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÕES REGIONAIS				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Assentamento de Lajota	R\$ 600.000,00	R\$ 1.870.701,36	R\$ 1.041.079,91	55,65%
Coleta Pública Domiciliar	R\$ 275.000,00	R\$ 631.000,00	R\$ 589.438,11	93,41%
Conservação dos Parques da Cidade	R\$ 1.835.000,00	R\$ 2.273.000,00	R\$ 1.318.717,11	58,02%
Conservação e Consumo da Iluminação Pública	R\$ 4.000.000,00	R\$ 4.000.000,00	R\$ 2.276.632,60	56,92%
Instalação de Iluminação Pública	R\$ 2.110.000,00	R\$ 2.110.000,00	R\$ 301.361,23	14,28%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 263.401,00	R\$ 481.681,00	R\$ 351.348,88	72,94%
Operação Tapa-buracos	R\$ 944.600,00	R\$ 944.600,00	R\$ 484.552,20	51,30%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 4.534.350,00	R\$ 4.693.550,00	R\$ 2.124.878,24	45,27%
Varrição de Ruas	R\$ 61.000,00	R\$ 181.896,11	R\$ 14.373,75	7,90%
TOTAL	R\$ 14.623.351,00	R\$ 17.186.428,47	R\$ 8.502.382,03	49,47%
SECRETARIA DE AGRICULTURA E ABASTECIMENTO				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Aquisição de Máquinas e Equipamentos	R\$ 128.046,00	R\$ 794.546,00	R\$ 606.500,00	76,33%
Desenvolvimento do Agronegócio de Centrais de Abastecimento	R\$ 365.000,00	R\$ 531.477,87	R\$ 76.020,00	14,30%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 626.400,00	R\$ 626.400,00	R\$ 102.962,87	16,44%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 1.618.610,00	R\$ 1.640.110,00	R\$ 568.202,78	34,64%
Infraestrutura para Programas de Agronegócios e Abastecimento	R\$ 2.689.000,00	R\$ 2.689.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Assistência Técnica e Extensão Rural	R\$ 654.944,00	R\$ 654.944,00	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL	R\$ 6.082.000,00	R\$ 6.936.477,87	R\$ 1.353.685,65	19,52%

SECRETARIA DE COORDENAÇÃO E PLANEJAMENTO

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 57.000,00	R\$ 57.000,00	R\$ 11.679,20	20,49%
Reserva de Contingência	R\$ 218.305,96	R\$ 218.305,96	R\$ 0,00	0,00%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 523.000,00	R\$ 523.000,00	R\$ 204.823,81	39,16%
TOTAL	R\$ 798.305,96	R\$ 798.305,96	R\$ 216.503,01	27,12%

SECRETARIA DE CULTURA E TURISMO

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Atividades de Turismo	R\$ 305.000,00	R\$ 305.000,00	R\$ 9.130,00	2,99%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 249.253,67	R\$ 355.253,67	R\$ 294.873,23	83,00%
Promoção de Eventos Culturais	R\$ 767.940,00	R\$ 2.699.736,45	R\$ 135.109,54	5,00%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 844.360,00	R\$ 861.860,00	R\$ 410.791,18	47,66%
TOTAL	R\$ 2.166.553,67	R\$ 4.221.850,12	R\$ 849.903,95	20,13%
SECRETARIA DE DEFESA SOCIAL				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Assistência em Emergência - Defesa Civil	R\$ 350.000,00	R\$ 357.092,00	R\$ 80.126,89	22,44%
Atendimento a Famílias com Moradias em Situações de Riscos	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Contribuição ao Funset	R\$ 73.500,00	R\$ 73.500,00	R\$ 19.733,76	26,85%
Implantação de Semáforos	R\$ 100.000,00	R\$ 155.890,60	R\$ 0,00	0,00%
Manutenção da Guarda Municipal	R\$ 851.700,00	R\$ 1.560.775,00	R\$ 323.721,16	20,74%
Manutenção das Atividades de Trânsito	R\$ 885.400,00	R\$ 1.065.400,00	R\$ 850.906,87	79,87%
Manutenção de Atividades de Segurança	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00	R\$ 44.155,42	36,80%
Sinalização Horizontal e Vertical do Município	R\$ 414.000,00	R\$ 1.126.396,02	R\$ 557.310,68	49,48%
Subsídios as Empresas Concessionárias de Transportes Coletivos	R\$ 816.083,94	R\$ 1.690.319,16	R\$ 1.690.318,40	100,00%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 3.968.900,00	R\$ 4.068.900,00	R\$ 2.248.949,08	55,27%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Valorização do Servidor Público Municipal-Guarda Municipal	R\$ 6.753.700,00	R\$ 6.817.600,00	R\$ 2.159.374,04	31,67%
Valorização do Servidor Público Municipal-Manutenção das Atividades de Trânsito	R\$ 474.900,00	R\$ 478.400,00	R\$ 260.412,33	54,43%
TOTAL	R\$ 14.908.183,94	R\$ 17.614.272,78	R\$ 8.235.008,63	46,75%
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Aluguel Social	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 58.105,32	38,74%
Apoio a Entidades - Básica	R\$ 938.253,03	R\$ 1.391.418,03	R\$ 309.030,00	22,21%
Apoio a Entidades - Especial	R\$ 2.053.500,00	R\$ 2.524.169,15	R\$ 1.966.783,22	77,92%
Atendimento a Criança e ao Adolescente	R\$ 1.008.700,17	R\$ 1.036.681,94	R\$ 209.101,04	20,17%
Atendimento a Criança e ao Adolescente - Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 0,00	R\$ 435.575,18	R\$ 751,04	0,17%
Atendimento a Famílias Carentes	R\$ 1.775.500,00	R\$ 3.680.092,51	R\$ 956.683,90	26,00%
Atendimento ao Idoso	R\$ 189.170,73	R\$ 220.162,03	R\$ 55.374,79	25,15%
Benefícios Eventuais	R\$ 1.470.000,00	R\$ 1.470.000,00	R\$ 767.656,30	52,22%
Construção da Casa Transitória	R\$ 1.100.000,00	R\$ 1.100.000,00	R\$ 1.100.000,00	100,00%
Construção da Sede do Conselho Tutelar	R\$ 112.000,00	R\$ 112.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Construção de Centro de Referência da Assistência Social	R\$ 280.000,00	R\$ 280.000,00	R\$ 0,00	0,00%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Construção, Ampliação e Reforma de Espaços de Convivência	R\$ 117.600,00	R\$ 277.781,30	R\$ 277.781,30	100,00%
Construção, Ampliação e Reforma do Centro de Referência do Idoso	R\$ 40.000,00	R\$ 180.000,00	R\$ 179.729,83	99,85%
Manutenção do Conselho Tutelar	R\$ 470.600,00	R\$ 470.600,00	R\$ 154.805,64	32,90%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 437.000,00	R\$ 438.844,09	R\$ 141.392,17	32,22%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 1.055.300,00	R\$ 1.182.404,00	R\$ 597.410,97	50,53%
Valorização do Servidor Público Municipal- Atendimento a Criança e ao Adolescente	R\$ 952.200,00	R\$ 1.072.142,94	R\$ 500.407,72	46,67%
Valorização do Servidor Público Municipal- Atendimento a Família	R\$ 2.531.800,00	R\$ 2.638.220,96	R\$ 991.860,13	37,60%
Valorização do Servidor Público Municipal- Atendimento ao Idoso	R\$ 295.800,00	R\$ 330.492,58	R\$ 184.807,33	55,92%
Valorização do Servidor Público Municipal- Conselho Tutelar	R\$ 176.700,00	R\$ 195.800,00	R\$ 99.222,93	50,68%
TOTAL	R\$ 15.154.123,93	R\$ 19.186.384,71	R\$ 8.550.903,63	44,57%
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Apoio as Entidades Privadas e Filantrópicas de Educação Especial	R\$ 606.400,00	R\$ 630.288,88	R\$ 620.288,88	98,41%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Apoio as Entidades Privadas e Filantrópicas de Educação Infantil	R\$ 1.147.510,00	R\$ 1.123.621,12	R\$ 1.007.659,30	89,68%
Apoio as Entidades Privadas e Filantrópicas do Ensino Fundamental	R\$ 823.760,00	R\$ 823.760,00	R\$ 795.057,80	96,52%
Construção de Unidade Escolar Educação Infantil	R\$ 1.000,00	R\$ 1.996.134,98	R\$ 1.992.498,82	99,82%
Fornecimento de Merenda - Creche	R\$ 1.634.000,00	R\$ 1.634.000,00	R\$ 528.009,97	32,31%
Fornecimento de Merenda - Educação de Jovens e Adultos	R\$ 27.500,00	R\$ 27.500,00	R\$ 3.523,66	12,81%
Fornecimento de Merenda - Educação Especial	R\$ 26.600,00	R\$ 26.600,00	R\$ 9.095,09	34,19%
Fornecimento de Merenda - Educação Quilombola	R\$ 16.700,00	R\$ 16.700,00	R\$ 4.018,39	24,06%
Fornecimento de Merenda - Ensino Fundamental	R\$ 4.610.290,00	R\$ 4.610.740,95	R\$ 2.486.195,74	53,92%
Fornecimento de Merenda - Ensino Médio	R\$ 477.500,00	R\$ 477.500,00	R\$ 113.858,22	23,84%
Fornecimento de Merenda - Pré-escola	R\$ 275.900,00	R\$ 275.900,00	R\$ 61.305,17	22,22%
Funcionamento da Educação Especial do Ensino Fundamental	R\$ 260.630,00	R\$ 260.630,00	R\$ 177.072,66	67,94%
Funcionamento da Pré-escola	R\$ 2.454.700,00	R\$ 2.474.700,00	R\$ 1.233.816,35	49,86%
Funcionamento das Creches	R\$ 3.664.170,00	R\$ 4.058.868,36	R\$ 2.018.845,89	49,74%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Funcionamento do Ensino Fundamental 1 ao 5 Ano	R\$ 6.296.513,67	R\$ 10.669.629,77	R\$ 7.699.813,44	72,17%
Funcionamento do Ensino Fundamental 6 ao 9 Ano	R\$ 3.607.740,00	R\$ 6.859.109,90	R\$ 4.134.095,52	60,27%
Funcionamento do Ensino Médio para Jovens e Adultos	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 1.165.610,00	R\$ 1.180.610,00	R\$ 630.602,68	53,41%
Transporte de Alunos da Educação Infantil	R\$ 1.000,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Transporte de Alunos do Ensino Médio	R\$ 5.511.000,00	R\$ 5.517.626,38	R\$ 2.733.917,71	49,55%
Transporte de Alunos Ensino Fundamental	R\$ 4.187.390,00	R\$ 3.912.691,64	R\$ 3.038.890,07	77,67%
Valorização do Servidor Público da Rede Municipal de Ensino- 30%	R\$ 32.971.000,00	R\$ 32.971.000,00	R\$ 13.967.644,05	42,36%
Valorização do Servidor Público da Rede Municipal de Ensino- 70%	R\$ 66.016.400,00	R\$ 68.684.822,94	R\$ 28.903.861,09	42,08%
TOTAL	R\$ 135.784.313,67	R\$ 148.234.434,92	R\$ 72.160.070,50	48,68%
SECRETARIA DE FINANÇAS				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 1.010.000,00	R\$ 1.314.576,00	R\$ 1.037.328,38	78,91%
Pasep - Geral	R\$ 3.449.000,00	R\$ 3.449.000,00	R\$ 3.449.000,00	100,00%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Precatórios de Natureza Alimentícia	R\$ 1.060.500,00	R\$ 1.060.500,00	R\$ 0,00	0,00%
Precatórios Desapropriação	R\$ 1.500.000,00	R\$ 1.500.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Precatórios Outra Espécie	R\$ 1.060.500,00	R\$ 1.060.500,00	R\$ 0,00	0,00%
Serviço da Dívida Interna - Geral	R\$ 2.841.400,00	R\$ 2.841.400,00	R\$ 2.841.400,00	100,00%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 3.112.250,00	R\$ 3.168.950,00	R\$ 1.359.464,70	42,90%
TOTAL	R\$ 14.033.650,00	R\$ 14.394.926,00	R\$ 8.687.193,08	60,35%

SECRETARIA DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Atividades do Fundo Social de Solidariedade	R\$ 179.000,00	R\$ 179.000,00	R\$ 38.357,10	21,43%
Colaboração para o Custeio e Investimento do Corpo de Bombeiros	R\$ 349.340,00	R\$ 480.340,00	R\$ 160.928,94	33,50%
Escola de Governo	R\$ 300.000,00	R\$ 6.800,00	R\$ 6.800,00	100,00%
Informatização de Processos e Fluxos	R\$ 540.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 800.000,00	R\$ 727.106,00	R\$ 215.835,19	29,68%
Procuradoria Geral do Município	R\$ 370.000,00	R\$ 30.300,00	R\$ 4.814,67	15,89%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 2.866.900,00	R\$ 1.538.100,00	R\$ 1.017.766,88	66,17%
TOTAL	R\$ 5.405.240,00	R\$ 2.961.646,00	R\$ 1.444.502,78	48,77%

SECRETARIA DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO E SERVIÇOS

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
------	-----------------	--------------------	---------------------	---



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Capacitação de Empreendedores e Mão de Obra Qualificada	R\$ 310.500,00	R\$ 310.500,00	R\$ 1.348,00	0,43%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 380.000,00	R\$ 380.000,00	R\$ 71.819,06	18,90%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 605.500,00	R\$ 635.500,00	R\$ 274.821,90	43,24%
TOTAL	R\$ 1.296.000,00	R\$ 1.326.000,00	R\$ 347.988,96	26,24%

SECRETARIA DE JUVENTUDE, ESPORTES, LAZER E EVENTOS ESPECIAIS

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Construção, Ampliação e Reforma de Espaços Esportivos	R\$ 328.853,67	R\$ 461.463,98	R\$ 254.629,42	55,18%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 949.853,67	R\$ 949.853,67	R\$ 336.609,57	35,44%
Promoção de Eventos Esportivos	R\$ 1.198.081,76	R\$ 1.198.296,52	R\$ 73.050,96	6,10%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 1.333.400,00	R\$ 1.365.200,00	R\$ 548.228,39	40,16%
TOTAL	R\$ 3.810.189,10	R\$ 3.974.814,17	R\$ 1.212.518,34	30,51%

SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	R\$ 600.000,00	R\$ 710.100,00	R\$ 0,00	0,00%
Conservação de Vias Públicas	R\$ 81.000,00	R\$ 81.000,00	R\$ 66.635,00	82,27%
Conservação no Sistema de Drenagem Urbana	R\$ 251.000,00	R\$ 251.000,00	R\$ 165.384,50	65,89%
Construção de Unidades Habitacionais	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	0,00%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Cumprimento de TACs	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Fiscalização de Parcelamento de Solo	R\$ 101.000,00	R\$ 101.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Infraestrutura Urbana e Serviços Complementares	R\$ 281.000,00	R\$ 292.336,72	R\$ 236.481,94	80,89%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 1.871.200,00	R\$ 4.974.230,00	R\$ 4.231.091,71	85,06%
Pavimentação e Recapeamento de Vias Públicas	R\$ 1.500.000,00	R\$ 10.760.006,27	R\$ 2.314.570,56	21,51%
Regularização dos Prédios Públicos	R\$ 501.000,00	R\$ 501.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Regularização Fundiária	R\$ 201.000,00	R\$ 201.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Saneamento Básico	R\$ 150.000,00	R\$ 665.696,29	R\$ 546.773,26	82,14%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 2.500.600,00	R\$ 2.591.100,00	R\$ 929.738,47	35,88%
TOTAL	R\$ 8.337.800,00	R\$ 21.428.469,28	R\$ 8.490.675,44	39,62%

SECRETARIA DE RECURSOS HÍDRICOS E MEIO AMBIENTE

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Construção de Pontos de Entrega Voluntária	R\$ 200.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 52.548,60	26,27%
Desenvolvimento Ambiental e Urbano do Município	R\$ 985.100,00	R\$ 973.040,00	R\$ 65.780,46	6,76%
Gerenciamento e Gestão de Resíduos Sólidos Urbanos	R\$ 1.131.000,00	R\$ 1.507.060,00	R\$ 768.455,72	50,99%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 306.000,00	R\$ 306.000,00	R\$ 81.149,92	26,52%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Operação e Manutenção de Aterro Sanitário	R\$ 6.803.000,00	R\$ 6.803.000,00	R\$ 551.985,38	8,11%
Proteção dos Animais	R\$ 1.795.253,67	R\$ 1.795.253,67	R\$ 918.982,00	51,19%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 709.700,00	R\$ 709.700,00	R\$ 318.680,10	44,90%
TOTAL	R\$ 11.930.053,67	R\$ 12.294.053,67	R\$ 2.757.582,18	22,43%
SECRETARIA DE SAÚDE				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Assistência Farmacêutica	R\$ 3.741.053,67	R\$ 4.557.650,22	R\$ 1.299.853,58	28,52%
Construção, Ampliação e Reforma de Unidades de Unidades de Saúde	R\$ 2.825.000,00	R\$ 2.973.942,83	R\$ 566.623,83	19,05%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 5.546.400,00	R\$ 5.551.466,84	R\$ 2.391.860,60	43,09%
Manutenção dos Serviços de Atenção Básica	R\$ 9.083.761,55	R\$ 10.267.112,74	R\$ 4.194.658,36	40,86%
Manutenção dos Serviços de Média e Alta Complexidade	R\$ 53.761.856,17	R\$ 56.608.209,04	R\$ 42.572.454,22	75,21%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 35.671.080,00	R\$ 36.412.080,00	R\$ 15.489.179,98	42,54%
Valorização do Servidor Público Municipal- Programa dos Serviços de Atenção Básica	R\$ 2.400.500,00	R\$ 2.507.151,39	R\$ 325.655,55	12,99%
Vigilância em Saúde	R\$ 651.853,67	R\$ 961.907,65	R\$ 580.087,57	60,31%
Vigilância Sanitária	R\$ 9.000,00	R\$ 9.000,00	R\$ 3.057,29	33,97%
TOTAL	R\$ 113.690.505,06	R\$ 119.848.520,71	R\$ 67.423.430,98	56,26%
SECRETARIA DE TRANSPORTES E SERVIÇOS RURAIS				



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	R\$ 250.000,00	R\$ 950.000,00	R\$ 6.061,11	0,64%
Assentamento de Lajota	R\$ 428.700,00	R\$ 428.700,00	R\$ 247.486,00	57,73%
Conservação de Estradas Vicinais (pavimentada)	R\$ 986.300,00	R\$ 986.300,00	R\$ 684.061,67	69,36%
Construção de Pontes e Travessias em Estradas	R\$ 300.000,00	R\$ 300.000,00	R\$ 80.845,00	26,95%
Manutenção de Pontes e Travessias em Estradas	R\$ 900.000,00	R\$ 900.000,00	R\$ 496.771,62	55,20%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 1.043.000,00	R\$ 1.043.000,00	R\$ 641.576,86	61,51%
Manutenção e Conservação da Frota do Município	R\$ 600.000,00	R\$ 1.000.000,00	R\$ 573.212,47	57,32%
Manutenção e Conservação de Estradas Rurais (terra)	R\$ 930.000,00	R\$ 978.289,50	R\$ 734.474,93	75,08%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 2.524.000,00	R\$ 2.566.500,00	R\$ 1.044.174,19	40,68%
TOTAL	R\$ 7.962.000,00	R\$ 9.152.789,50	R\$ 4.508.663,85	49,26%

PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Informatização de Processos e Fluxos	R\$ 0,00	R\$ 540.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 0,00	R\$ 323.551,00	R\$ 65.415,77	20,22%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Procuradoria Geral do Município	R\$ 0,00	R\$ 339.700,00	R\$ 5.891,00	1,73%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 0,00	R\$ 1.502.543,00	R\$ 454.760,97	30,27%
TOTAL	R\$ 0,00	R\$ 2.705.794,00	R\$ 526.067,74	19,44%
CÂMARA MUNICIPAL				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Atividades Legislativas	R\$ 1.180.000,00	R\$ 1.180.000,00	R\$ 316.393,74	26,81%
Manutenção dos Serviços Administrativos - Legislativo	R\$ 9.044.500,00	R\$ 9.044.500,00	R\$ 2.263.941,63	25,03%
TOTAL	R\$ 10.224.500,00	R\$ 10.224.500,00	R\$ 2.580.335,37	25,24%
INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE ITAPEVA				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Gestão do IPMI	R\$ 1.874.000,00	R\$ 1.874.000,00	R\$ 637.172,05	34,00%
Gestão dos Benefícios Previdenciários	R\$ 27.130.000,00	R\$ 27.130.000,00	R\$ 6.474.834,06	23,87%
Gestão dos Investimentos do IPMI	R\$ 50.000,00	R\$ 50.000,00	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL	R\$ 29.054.000,00	R\$ 29.054.000,00	R\$ 7.112.006,11	24,48%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA RPPS				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
Reserva de Contingência RPPS	R\$ 22.423.460,00	R\$ 22.423.460,00	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL	R\$ 22.423.460,00	R\$ 22.423.460,00	R\$ 0,00	0,00%
TOTAL GERAL	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	%
	R\$ 421.890.630,00	R\$ 469.940.678,16	R\$ 208.500.243,68	44,37%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

- Restos a Pagar

RESTOS A PAGAR				
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO	CANCELADOS	PAGOS	SALDO A PAGAR
Processados	R\$ 5.683.327,92	R\$ 14.548,77	R\$ 5.639.436,45	R\$ 29.342,70
Poder Executivo	R\$ 5.683.327,92	R\$ 14.548,77	R\$ 5.639.436,45	R\$ 29.342,70
Poder Legislativo	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Não Processados	R\$ 15.197.059,23	R\$ 4.987.013,02	R\$ 7.452.224,56	R\$ 2.757.821,65
Poder Executivo	R\$ 15.088.437,23	R\$ 4.987.013,02	R\$ 7.343.602,56	R\$ 2.757.821,65
Poder Legislativo	R\$ 108.622,00	R\$ 0,00	R\$ 108.622,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 20.880.387,15	R\$ 5.001.561,79	R\$ 13.091.661,01	R\$ 2.787.164,35

- FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB		REALIZADAS	
Receitas do FUNDEB		R\$ 34.916.106,34	
Rendimentos de Aplicação Financeira		R\$ 280.214,46	
TOTAL RECEITAS DO FUNDEB		R\$ 35.196.320,80	
Retenções do FUNDEB		(R\$ 12.971.316,72)	
DIFERENÇA (RECEBIDO - RETIDO): GANHO		R\$ 21.944.789,62	
APLICAÇÕES OBRIGATÓRIAS		VALOR	
Magistério – Mínimo de 70%		R\$ 24.637.424,56	
Outras – Máximo de 30%		R\$ 10.558.896,24	
DESPESAS DO FUNDEB	EMPENHADAS		LIQUIDADAS
Magistério	R\$ 27.406.337,90	77,87 %	R\$ 27.022.638,40 76,78 %
Outras	R\$ 8.315.329,85	23,63 %	R\$ 7.128.837,70 20,25 %
TOTAL DESPESAS DO FUNDEB	R\$ 35.721.667,75	101,49 %	R\$ 34.151.476,10 97,03 %

- Ensino

RECEITA RESULTANTES DE IMPOSTOS	REALIZADAS
RECEITAS DE IMPOSTOS	R\$ 20.124.405,10
IPTU	R\$ 7.949.309,39
ISS	R\$ 2.373.854,44



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

ITBI			R\$ 6.370.777,02	
IRRF			R\$ 3.430.464,25	
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS			R\$ 65.217.152,58	
Cota-Parte FPM			R\$ 22.737.315,64	
Cota-Parte ICMS			R\$ 28.939.456,75	
Cota-Parte IPVA			R\$ 4.437.344,58	
Cota-Parte ITR			R\$ 216.245,15	
Cota-Parte IPVA			R\$ 12.751.174,08	
TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			R\$ 85.341.557,68	
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA NO ENSINO			VALOR	
Ensino – Mínimo de 25%			R\$ 21.335.139,42	
DESPESAS DO ENSINO	EMPENHADAS		LIQUIDADAS	
Educação Infantil	R\$ 2.919.714,41	3,42 %	R\$ 1.006.429,14	1,18 %
Ensino Fundamental	R\$ 7.431.918,01	8,71 %	R\$ 4.635.248,95	5,43 %
Retenções ao FUNDEB	R\$ 12.971.316,72	15,20 %	R\$ 12.971.316,72	15,20 %
TOTAL DESPESAS DO ENSINO	R\$ 23.322.949,14	27,33 %	R\$ 18.612.994,81	21,81 %

- Saúde

RECEITA RESULTANTES DE IMPOSTOS			REALIZADAS	
RECEITAS DE IMPOSTOS			R\$ 20.124.405,10	
IPTU			R\$ 7.949.309,39	
ISS			R\$ 2.373.854,44	
ITBI			R\$ 6.370.777,02	
IRRF			R\$ 3.430.464,25	
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS			R\$ 65.217.152,58	
Cota-Parte FPM			R\$ 22.737.315,64	
Cota-Parte ICMS			R\$ 28.939.456,75	
Cota-Parte IPVA			R\$ 4.437.344,58	
Cota-Parte ITR			R\$ 216.245,15	
Cota-Parte IPVA			R\$ 12.751.174,08	
TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS			R\$ 85.341.557,68	
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA NA SAÚDE			VALOR	
Saúde – Mínimo de 15%			R\$ 12.801.233,65	
DESPESAS COM SAÚDE	EMPENHADAS		LIQUIDADAS	



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Despesas com Rec. Próprios	R\$ 31.037.507,35	36,37%	R\$ 24.076.408,06	28,21%
TOTAL DESPESAS COM SAÚDE	R\$ 31.037.507,35	36,37%	R\$ 24.076.408,06	28,21%

- Receita Corrente Líquida (RCL)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)
RECEITAS CORRENTES (I)	R\$ 439.665.906,14
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 57.513.198,88
IPTU	R\$ 16.226.921,31
ISS	R\$ 19.389.252,87
ITBI	R\$ 6.959.536,57
IRRF	R\$ 8.659.922,10
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 6.277.566,03
Contribuições	R\$ 19.509.552,77
Receita Patrimonial	R\$ 4.507.239,20
Rendimentos de Aplicação Financeira	R\$ 4.217.205,36
Outras Receitas Patrimoniais	R\$ 290.033,84
Receita Agropecuária	R\$ 107.458,16
Receita Industrial	R\$ 0,00
Receita de Serviços	R\$ 125.876,72
Transferências Correntes	R\$ 351.566.680,93
Cota-Parte do FPM	R\$ 62.524.681,45
Cota-Parte do ICMS	R\$ 84.227.104,48
Cota-Parte do IPVA	R\$ 18.977.877,77
Cota-Parte do ITR	R\$ 4.118.834,94
Transferências da LC nº 87/1996	R\$ 0,00
Transferências da LC nº 61/1989	R\$ 612.032,70
Transferências do FUNDEB	R\$ 95.567.626,96
Outras Transferências Correntes	R\$ 85.538.522,63
Outras Receitas Correntes	R\$ 6.335.899,48
DEDUÇÕES (II)	R\$ 46.987.515,82
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	R\$ 13.686.742,58
Compensações Financ. entre Regimes Previdência	R\$ 0,00



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	R\$ 161.852,39
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	R\$ 33.138.920,85
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	R\$ 392.678.390,32
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (IV)	R\$ 763.564,32
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (V) = (III - IV)	R\$ 391.914.826,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF) (VI)	R\$ 0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (V - VI)	R\$ 391.914.826,00

- Despesas com Pessoal

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS			
	2º QUAD/2021	3º QUAD/2021	1º QUAD/2022	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL	R\$ 55.443.243,56	R\$ 66.575.069,65	R\$ 71.724.462,58	R\$ 193.742.775,79
Pessoal Ativo	R\$ 50.479.917,49	R\$ 60.645.314,36	R\$ 65.249.628,52	R\$ 176.374.860,37
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	R\$ 41.537.792,63	R\$ 52.822.444,75	R\$ 53.613.415,41	R\$ 147.973.652,79
Obrigações Patronais	R\$ 8.942.124,86	R\$ 7.822.869,61	R\$ 11.636.213,11	R\$ 28.401.207,58
Pessoal Inativo e Pensionistas	R\$ 4.963.326,07	R\$ 5.929.755,29	R\$ 6.474.834,06	R\$ 17.367.915,42
Aposentadorias, Reserva e Reformas	R\$ 4.253.818,60	R\$ 5.120.588,80	R\$ 5.655.693,68	R\$ 15.030.101,08
Pensões	R\$ 709.507,47	R\$ 809.166,49	R\$ 819.140,38	R\$ 2.337.814,34
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º DO ART. 19 DA LRF)	R\$ 5.018.815,59	R\$ 8.759.183,13	R\$ 7.418.883,86	R\$ 21.196.882,58
Indenizações por Demissão e	R\$ 1.007.741,11	R\$ 1.397.901,99	R\$ 1.501.208,37	R\$ 3.906.851,47



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Incentivos à Demissão Voluntária				
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	R\$ 0,00	R\$ 1.400.720,73	R\$ 12.489,15	R\$ 1.413.209,88
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	R\$ 61.186,15	R\$ 252.134,62	R\$ 18.123,45	R\$ 331.444,22
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	R\$ 3.949.888,33	R\$ 5.708.425,79	R\$ 5.887.062,89	R\$ 15.545.377,01
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	R\$ 50.424.427,97	R\$ 57.815.886,52	R\$ 64.305.578,72	R\$ 172.545.893,21
INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS				R\$ 57.889,92
DESPESA TOTAL COM PESSOAL				R\$ 172.603.783,13
LIMITES COM DESPESAS COM PESSOAL			VALOR SOBRE A RCL	%RCL
Limite Máximo (incisos I, II e III art. 20 da LRF)			R\$ 211.634.006,04	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único art. 22 da LRF)			R\$ 201.052.305,74	51,30%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)			R\$ 190.470.605,44	48,60%
TOTAL DA DESPESA EXECUTADA COM PESSOAL			R\$ 172.603.783,13	44,04%

- Dívida Consolidada Líquida (DCL)

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA - DC	R\$ 31.684.043,21	R\$ 30.737.797,05
Dívida Mobiliária	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dívida Contratual	R\$ 24.153.911,89	R\$ 23.379.005,58
Empréstimos	R\$ 1.916.239,23	R\$ 1.779.271,57
Financiamentos	R\$ 0,00	R\$ 0,00



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Parcelamento e Renegociação de Dívidas	R\$ 22.237.672,66	R\$ 21.599.734,01
De Tributos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
De Contribuições Previdenciárias	R\$ 22.237.672,66	R\$ 21.599.734,01
De Demais Contribuições Sociais	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Do FGTS	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) Vencidos e Não Pagos	R\$ 5.964.532,56	R\$ 5.990.932,68
Outras Dívidas	R\$ 1.565.598,76	R\$ 1.367.858,79
DEDUÇÕES	R\$ 74.160.340,33	R\$ 86.584.058,62
Disponibilidade de Caixa	R\$ 73.258.854,57	R\$ 85.684.040,53
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 78.987.816,76	R\$ 88.277.356,19
(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 5.683.219,10	R\$ 97.164,03
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ 45.743,09	R\$ 2.496.151,63
Demais Haveres Financeiros	R\$ 901.485,76	R\$ 900.018,09
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)	-R\$ 42.476.297,12	-R\$ 55.846.261,57
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	R\$ 443.043.689,50	R\$ 470.297.791,20
Limite de Alerta (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	R\$ 398.739.320,55	R\$ 423.268.012,08
% da DCL sobre a RCL	-11,51%	- 14,24%
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC		
Precatórios Anteriores a 05/05/2000	R\$ 3.446.309,18	R\$ 3.446.309,18
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (Não incluídos na DC)	R\$ 8.186.465,33	R\$ 10.490.649,95
Passivo Atuarial	R\$ 276.154.082,45	R\$ 276.154.082,45
RP Não-Processados	R\$ 15.115.008,89	R\$ 2.690.000,32

- AUDESP

Analisando o cumprimento dos prazos nas entregas de documentação exigida pelo TCE/SP (Comunicado SDG nº 54/2021), constatamos que houve a entrega intempestiva de alguns documentos, quais sejam:

- Parecer do Conselho de Saúde – 3º Quadrimestre de 2021;
- Ata de Audiência das Ações em Saúde – 3º Quadrimestre de 2021.

Município	Entidade	Tipo Doc.	Prazo	Mês	Ano	Entreg.	No Prazo	Dt. Entreg.
Itapeva	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVA	PARECER-CONSELHO-SAUDE	15/03/2022	Dezembro	2021	Sim	Não	25/03/2022
Itapeva	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVA	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	15/03/2022	Dezembro	2021	Sim	Não	25/03/2022



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Porém em análise junto ao Sistema Audesp, foi verificado o envio em data anterior ao vencimento (04/03/2022), porém não foi armazenado pelo sistema Audesp e necessitou que os mesmos fossem reenviados (25/03/2022), fato que ocorreu dentro do mesmo mês de competência, no qual não gerou alerta do próprio TCE/SP.

Ident. Doc.	Tipo Doc.	Status Doc.	Data Recepção
<u>11370010</u>	PARECER-CONSELHO-SAUDE	Documento rejeitado	25/03/2022 15:31:07
<u>11369952</u>	PARECER-CONSELHO-SAUDE	Documento armazenado	25/03/2022 15:27:55
<u>11257774</u>	PARECER-CONSELHO-SAUDE	Documento validado e aguardando liberação	04/03/2022 16:57:06

Ident. Doc.	Tipo Doc.	Status Doc.	Data Recepção
<u>11370211</u>	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	Documento armazenado	25/03/2022 15:46:36
<u>11257773</u>	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	Documento validado e aguardando liberação	04/03/2022 16:57:04

- Audiências Públicas de Metas Fiscais: 3º Quadrimestre de 2021

Segunda-feira, 21 de fevereiro de 2022

Edição nº 1885

Página 4 de 5

CONVITE

A Comissão de Economia, Fiscalização e Execução Orçamentária da Câmara Municipal convida Vossa Senhoria para a Audiência Pública que será realizada na quinta-feira dia 24 fevereiro de 2022, às 21h00, no Plenário Ricardo Campolim de Almeida Neto, localizado à Avenida Vaticano, 1135 – Jd Europa, nesta cidade com a seguinte pauta:

Demonstração e avaliação pelo Executivo Municipal do cumprimento das metas do 3º quadrimestre (meses de setembro, outubro, novembro e dezembro) do exercício de 2021.

Contamos com sua participação!

Palácio Ver. Euclides Modenezi, 07 de fevereiro de 2022.

Laércio Lopes

Presidente da Comissão





MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

- Audiências Públicas de Metas Fiscais: 1º Quadrimestre de 2022

Segunda-feira, 23 de maio de 2022

Edição nº 1941

Página 8 de 9

PODER LEGISLATIVO

COMISSÃO DE ECONOMIA, FISCALIZAÇÃO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

EDITAL DE CONVOCAÇÃO PARA AUDIÊNCIA PÚBLICA

Em cumprimento ao disposto no Art. 9º, § 4º c.c. Art. 63, III, da Lei de Responsabilidade Fiscal a Comissão de Economia, Fiscalização e Execução Orçamentária do Legislativo Itapevense convoca todos para a **Audiência Pública** que será realizada na **segunda-feira dia 30 de maio de 2022, às 21h00**, no Plenário Ricardo Campolim de Almeida Neto, localizado à Avenida Vaticano, 1135 - Jd Europa, nesta cidade com a seguinte pauta:

Demonstração e avaliação pelo Executivo Municipal do cumprimento das metas do 1º quadrimestre (meses de janeiro, fevereiro, março e abril) do exercício de 2022.

Palácio Ver. Euclides Modenezi, 12 de maio de 2022.

Laércio Lopes
Presidente da Comissão

CONVITE

A Comissão de Economia, Fiscalização e Execução Orçamentária da Câmara Municipal convida Vossa Senhoria para a **Audiência Pública** que será realizada na **segunda-feira dia 30 de maio de 2022, às 21h00**, no Plenário Ricardo Campolim de Almeida Neto, localizado à Avenida Vaticano, 1135 - Jd Europa, nesta cidade com a seguinte pauta:

Demonstração e avaliação pelo Executivo Municipal do cumprimento das metas do 1º quadrimestre (meses de janeiro, fevereiro, março e abril) do exercício de 2022.

Contamos com sua presença!

Palácio Ver. Euclides Modenezi, 12 de maio de 2022.

Laércio Lopes
Presidente da Comissão

Câmara Municipal de Itapeva fez uma transmissão ao vivo.
30 de maio às 20:00

31ª Sessão Ordinária de 2022

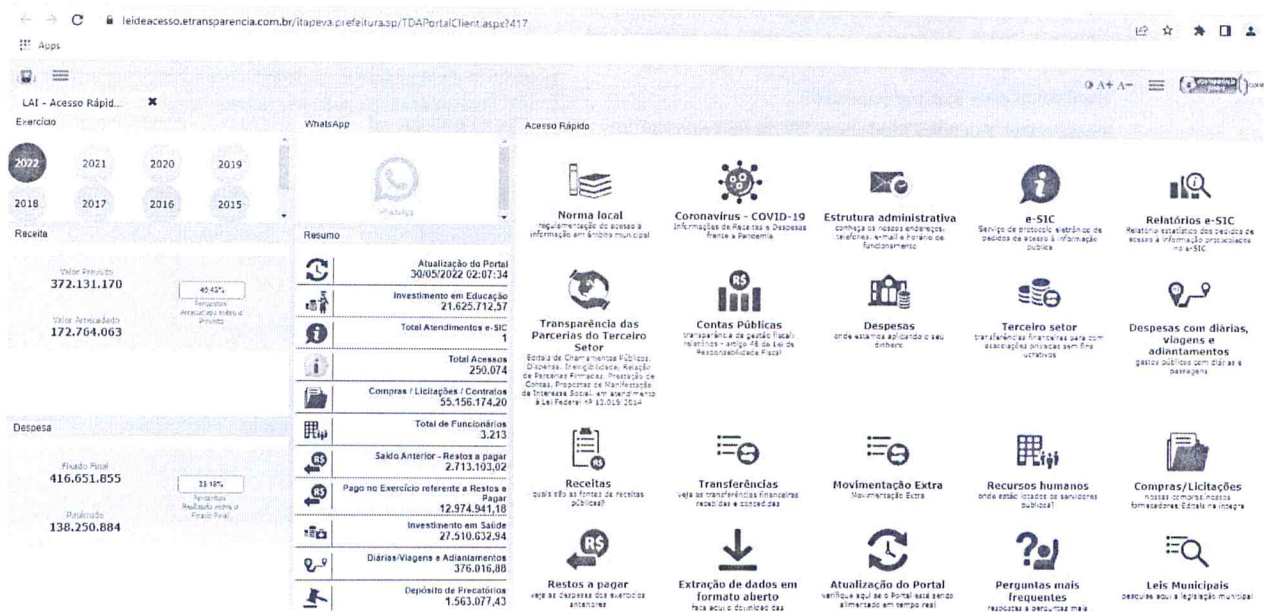
Audiência Pública para Demonstração e avaliação pelo Executivo Municipal do cumprimento das metas do 1º quadrimestre (meses de janeiro, fevereiro, março e abril) do exercício de 2022

Pauta: <https://www.itapeva.sp.leg.br/.../662/31-sessao-ordinaria/...> Ver mais



- Portal da Transparência

Analisando os dados informados no Portal de Transparência, foi constatado seu funcionamento, porém não foi realizado uma análise aprofundada de todas as suas funcionalidades.





MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

- Regime de Adiantamento

Os pagamentos em regime de adiantamento são regidos pela Lei Municipal nº 4.240, de 15 de maio de 2019.

No artigo 2º da referida Lei Municipal, define que: “Regime de Adiantamento consiste na disponibilização de numerário há um servidor, a fim de lhe dar condições de realizar despesas que, por sua natureza ou urgência, não possam ou não convenham se subordinar aos procedimentos impostos pela Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993, mas que devem obedecer, a ordem de empenho, liquidação e pagamento”.

Traz no artigo 8º, as despesas que poderão ocorrer através do Regime de Adiantamento:

- I - extraordinárias e urgentes;
- II - que devam ser efetuadas em outros municípios ou locais distantes da repartição pagadora;
- III - com refeições;
- IV - com transportes;
- V - judiciais;
- VI - de comissões e conselhos municipais;
- VII - com aquisição de livros, revistas e congêneres;
- VIII - miúdas e de pronto pagamento;
- IX - de saúde e de assistência social;
- X - (SUPRIMIDO);
- XI - demais despesas de qualquer natureza que não possam ou não convenham se subordinar aos procedimentos impostos pela Lei Federal n.º 8.666, de 21 de junho de 1993; desde que atendido o princípio da economicidade e precedido de pesquisa de valor médio de mercado.

Traz ainda, no parágrafo único do artigo 8º, as despesas que não poderão ocorrer através do Regime de Adiantamento:



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

- I - realizadas anteriormente à data da disponibilização do recurso;
- II - superiores às quantias adiantadas;
- III - destinadas a aquisição de bens e materiais com o objetivo de formar estoque;
- IV - custeadas com recursos próprios para posterior reembolso, salvo se realizadas pelo Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários, em viagem oficial;
- V - com cartões de crédito, de forma parcelada ou a prazo;
- VI - em estabelecimentos fora da rota da viagem determinada;
- VII - com intervalo inferior a 02 (duas) horas entre refeições;
- VIII - extras em hotéis, salvo as de refeições ou estacionamento, devidamente especificadas na nota fiscal;
- IX - com bebidas alcoólicas ou cigarros;
- X - realizadas em sábados, domingos ou feriados, com exceção às decorrentes do transporte dos serviços de saúde ou assistência social, agentes políticos em viagem oficial, ou outro motivo que justifique a despesa;
- XI - destinadas a aquisição de serviços, salvo em viagem.

Nos artigos 3º a 5º, informa que os adiantamentos serão de:

- Base mensal cujo valor não exceda ½ (meio) salário mínimo nacional vigente na data da concessão;
- Base único cujo valor não exceda 2 (dois) salários mínimos nacionais vigentes na data da concessão, **concedidos para atendimento de despesas de viagens e/ou diárias, com prazo de aplicação não superior a 60 (sessenta) dias**, contados da entrega do numerário ao agente público.

No artigo 6º cita que somente os Secretários Municipais poderão autorizar empenhos em regime de adiantamento, em nome do servidor de sua pasta, devidamente identificado, com nome, RG, CPF, cargo ou função, **destacando-se ainda em seu § 3º, que para as despesas de viagens e/ou diárias**



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

do Prefeito, Vice Prefeito e Secretários, a retirada deverá ocorrer por meio de agente público de carreira.

No artigo 7º, destaca-se que não se fará adiantamento a servidor público municipal declarado em alcance, responsável por dois adiantamentos e/ou em gozo de férias, licença ou afastamento.

Em seus artigos 9º e 10, regulamenta a questão da Prestação de Contas, no qual será apresentada por ofício, **conforme modelo instituído por Decreto regulamentar**, contendo em seus anexos, devidamente numerados e rubricados a relação em ordem cronológica, de todos os documentos de despesa constando, com comprovante de depósito do saldo não utilizado (se houver), com cópia da Nota de Empenho e da Nota de Anulação (se houver saldo recolhido) e documentos fiscais ou recibos das despesas realizadas (em ordem cronológica, com atestado de recebimento do material ou da prestação do serviço, com a finalidade da despesa, o destino do material e outros esclarecimentos que se fizerem necessários à perfeita caracterização da despesa, devidamente rubricados pelo executor da despesa).

Em seus artigos 12 e 13, trazem os prazos para Prestação de Contas:

- Base mensal: até o dia 10 (dez) do mês subsequente ao da aplicação.
- Base única: de 02 (dias) dias úteis, após a emissão do último documento fiscal ou recibo.

Segue, abaixo, um quadro sintetizado do quantitativo de Regime de Adiantamentos realizados no 1º Quadrimestre de 2022:

REGIME DE ADIANTAMENTO				
ÓRGÃO	VALOR DO ADIANTAMENTO	VALOR DEVOLVIDO	VALOR GASTO	EM ABERTO
SECRETARIA DE GOVERNO E NEGÓCIOS JURÍDICOS	R\$ 4.300,00	R\$ 241,15	R\$ 2.858,85	R\$ 1.200,00



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

SECRETARIA DE RECURSOS HÍDRICOS E MEIO AMBIENTE	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00
SECRETARIA DE COORDENAÇÃO E PLANEJAMENTO	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SECRETARIA DE ADMINISTRACAO E RECURSOS HUMANOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SECRETARIA DE FINANÇAS	R\$ 1.800,00	R\$ 4,87	R\$ 995,13	R\$ 800,00
SECRETARIA DE SAÚDE	R\$ 2.000,00	R\$ 770,99	R\$ 729,01	R\$ 500,00
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	R\$ 17.360,00	R\$ 1.196,82	R\$ 13.263,18	R\$ 2.900,00
SECRETARIA DA EDUCAÇÃO	R\$ 797,60	R\$ 0,00	R\$ 797,60	R\$ 0,00
SECRETARIA DA CULTURA E TURISMO	R\$ 450,00	R\$ 27,10	R\$ 422,90	R\$ 0,00
SECRETARIA DA JUVENTUDE, ESPORTES, LAZER E EVENTOS ESPECIAIS	R\$ 3.180,10	R\$ 124,50	R\$ 3.055,60	R\$ 0,00
SECRETARIA DA AGRICULTURA E ABASTECIMENTO	R\$ 800,00	R\$ 336,85	R\$ 63,15	R\$ 400,00
SECRETARIA DE TRANSPORTES E SERVICOS RURAIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS	R\$ 3.570,00	R\$ 60,10	R\$ 2.474,90	R\$ 1.035,00
SECRETARIA DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO E SERVIÇOS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

SECRETARIA DAS ADMINISTRAÇÕES REGIONAIS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SECRETARIA DE DEFESA SOCIAL	R\$ 3.260,00	R\$ 3,04	R\$ 1.876,96	R\$ 1.380,00
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	R\$ 550,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 550,00
TOTAL GERAL	R\$ 39.067,70	R\$ 2.765,42	R\$ 27.537,28	R\$ 8.765,00

Neste primeiro momento, foi analisado apenas a legislação sobre o tema em tela, além do levantamento geral dos Regimes de Adiantamentos realizados no período através de sistema informatizado e pelo Portal de Transparência. Foram analisados alguns processos de Regime de Adiantamento, porém não se adentrou sobre o teor dos respectivos autos, bem como a sua efetiva execução e aplicabilidade de acordo com a norma vigente, que serão analisados nos quadrimestres seguintes.

- Concessão de Diárias

A Concessão de Diárias, regulamentada através do Decreto Municipal nº 10.935, de 09 de janeiro de 2020, determina em seu artigo 1º que a concessão de diária será utilizada para cobrir despesas com alimentação e hospedagem em viagens, no desempenho de suas funções ou em pesquisa de interesse exclusivo da Administração, para todos os agentes públicos, **inclusive os agentes políticos (Prefeito, Vice-Prefeitos e Secretários Municipais)**.

Em seu artigo 3º, define o valor da diária, calculado com base no valor da Unidade Fiscal do Estado de São Paulo – UFESP, fixado para o primeiro dia útil do mês devido, na seguinte conformidade:



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

I – Viagens sem pernoite:

QUILOMETRAGEM/DESTINO	VALOR DA DIARIA FIXA
Até 100 quilômetros	1 UFESP
De 101 a 200 quilômetros	2 UFESP
Acima de 200 quilômetros	3 UFESP

- a) Para fins deste Decreto, considera-se quilometragem total da viagem.
- b) Viagens com duração inferior à 4 (quatro) horas não ensejarão o pagamento de diária fixa, exceto aquelas que ocorrerem entre 11:00h às 14:00h ou após as 18:00h que terão direito a 50% (cinquenta por cento) do valor da tabela.

II – Viagens com pernoite:

DURAÇÃO DA VIAGEM	PAGAMENTO DE DIARIAS
Até 25:00h	1 diária
A partir de 25:01h	½ diária a cada período de 12 (doze) horas

- a) O valor da diária com pernoite corresponderá a 6 (seis) UFESPs.
- b) Para os efeitos do Decreto, entende-se como tempo de duração da viagem o lapso de tempo compreendido entre o horário de saída e de chegada de volta ao Município.

No parágrafo único do art. 3º, destaca-se que será concedido adicional de 1 (uma) UFESP por diária, nos deslocamentos relativos a passagens até o local de embarque e do desembarque, ou até o local de trabalho ou hospedagem ou vice-versa, para locomoção urbana, ou utilização de transporte privado individual de passageiros (transporte por aplicativo).



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Em seu artigo 4º, a concessão de diárias fixas, deverão ser solicitadas antecipadamente mediante requerimento do interessado ao ordenador de despesa do órgão municipal a que o servidor estiver exercendo suas funções, para devida autorização e posterior encaminhamento a Secretaria Municipal de Finanças, Coordenação e Planejamento, o requerimento deverá conter as seguintes informações:

I – Nome completo, número de matrícula, número de Cédula de Identidade (RG), número de CPF;

II – Lotação;

III – Cargo/Função;

IV – Local de deslocamento;

V – Motivo do deslocamento;

VI – Dia e horário da partida e chegada de regresso;

VII – Número de diárias conforme descrito neste Decreto;

VIII – Ordem do superior imediato;

Trazendo, ainda, em seu parágrafo único, **que o servidor que fizer jus a diária deverá apresentar ao superior hierárquico, até o terceiro dia útil após o regresso, relação circunstanciada das diárias vencidas, constando a quantia recebida antecipadamente e caso houver, devolução de diárias não utilizadas.**

No tocante a devolução das diárias recebidas antecipadamente (Artigo 5º):

§ 1º **As devoluções não efetuadas pelo servidor, independente de nova notificação, aviso ou procedimento poderão ser desde logo objeto de desconto em folha de pagamento,** ou se não for possível este procedimento, inscritos em dívida ativa e cobrados administrativa ou judicialmente, conforme o caso.

§ 2º O servidor que receber diária indevidamente ou em desacordo com as normas, será obrigado a restituir em única parcela, sujeitando-se, ainda, à **punição disciplinar.**

W



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

§ 3º O superior imediato responderá solidariamente pela legitimidade das informações contidas na solicitação descritas no art 4º deste Decreto.

§ 4º O superior imediato que conceder ou autorizar diárias em desacordo com as normas estabelecidas neste Decreto responderá solidariamente com o servidor pela reposição imediata da importância indevidamente paga.

Por último, define em seu artigo 7º, a possibilidade de concessão de diárias antecipadamente e de uma só vez, até o limite de 5 (cinco) diárias.

Neste primeiro momento, foi analisado apenas a legislação sobre o tema em tela e observado alguns processos de Concessão de Diárias, porém não se adentrou sobre o teor dos respectivos autos, bem como a sua efetiva execução e aplicabilidade de acordo com a norma vigente, que serão analisados nos quadrimestres seguintes.

- Estrutura Administrativa e Recursos Humanos

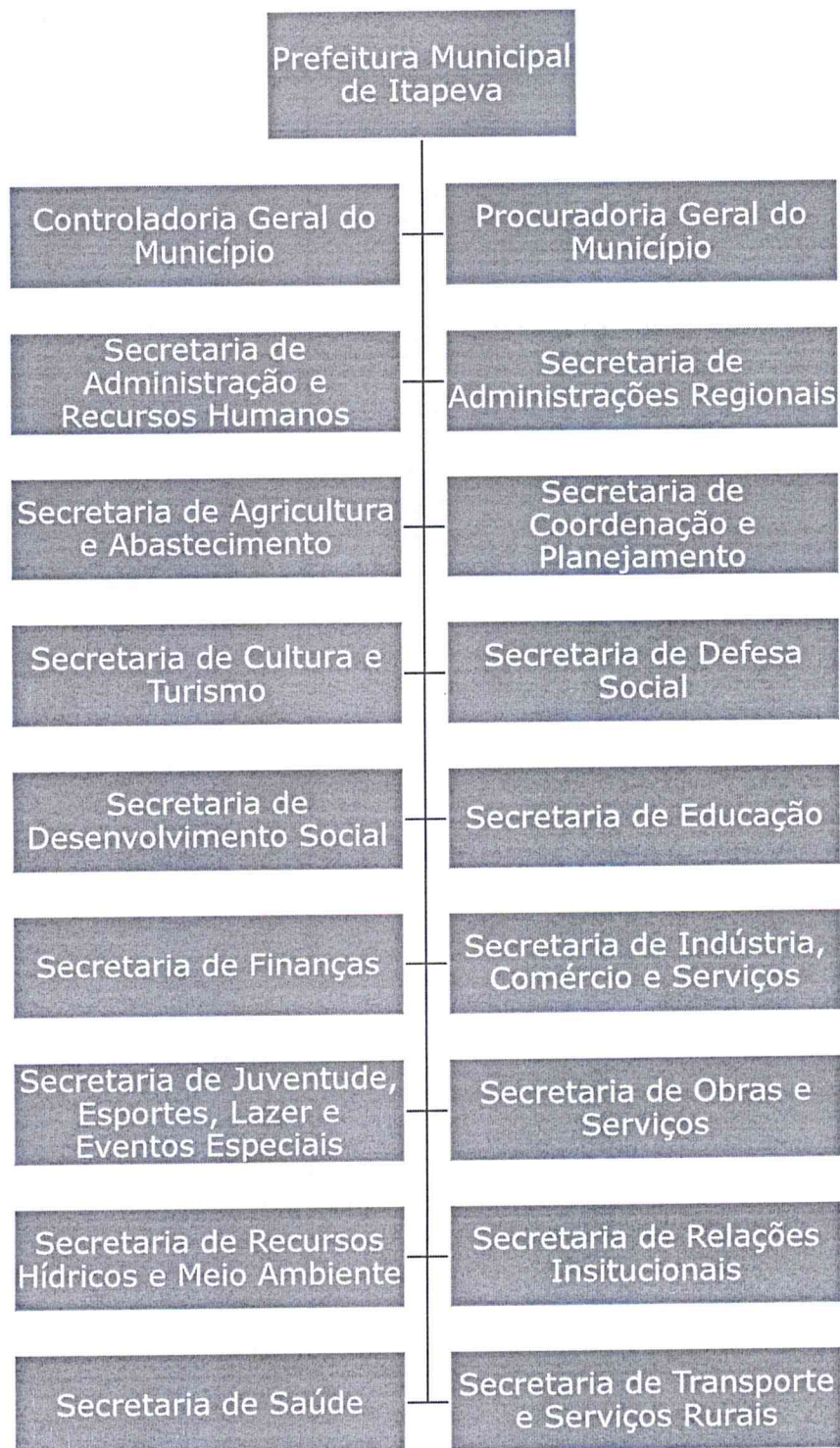
Foram analisados as legislações vigentes e o Portal da Transparência, no que se refere a Estrutura Administrativa da Prefeitura Municipal de Itapeva, que a partir da Lei Municipal nº 1.810, de 03 de julho de 2002, que: “Dispõe sobre a reorganização administrativa da Prefeitura Municipal de Itapeva e dá outras providências” e alterações posteriores, bem como a existência de Decreto Municipal que modificaram a respectiva estrutura, no qual observou-se apenas o funcionamento dos órgãos e suas atribuições, ficando pendente a análise no qual serão analisados nos quadrimestres seguintes.

Em síntese, atualmente, a Prefeitura conta a seguinte Estrutura Administrativa:



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –



[illegible]46



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Destacamos abaixo, em síntese, algumas observações encontradas na análise preliminar da Estrutura Administrativa da Prefeitura Municipal de Itapeva junto ao Portal da Transparência:

Secretaria de Coordenação e Planejamento	
Local de Trabalho	Cargo
Poupa Tempo	Aux. Serv. Gerais
Poupa Tempo	Servente de Escola
Poupa Tempo	Servente de Escola
Poupa Tempo	Aux. Serv. Gerais
Poupa Tempo	Auxiliar de Administração
Poupa Tempo	Aux. Serv. Gerais
Coordenação e Planejamento	Chefe da Divisão de Almoxarifado e Expediente ¹
Coordenação e Planejamento	Secretário Municipal de Coordenação e Planejamento
Coordenação e Planejamento	Agente de Planejamento e Orçamento

¹Cargo esse pertencente a Secretaria de Administração e Recursos Humanos e, possivelmente, desempenhando suas funções junto à Secretaria de Coordenação e Planejamento, no Departamento de Orçamentos e Controle Orçamentário.

Secretaria de Recursos Hídricos e Meio Ambiente	
Local de Trabalho	Cargo
Sala Verde	Of. de Administração
Sala Verde	Aux. Serv. Gerais
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Auxiliar de Manutenção
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Aux. Serv. Gerais
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Fiscal de Meio Ambiente
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Aux. Serv. Gerais
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Aux. Serv. Gerais
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Trabalhador Braçal Área Urbana
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Médico Veterinário
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Secretário Municipal Recursos Hídricos e Meio Ambiente
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Médico Veterinário
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Of. de Administração
Recursos Hídricos Meio Ambiente	Diretor de Dep. de Controle, Licenciamento e Fiscalização

Secretaria de Indústria, Comércio e Serviços	
Local de Trabalho	Cargo
Banco do Povo	Of. de Administração
Sec. Mun. Ind. Comércio	Of. de Administração
Sec. Mun. Ind. Comércio	Coordenador de Indústria, Comércio e Serviços ²
Sec. Mun. Ind. Comércio	Aux. Serv. Gerais
Sec. Mun. Ind. Comércio	Merendeira
Sec. Mun. Ind. Comércio	Merendeira
Sec. Mun. Ind. Comércio	Of. de Administração
Sec. Mun. Ind. Comércio	Of. de Administração
Sec. Mun. Ind. Comércio	Secretário Municipal de Indústria, Comércio e Serviços
Sec. Mun. Ind. Comércio	Of. de Administração
Sec. Mun. Ind. Comércio	Of. de Administração
Sec. Mun. Ind. Comércio	Diretor de Assistência a Indústria e Comércio ³



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

Secretaria do Trabalho	Almoxarife
Secretaria do Trabalho	Of. de Administração

² Desempenhando, possivelmente, suas funções junto ao Departamento de Materiais e Suprimentos (Compras e Licitações), da Secretaria de Administração e Recursos Humanos e/ou adjacências.

³ Desempenhando, possivelmente, suas funções junto ao Fundo Social de Solidariedade, pertencente ao Gabinete do Prefeito.

Secretaria de Finanças	
Local de Trabalho	Cargo
Tesouraria	Coordenador Administrativo ⁴

⁴ Cargo esse pertencente a Secretaria de Administração e Recursos Humanos.

Secretaria de Saúde	
Local de Trabalho	Cargo
Dep Plan Gest Rec Orc Mat e Av	Coordenador de Orçamento e Finanças ⁵

⁵ Cargo esse pertencente a Secretaria de Finanças.

Secretaria de Transporte e Serviços Rurais	
Local de Trabalho	Cargo
Transportes e Serviços Rurais	Assistente de Gabinete ⁶

⁶ Desempenhando, possivelmente, suas funções no Gabinete do Prefeito e/ou adjacências.

Os apontamentos ora encontrados, foram realizados por amostragem e poderão ser analisados posteriormente na sua totalidade, principalmente no que tange as nomeações nos respectivos cargos em comissão, podendo se adentrar ainda nos cargos efetivos para averiguar eventual “desvio de função”, bem como na sua eficiência e eficácia junto aos respectivos órgãos municipais.

- Licitações

Foram analisados, via Portal da Transparência, os procedimentos licitatórios realizados pelo Setor de Compras e Licitações, no qual observou-se apenas a rotina e o funcionamento dos respectivos processos licitatórios, inclusive as práticas aplicadas na Dispensa de Licitação, sem se adentrar no conteúdo dos respectivos autos, bem como na sua efetiva execução, economicidade e aplicabilidade de acordo com as legislações vigentes, que serão analisados nos quadrimestres seguintes.



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

4. CONCLUSÃO

Com base nas verificações, constatamos:

- De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas liquidadas, foi constatado o Resultado Orçamentário SUPERAVITÁRIO;
- O percentual de Gastos com Pessoal, Recursos Próprios em Ações de Saúde, Recursos do FUNDEB com Profissionais do Magistério estão dentro dos limites legais;
- O percentual da aplicação com a Ensino, em relação a Despesa Liquidada, está abaixo do limite constitucional;
- Realização das Audiências Públicas de Avaliação das Metas Fiscais (3º Quadrimestre de 2021 e 1º Quadrimestre de 2022);
- Entrega intempestiva de documentos via Sistema Audesp, solucionados rapidamente dentro do próprio mês de envio;
- Possível divergência da Lei Municipal do Regime de Adiantamento e o Decreto Municipal sobre a Concessão de Diárias, no que tange a concessão de diárias aos Agentes Políticos (§ 3º do art. 6º da Lei Municipal nº 4.240/2019);
- Ausência de limite de gasto para hospedagem de Agentes Públicos em viagem a serviço do Município (Decreto Municipal nº 10.935/2020).
- Necessidade de Reorganização da Estrutura Administrativa da Prefeitura Municipal de Itapeva, levando-se em consideração que:
 - a legislação municipal vigente, Lei nº 1.810, de 03 de julho de 2002, possui quase 20 (vinte) anos de existência, possuindo diversas alterações, inclusive através de Decreto Municipal;
 - a existência de diversos cargos em comissão em vigência, no qual cargos “similares” já sofreram Ação Direta de Inconstitucionalidade (ADIN), devido as suas atribuições e requisitos;



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Coordenadoria do Sistema de Controle Interno –

- o a existência de cargos em comissão desempenhando suas funções em outros órgãos da Administração Pública Municipal, distinto ao qual pertence, inclusive com possíveis atribuições “divergentes” das especificadas em Lei Municipal;
- o a existência de Secretarias Municipais com Quadro de Pessoal reduzido (quantitativo menor de 25 servidores), inclusive com Secretaria que, atualmente, possui apenas 03 (três) servidores se dedicando as atribuições do referido órgão.

5. RECOMENDAÇÕES

Com base nas verificações, recomendamos:

- Acompanhamento, durante os próximos quadrimestres, no atendimento de percentual constitucional mínimo em aplicação com Ensino.
- Eventual adequação das normas vigentes ao Regime de Adiantamento e Concessão de Diárias, elucidando divergências encontradas.
- Eventual reorganização da estrutura administrativa da Prefeitura Municipal de Itapeva, vistos os apontamentos existentes.
- Estruturação da Controladoria Geral do Município, instituído pela Lei Municipal nº 4.633, de 28 de março de 2022, seja no intuito de disponibilização de recursos orçamentários, físicos e de pessoal, visto a importância dos órgãos de Auditoria e Controle Interno, Ouvidoria e Corregedoria junto as unidades do Poder Executivo Municipal, buscando atingir sua missão constitucional.

É o que se tem a relatar.

Itapeva/SP, 06 de junho de 2022.


JOÃO ANTONIO DE ALMEIDA JUNIOR

Agente de Controle Interno - Matrícula: 28.000



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controle Interno –

OFÍCIO CI Nº 14/2022

— cópia —

Itapeva/SP, 07 de junho de 2022.

Exmo. Sr.

MÁRIO SÉRGIO TASSINARI

Prefeito Municipal

Itapeva/SP

recebido
em
07/06/22
15:57h

C/C

Ilma. Sra.

ELIETE MORAES DOS SANTOS

Controlador Geral do Município

Itapeva/SP

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVA
GABINETE DO PREFEITO
Recebido nesta data.

07 JUN 2022

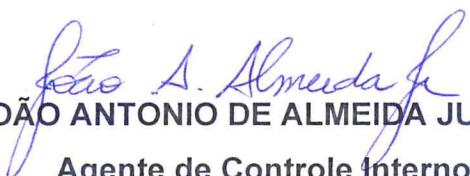
Taina Carone

Prezados Senhores,

Venho através deste encaminhar à Vossas Senhorias o Relatório de Controle Interno do 1º Quadrimestre de 2022 para conhecimento e ciência, conforme anexo.

Sem mais para o momento, renovo votos de elevada estima e distinta consideração.

Atenciosamente,


JOÃO ANTONIO DE ALMEIDA JUNIOR
Agente de Controle Interno
Matrícula: 28.000