



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO (CGM)



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

**2º QUADRIMESTRE
EXERCÍCIO: 2022**

4



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

1. PERÍODO ANALISADO:

2º Quadrimestre de 2022 (01/05/2022 à 31/08/2022).

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, a Lei Municipal nº 4.633, de 28 de março de 2022, o Decreto Municipal nº 12.516, de 15 de junho de 2022 e a Portaria Municipal nº 8.732, de 21 de julho de 2022 que aprovou o Plano Anual de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Itapeva, apresenta-se o Relatório de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Itapeva (2º Quadrimestre de 2022).

3. ATIVIDADES DO PAACI

Conforme PAACI elaborado para o Exercício de 2022, o órgão de Auditoria e Controle Interno (ACI), pertencente a Controladoria Geral do Município (CGM) 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 período, coletando suas informações junto as legislações vigentes, ao Portal da



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

Transparência da Município, disponibilizado no sítio eletrônico: <https://leideacesso.etransparencia.com.br/itapeva.prefeitura.sp>, 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”**.

- 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 qual foi estimada uma **Receita Orçamentária** no valor de **R\$ 421.890.630,00** (Quatrocentos e vinte e um milhões, oitocentos e noventa mil, seiscentos e trinta reais). Enquanto a **Despesa Orçamentária**, foi fixada em **R\$ 421.890.630,00** (Quatrocentos e vinte e um milhões, oitocentos e noventa mil, seiscentos e trinta reais).



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

- Controladoria Geral do Município (CGM) -

- Execução Orçamentária - 2º Quadrimestre de 2022

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO		REALIZADA
	INICIAL	ATUALIZADA	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 382.952.670,00	R\$ 445.404.951,34	R\$ 308.987.555,36 69,35%
RECEITAS CORRENTES	R\$ 352.952.670,00	R\$ 443.231.303,21	R\$ 306.714.067,23 69,20%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	R\$ 63.381.500,00	R\$ 70.458.102,40	R\$ 49.568.258,72 70,31%
Impostos	R\$ 56.503.100,00	R\$ 63.067.112,90	R\$ 44.291.337,51 70,23%
Taxas	R\$ 6.503.400,00	R\$ 7.409.372,62	R\$ 5.258.523,72 70,97%
CONTRIBUIÇÕES	R\$ 9.000,00	R\$ 21.515,88	R\$ 18.357,19 85,11%
Contribuições Sociais	R\$ 26.543.500,00	R\$ 24.346.570,99	R\$ 15.315.220,17 62,90%
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	R\$ 20.565.500,00	R\$ 17.574.565,27	R\$ 10.719.068,11 60,99%
RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 6.083.000,00	R\$ 6.772.302,72	R\$ 4.596.152,56 67,87%
Valores Mobiliários	R\$ 2.215.305,00	R\$ 6.865.577,72	R\$ 5.344.436,55 77,62%
Delegação de Serviços Públicos (reciente Concessão, Permissão, AutORIZAÇÃO ou Licença)	R\$ 1.513.605,00	R\$ 6.248.015,69	R\$ 4.993.560,58 79,92%
Exploração de Recursos Naturais	R\$ 107.700,00	R\$ 77.445,53	R\$ - 0,00%
RECEITA AGROPECUÁRIA	R\$ 291.000,00	R\$ 560.112,50	R\$ 350.855,57 62,64%
RECEITA DE SERVIÇOS	R\$ 135.000,00	R\$ 81.140,78	R\$ 48.150,58 59,34%
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	R\$ 135.000,00	R\$ 137.585,90	R\$ 85.647,77 62,35%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 254.581.955,00	R\$ 334.913.541,40	R\$ 231.862.949,36 69,23%
Transferências da União e de suas Entidades	R\$ 119.036.795,00	R\$ 134.179.363,01	R\$ 92.237.977,58 68,74%
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	R\$ 85.511.470,00	R\$ 100.401.701,59	R\$ 70.521.853,41 70,24%
Transferências de Instituições Privadas	R\$ 3.100,00	R\$ 288.582,68	R\$ 287.603,59 99,63%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 69.721.600,00	R\$ 100.044.194,12	R\$ 68.815.514,58 68,79%
Multas Administrativas, Contratuais e Judiciais	R\$ 5.585.400,00	R\$ 6.368.084,02	R\$ 4.489.343,58 70,50%
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	R\$ 1.485.000,00	R\$ 1.524.595,53	R\$ 1.070.946,25 70,23%
Demais Receitas Correntes	R\$ 2.143.600,00	R\$ 2.578.577,07	R\$ 1.842.006,57 71,43%
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 2.252.800,00	R\$ 2.264.210,42	R\$ 1.576.350,56 69,62%
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ -	R\$ 2.173.545,13	R\$ 2.173.648,13 100,00%
ALIEÇÃO DE BENS	R\$ -	R\$ -	R\$ - 0,00%
AVORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	R\$ -	R\$ -	R\$ - 0,00%
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -	R\$ - 0,00%
Transferências da União e de suas Entidades	R\$ -	R\$ 2.173.545,13	R\$ 2.173.648,13 100,00%
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	R\$ -	R\$ 1.063.648,13	R\$ 1.063.648,13 100,00%
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ 1.110.000,00	R\$ 1.110.000,00 100,00%
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 28.937.960,00	R\$ 29.766.952,97	R\$ 19.620.966,09 67,04%
SUBTOTAL DAS RECEITAS	R\$ 421.890.630,00	R\$ 474.671.904,31	R\$ 328.508.621,45 69,21%
OPERACIONES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	R\$ - 0,00%
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 421.890.630,00	R\$ 474.671.904,31	R\$ 328.508.621,45 69,21%
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ -	R\$ 51.053.530,18	R\$ 51.053.530,18
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	R\$ -	R\$ 51.053.530,18	R\$ 51.053.530,18



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS		DOTAÇÃO		DESPESAS			
	INICIAL	ATUALIZADA	EMPENHADAS	%	LIQUIDADAS	%	PAGAS
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 370.529.210,00	R\$ 465.488.311,13	R\$ 331.051.730,68	71,13%	R\$ 282.116.050,22	60,61%	R\$ 271.872.136,38
DESPESAS CORRENTES	R\$ 340.458.682,30	R\$ 391.773.255,26	R\$ 285.679.152,17	73,17%	R\$ 255.947.584,50	65,39%	R\$ 245.944.591,39
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 168.694.370,04	R\$ 170.920.647,41	R\$ 125.462.557,34	73,40%	R\$ 125.240.731,05	73,27%	R\$ 117.180.755,27
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$ 6.000,00	R\$ 5.000,00	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 171.758.312,26	R\$ 220.835.611,85	R\$ 161.216.594,83	71,00%	R\$ 131.706.933,45	59,64%	R\$ 129.763.936,12
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 29.853.221,74	R\$ 73.445.745,91	R\$ 44.372.578,51	60,41%	R\$ 25.168.365,72	34,27%	R\$ 24.877.444,99
INVESTIMENTOS	R\$ 27.030.821,74	R\$ 70.545.864,37	R\$ 41.531.178,51	58,87%	R\$ 23.188.302,53	32,87%	R\$ 22.916.296,55
INVERSÕES FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ 59.481,54	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	R\$ 2.841.400,00	R\$ 2.841.400,00	R\$ 2.841.400,00	100,00%	R\$ 1.980.063,14	69,69%	R\$ 1.961.148,03
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 218.305,96	R\$ 218.305,96	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)	R\$ 18.937.960,00	R\$ 29.393.064,11	R\$ 21.907.595,24	74,58%	R\$ 21.907.595,24	74,53%	R\$ 17.670.357,29
SUBTOTAL DAS DESPESAS	R\$ 389.467.170,00	R\$ 494.831.375,24	R\$ 352.959.325,92	71,33%	R\$ 304.023.645,46	61,44%	R\$ 289.492.493,67
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	0,00%	R\$ -	0,00%	R\$ -
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 389.467.170,00	R\$ 494.831.375,24	R\$ 352.959.325,92	71,33%	R\$ 304.023.645,46	61,44%	R\$ 289.492.493,67
SUPERÁVIT				0,00%	R\$ 24.484.975,99	0,00%	
TOTAL COM SUPERÁVIT	R\$ 389.467.170,00	R\$ 494.831.375,24	R\$ 352.959.325,92	71,33%	R\$ 328.508.621,45	66,39%	R\$ 289.492.493,67
RESERVA DO RPPS	R\$ 22.423.460,00	R\$ 22.423.460,00		0,00%			

4



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

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\$ 2.969.350,00	R\$ 2.669.772,63	89,91%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 3.595.400,00	R\$ 3.700.400,00	R\$ 3.218.556,67	86,98%
TOTAL	R\$ 4.206.400,00	R\$ 6.669.750,00	R\$ 5.888.329,30	88,28%
SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÕES REGIONAIS				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Assentamento de Lajota	R\$ 600.000,00	R\$ 2.398.383,59	R\$ 1.425.944,44	59,45%
Coleta Pública Domiciliar	R\$ 275.000,00	R\$ 697.000,00	R\$ 668.376,62	95,89%
Conservação dos Parques da Cidade	R\$ 1.835.000,00	R\$ 3.165.291,76	R\$ 1.920.820,67	60,68%
Conservação e Consumo da Iluminação Pública	R\$ 4.000.000,00	R\$ 4.073.000,00	R\$ 3.984.706,75	97,83%
Instalação de Iluminação Pública	R\$ 2.110.000,00	R\$ 2.100.000,00	R\$ 1.973.269,19	93,97%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 263.401,00	R\$ 1.590.247,67	R\$ 741.360,36	46,62%
Operação Tapa-buracos	R\$ 944.600,00	R\$ 1.548.443,04	R\$ 1.348.422,83	87,08%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 4.534.350,00	R\$ 4.693.550,00	R\$ 3.850.909,45	82,05%
Varrição de Ruas	R\$ 61.000,00	R\$ 181.896,11	R\$ 24.543,75	13,49%
TOTAL	R\$ 14.623.351,00	R\$ 20.447.812,17	R\$ 15.938.354,06	77,95%
SECRETARIA DE AGRICULTURA E ABASTECIMENTO				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	R\$ 128.046,00	R\$ 905.446,00	R\$ 320.000,00	35,34%
Desenvolvimento do Agronegócio de Centrais de Abastecimento	R\$ 365.000,00	R\$ 623.077,87	R\$ 252.746,21	40,56%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 626.400,00	R\$ 626.400,00	R\$ 267.261,17	42,67%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 1.618.610,00	R\$ 1.640.110,00	R\$ 1.077.910,55	65,72%
Infraestrutura para Programas de Agronegócios e Abastecimento	R\$ 2.689.000,00	R\$ 2.689.000,00	R\$ 196.435,40	7,31%
Assistência Técnica e Extensão Rural	R\$ 654.944,00	R\$ 563.344,00	R\$ 38.000,00	6,75%
TOTAL	R\$ 6.082.000,00	R\$ 7.047.377,87	R\$ 2.152.353,33	30,54%
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\$ 28.309,57	49,67%
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\$ 397.888,11	76,08%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

TOTAL	R\$ 798.305,96	R\$ 798.305,96	R\$ 426.197,68	53,39%
SECRETARIA DE CULTURA E TURISMO				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Atividades de Turismo	R\$ 305.000,00	R\$ 62.000,00	R\$ 39.967,52	64,46%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 249.253,67	R\$ 425.253,67	R\$ 366.837,34	86,26%
Promoção de Eventos Culturais	R\$ 767.940,00	R\$ 3.121.036,45	R\$ 821.861,25	26,33%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 844.360,00	R\$ 901.860,00	R\$ 783.176,63	86,84%
TOTAL	R\$ 2.166.553,67	R\$ 4.510.150,12	R\$ 2.011.842,74	44,61%
SECRETARIA DE DEFESA SOCIAL				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Assistência em Emergência - Defesa Civil	R\$ 350.000,00	R\$ 271.550,24	R\$ 185.595,21	68,35%
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\$ 44.199,06	60,13%
Implantação de Semáforos	R\$ 100.000,00	R\$ 146.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Manutenção da Guarda Municipal	R\$ 851.700,00	R\$ 1.758.917,66	R\$ 827.157,90	47,03%
Manutenção das Atividades de Trânsito	R\$ 885.400,00	R\$ 1.183.295,37	R\$ 796.645,87	67,32%
Manutenção de Atividades de Segurança	R\$ 120.000,00	R\$ 122.000,00	R\$ 59.749,20	48,97%
Sinalização Horizontal e Vertical do Município	R\$ 414.000,00	R\$ 1.214.491,25	R\$ 943.668,71	77,70%
Subsídios as Empresas Concessionárias de Transportes Coletivos	R\$ 816.083,94	R\$ 4.649.348,93	R\$ 3.992.061,12	85,86%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 3.968.900,00	R\$ 4.168.900,00	R\$ 3.626.269,59	86,98%
Valorização do Servidor Público Municipal-Guarda Municipal	R\$ 6.753.700,00	R\$ 6.838.900,00	R\$ 4.687.094,40	68,54%
Valorização do Servidor Público Municipal-Manutenção das Atividades de Trânsito	R\$ 474.900,00	R\$ 654.100,00	R\$ 586.058,41	89,60%
TOTAL	R\$ 14.908.183,94	R\$ 21.181.003,45	R\$ 15.748.499,47	74,35%
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Aluguel Social	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 87.135,32	58,09%
Apoio a Entidades - Básica	R\$ 938.253,03	R\$ 1.907.873,55	R\$ 1.249.716,90	65,50%
Apoio a Entidades - Especial	R\$ 2.053.500,00	R\$ 3.337.929,15	R\$ 2.698.658,89	80,85%
Atendimento a Criança e ao Adolescente	R\$ 1.008.700,17	R\$ 1.125.681,94	R\$ 343.727,73	30,54%
Atendimento a Criança e ao Adolescente - Fundo da Criança e do Adolescente	R\$ 0,00	R\$ 515.575,18	R\$ 21.310,56	4,13%
Atendimento a Famílias Carentes	R\$ 1.775.500,00	R\$ 4.605.479,79	R\$ 2.895.995,81	62,88%

4



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

Atendimento ao Idoso	R\$ 189.170,73	R\$ 220.162,03	R\$ 70.328,15	31,94%
Benefícios Eventuais	R\$ 1.470.000,00	R\$ 6.552.000,00	R\$ 2.566.856,80	39,18%
Construção da Casa Transitória	R\$ 1.100.000,00	R\$ 1.191.800,00	R\$ 1.191.648,53	99,99%
Construção da Sede do Conselho Tutelar	R\$ 112.000,00	R\$ 13.741,12	R\$ 0,00	0,00%
Construção de Centro de Referência da Assistência Social	R\$ 280.000,00	R\$ 304.800,00	R\$ 24.780,00	8,13%
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\$ 216.718,88	R\$ 216.448,71	99,88%
Manutenção do Conselho Tutelar	R\$ 470.600,00	R\$ 536.600,00	R\$ 313.202,32	58,37%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 437.000,00	R\$ 516.384,09	R\$ 267.483,59	51,80%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 1.055.300,00	R\$ 1.182.404,00	R\$ 1.014.713,59	85,82%
Valorização do Servidor Público Municipal-Atendimento a Criança e ao Adolescente	R\$ 952.200,00	R\$ 1.142.542,94	R\$ 953.845,05	83,48%
Valorização do Servidor Público Municipal-Atendimento a Família	R\$ 2.531.800,00	R\$ 2.670.811,63	R\$ 1.958.510,94	73,33%
Valorização do Servidor Público Municipal-Atendimento ao Idoso	R\$ 295.800,00	R\$ 361.292,58	R\$ 324.307,94	89,76%
Valorização do Servidor Público Municipal-Conselho Tutelar	R\$ 176.700,00	R\$ 216.800,00	R\$ 162.504,29	74,96%
TOTAL	R\$ 15.154.123,93	R\$ 27.046.378,18	R\$ 16.638.956,42	61,52%

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%
Apoio as Entidades Privadas e Filantrópicas de Educação Infantil	R\$ 1.147.510,00	R\$ 1.123.621,12	R\$ 1.013.659,30	90,21%
Apoio as Entidades Privadas e Filantrópicas do Ensino Fundamental	R\$ 823.760,00	R\$ 823.760,00	R\$ 818.895,60	99,41%
Construção de Unidade Escolar Educação Infantil	R\$ 1.000,00	R\$ 1.396.134,98	R\$ 412.347,06	29,53%
Fornecimento de Merenda - Creche	R\$ 1.634.000,00	R\$ 2.034.000,00	R\$ 1.396.914,31	68,68%
Fornecimento de Merenda - Educação de Jovens e Adultos	R\$ 27.500,00	R\$ 27.500,00	R\$ 10.541,27	38,33%
Fornecimento de Merenda - Educação Especial	R\$ 26.600,00	R\$ 26.600,00	R\$ 20.963,42	78,81%
Fornecimento de Merenda - Educação Quilombola	R\$ 16.700,00	R\$ 16.700,00	R\$ 11.163,59	66,85%
Fornecimento de Merenda - Ensino Fundamental	R\$ 4.610.290,00	R\$ 6.600.262,52	R\$ 4.182.574,25	63,37%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

Fornecimento de Merenda - Ensino Médio	R\$ 477.500,00	R\$ 477.500,00	R\$ 273.859,49	57,35%
Fornecimento de Merenda - Pré-escola	R\$ 275.900,00	R\$ 275.900,00	R\$ 152.476,79	55,27%
Funcionamento da Educação Especial do Ensino Fundamental	R\$ 260.630,00	R\$ 260.630,00	R\$ 239.042,61	91,72%
Funcionamento da Pré-escola	R\$ 2.454.700,00	R\$ 2.479.700,00	R\$ 1.701.913,97	68,63%
Funcionamento das Creches	R\$ 3.664.170,00	R\$ 4.484.526,36	R\$ 2.927.613,34	65,28%
Funcionamento do Ensino Fundamental 1 ao 5 Ano	R\$ 6.296.513,67	R\$ 12.831.422,15	R\$ 10.541.162,31	82,15%
Funcionamento do Ensino Fundamental 6 ao 9 Ano	R\$ 3.607.740,00	R\$ 8.073.545,86	R\$ 5.817.183,75	72,05%
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\$ 1.185.610,00	R\$ 907.416,47	76,54%
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\$ 4.113.641,12	74,55%
Transporte de Alunos Ensino Fundamental	R\$ 4.187.390,00	R\$ 6.321.092,72	R\$ 3.972.012,26	62,84%
Valorização do Servidor Público da Rede Municipal de Ensino-30%	R\$ 32.971.000,00	R\$ 32.979.000,00	R\$ 27.597.737,32	83,68%
Valorização do Servidor Público da Rede Municipal de Ensino-70%	R\$ 66.016.400,00	R\$ 68.684.822,94	R\$ 53.607.531,54	78,05%
TOTAL	R\$ 135.784.313,67	R\$ 156.252.243,91	R\$ 120.338.938,65	77,02%

SECRETARIA DE FINANÇAS

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 1.010.000,00	R\$ 1.874.076,00	R\$ 1.589.596,87	84,82%
Pasep - Geral	R\$ 3.449.000,00	R\$ 3.449.000,00	R\$ 3.449.000,00	100,00%
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\$ 3.204.850,00	R\$ 2.751.461,19	85,85%
TOTAL	R\$ 14.033.650,00	R\$ 14.990.326,00	R\$ 10.631.458,06	70,92%

SECRETARIA DE RELAÇÕES INSTITUCIONAIS

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Atividades do Fundo Social de Solidariedade	R\$ 179.000,00	R\$ 432.474,51	R\$ 254.265,56	58,79%
Colaboração para o Custeio e Investimento do Corpo de Bombeiros	R\$ 349.340,00	R\$ 725.973,42	R\$ 448.332,68	61,76%
Escola de Governo	R\$ 300.000,00	R\$ 6.800,00	R\$ 6.800,00	100,00%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

Informatização de Processos e Fluxos	R\$ 540.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	#DIV/0!
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 800.000,00	R\$ 676.891,00	R\$ 372.974,06	55,10%
Procuradoria Geral do Município	R\$ 370.000,00	R\$ 4.815,00	R\$ 4.814,67	99,99%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 2.866.900,00	R\$ 1.904.100,00	R\$ 1.505.030,62	79,04%
TOTAL	R\$ 5.405.240,00	R\$ 3.751.053,93	R\$ 2.592.217,59	69,11%

SECRETARIA DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO E SERVIÇOS

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Capacitação de Empreendedores e Mão de Obra Qualificada	R\$ 310.500,00	R\$ 310.500,00	R\$ 6.131,00	1,97%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 380.000,00	R\$ 380.000,00	R\$ 170.705,52	44,92%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 605.500,00	R\$ 675.500,00	R\$ 553.492,72	81,94%
TOTAL	R\$ 1.296.000,00	R\$ 1.366.000,00	R\$ 730.329,24	53,46%

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\$ 1.324.960,98	R\$ 837.844,70	63,24%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 949.853,67	R\$ 974.353,67	R\$ 611.118,46	62,72%
Promoção de Eventos Esportivos	R\$ 1.198.081,76	R\$ 710.678,94	R\$ 355.881,78	50,08%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 1.333.400,00	R\$ 1.365.200,00	R\$ 1.036.414,19	75,92%
TOTAL	R\$ 3.810.189,10	R\$ 4.375.193,59	R\$ 2.841.259,13	64,94%

SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS

AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	R\$ 600.000,00	R\$ 640.100,00	R\$ 636.000,00	99,36%
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\$ 226.979,70	90,43%
Construção de Unidades Habitacionais	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	#DIV/0!
Cumprimento de TACs	R\$ 200.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Fiscalização de Parcelamento de Solo	R\$ 101.000,00	R\$ 51.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Infraestrutura Urbana e Serviços Complementares	R\$ 281.000,00	R\$ 615.527,63	R\$ 484.749,32	78,75%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 1.871.200,00	R\$ 5.989.030,00	R\$ 5.335.188,34	89,08%
Pavimentação e Recapeamento de Vias Públicas	R\$ 1.500.000,00	R\$ 19.318.003,28	R\$ 15.031.170,74	77,81%
Regularização dos Prédios Públicos	R\$ 501.000,00	R\$ 401.000,00	R\$ 268.630,00	66,99%
Regularização Fundiária	R\$ 201.000,00	R\$ 101.000,00	R\$ 0,00	0,00%
Saneamento Básico	R\$ 150.000,00	R\$ 1.459.823,49	R\$ 1.422.978,04	97,48%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 2.500.600,00	R\$ 2.591.100,00	R\$ 1.681.326,74	64,89%
TOTAL	R\$ 8.337.800,00	R\$ 31.648.584,40	R\$ 25.153.657,88	79,48%
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\$ 64.968,60	32,48%
Desenvolvimento Ambiental e Urbano do Município	R\$ 985.100,00	R\$ 817.089,83	R\$ 82.739,46	10,13%
Gerenciamento e Gestão de Resíduos Sólidos Urbanos	R\$ 1.131.000,00	R\$ 1.507.060,00	R\$ 819.160,22	54,35%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 306.000,00	R\$ 231.000,00	R\$ 90.848,39	39,33%
Operação e Manutenção de Aterro Sanitário	R\$ 6.803.000,00	R\$ 6.753.000,00	R\$ 927.715,79	13,74%
Proteção dos Animais	R\$ 1.795.253,67	R\$ 2.099.253,67	R\$ 1.394.481,70	66,43%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 709.700,00	R\$ 910.160,00	R\$ 814.895,73	89,53%
TOTAL	R\$ 11.930.053,67	R\$ 12.517.563,50	R\$ 4.194.809,89	33,51%
SECRETARIA DE SAÚDE				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Assistência Farmacêutica	R\$ 3.741.053,67	R\$ 4.602.069,18	R\$ 1.977.642,13	42,97%
Construção, Ampliação e Reforma de Unidades de Unidades de Saúde	R\$ 2.825.000,00	R\$ 2.862.998,83	R\$ 1.664.810,29	58,15%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 5.546.400,00	R\$ 5.551.466,84	R\$ 3.222.002,96	58,04%
Manutenção dos Serviços de Atenção Básica	R\$ 9.083.761,55	R\$ 12.373.752,99	R\$ 6.324.356,50	51,11%
Manutenção dos Serviços de Média e Alta Complexidade	R\$ 53.761.856,17	R\$ 62.999.165,53	R\$ 53.545.493,97	84,99%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 35.671.080,00	R\$ 36.470.580,00	R\$ 28.499.776,30	78,14%
Valorização do Servidor Público Municipal-Programa dos Serviços de Atenção Básica	R\$ 2.400.500,00	R\$ 2.507.151,39	R\$ 1.031.392,58	41,14%
Vigilância em Saúde	R\$ 651.853,67	R\$ 1.585.363,90	R\$ 1.315.624,95	82,99%
Vigilância Sanitária	R\$ 9.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 3.867,19	96,68%
TOTAL	R\$ 113.690.505,06	R\$ 128.956.548,66	R\$ 97.584.966,87	75,67%
SECRETARIA DE TRANSPORTES E SERVIÇOS RURAIS				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Aquisição de Máquinas e Equipamentos	R\$ 250.000,00	R\$ 992.000,00	R\$ 661.500,54	66,68%
Assentamento de Lajota	R\$ 428.700,00	R\$ 248.700,00	R\$ 247.486,00	99,51%
Conservação de Estradas Vicinais (pavimentada)	R\$ 986.300,00	R\$ 948.800,00	R\$ 895.775,07	94,41%
Construção de Pontes e Travessias em Estradas	R\$ 300.000,00	R\$ 835.500,00	R\$ 469.824,52	56,23%
Manutenção e Conservação de Estradas Rurais (Terra)	R\$ 900.000,00	R\$ 1.408.289,49	R\$ 1.301.595,33	92,42%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 1.043.000,00	R\$ 1.249.000,00	R\$ 1.096.852,09	87,82%
Manutenção e Conservação da Frota do Município	R\$ 600.000,00	R\$ 1.783.000,00	R\$ 1.332.454,58	74,73%
Manutenção de Pontes e Travessias em Estradas	R\$ 930.000,00	R\$ 700.000,01	R\$ 664.274,14	94,90%
Saneamento Básico	R\$ 0,00	R\$ 350.000,00	R\$ 24.972,35	7,13%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 2.524.000,00	R\$ 2.566.500,00	R\$ 1.991.400,69	77,59%
TOTAL	R\$ 7.962.000,00	R\$ 11.081.789,50	R\$ 8.686.135,31	78,38%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Informatização de Processos e Fluxos	R\$ 0,00	R\$ 540.000,00	R\$ 135.720,00	25,13%
Manutenção dos Serviços Administrativos	R\$ 0,00	R\$ 323.551,00	R\$ 145.958,70	45,11%
Procuradoria Geral do Município	R\$ 0,00	R\$ 339.700,00	R\$ 15.353,36	4,52%
Valorização do Servidor Público Municipal	R\$ 0,00	R\$ 1.709.543,00	R\$ 1.319.686,74	77,20%
TOTAL	R\$ 0,00	R\$ 2.912.794,00	R\$ 1.616.718,80	55,50%
CÂMARA MUNICIPAL				
AÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	
Atividades Legislativas	R\$ 1.180.000,00	R\$ 1.180.000,00	R\$ 633.961,66	53,73%
Manutenção dos Serviços Administrativos - Legislativo	R\$ 9.044.500,00	R\$ 9.044.500,00	R\$ 4.388.309,81	48,52%
TOTAL	R\$ 10.224.500,00	R\$ 10.224.500,00	R\$ 5.022.271,47	49,12%
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\$ 1.250.748,48	66,74%
Gestão dos Benefícios Previdenciários	R\$ 27.130.000,00	R\$ 27.130.000,00	R\$ 13.511.281,55	49,80%
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\$ 14.762.030,03	50,81%
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\$ 517.254.835,24	R\$ 352.959.325,92	68,24%



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

Em síntese, o Balanço Orçamentário do 4º Bimestre de 2022:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	
RECEITAS	
Previsão Inicial	R\$ 421.890.630,00
Previsão Atualizada	R\$ 474.671.904,31
Receitas Realizadas	R\$ 328.508.621,45
Déficit Orçamentário	R\$ 0,00
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	R\$ 51.053.930,18
DESPESAS	
Dotação Inicial	R\$ 399.467.170,00
Dotação Atualizada	R\$ 494.831.375,24
Despesas Empenhadas	R\$ 352.959.325,92
Despesas Liquidadas	R\$ 304.023.645,46
Despesas Pagas	R\$ 289.492.493,67
SUPERÁVIT ORÇAMENTÁRIO	R\$ 24.484.975,99

- Receitas e Despesas do Regime Próprio de Previdência dos Servidores

RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES	
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	
Receitas Previdenciárias Realizadas	R\$ 23.188.015,25
Despesas Previdenciárias Empenhadas	R\$ 12.430.628,39
Despesas Previdenciárias Liquidadas	R\$ 12.430.628,39
Despesas Previdenciárias Pagas	R\$ 12.430.628,39
Resultado Previdenciário	R\$ 10.757.386,86
FUNDO EM REPARTIÇÃO (PLANO FINANCEIRO)	
Receitas Previdenciárias Realizadas	R\$ 21.530,56
Despesas Previdenciárias Empenhadas	R\$ 1.080.653,16
Despesas Previdenciárias Liquidadas	R\$ 1.080.653,16
Despesas Previdenciárias Pagas	R\$ 1.080.653,16
Resultado Previdenciário	-R\$ 1.059.122,60



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

- Resultado Primário e Nominal

RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	VERIFICAÇÃO DAS METAS DOS RESULTADOS NOMINAL E PRIMÁRIO		
	META FIXADA NO ANEXO DE METAS FISCAIS DA LDO	RESULTADO APURADO ATÉ O BIMESTRE	% EM RELAÇÃO À META
Resultado Primário	-R\$ 3.090.000,00	R\$ 22.801.495,92	-737,91
Resultado Nominal	-R\$ 3.101.000,00	R\$ 49.312.977,18	-1.590,20

- 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\$ 5.643.302,51	R\$ 25.476,64
Poder Executivo	R\$ 5.683.327,92	R\$ 14.548,77	R\$ 5.643.302,51	R\$ 25.476,64
Poder Legislativo	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Não Processados	R\$ 15.197.059,23	R\$ 5.200.382,26	R\$ 7.538.896,41	R\$ 2.457.780,56
Poder Executivo	R\$ 15.088.437,23	R\$ 5.200.382,26	R\$ 7.430.274,41	R\$ 2.457.780,56
Poder Legislativo	R\$ 108.622,00	R\$ 0,00	R\$ 108.622,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 20.880.387,15	R\$ 5.214.931,03	R\$ 13.182.198,92	R\$ 2.483.257,20

- FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	REALIZADAS
Receitas do FUNDEB	R\$ 68.815.514,58
Rendimentos de Aplicação Financeira	R\$ 469.935,82
TOTAL RECEITAS DO FUNDEB	R\$ 69.285.450,40

RETENÇÕES DO FUNDEB	R\$ 24.878.502,02
----------------------------	--------------------------

APLICAÇÕES OBRIGATORIAS	VALOR
Magistério – Mínimo de 70%	R\$ 48.499.815,28
Outras – Máximo de 30%	R\$ 20.785.635,12

DIFERENÇA (RECEBIDO - RETIDO): GANHO	R\$ 43.937.012,56
---	--------------------------

DESPESAS DO FUNDEB	EMPENHADAS		LIQUIDADAS		PAGAS	
Magistério	R\$ 55.535.458,39	80,15%	R\$ 55.353.331,54	79,89%	R\$ 50.424.556,76	72,78%
Outras	R\$ 17.715.937,72	25,57%	R\$ 16.066.953,09	23,19%	R\$ 14.911.099,71	21,52%
TOTAL DESPESAS	R\$ 73.251.396,11	105,72%	R\$ 71.420.284,63	103,08%	R\$ 65.335.656,47	94,30%

Observação: Divergência na informação das Receitas com Retenções do FUNDEB entre os valores publicados no RREO (4º Bimestre/2022) e Balancete das Receitas (Agosto/2022), considerando o valor acima.



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

- Ensino

RECEITA RESULTANTES DE IMPOSTOS					REALIZADAS	
RECEITAS DE IMPOSTOS					R\$ 44.291.337,81	
IPTU					R\$ 12.642.412,47	
ISS					R\$ 10.127.027,60	
ITBI					R\$ 14.467.243,28	
IRRF					R\$ 7.054.654,46	
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS					R\$ 127.483.763,42	
Cota-Parte FPM					R\$ 47.301.082,61	
Cota-Parte ICMS					R\$ 60.785.445,67	
Cota-Parte IPI					R\$ 364.728,18	
Cota-Parte ITR					R\$ 649.343,90	
Cota-Parte IPVA					R\$ 18.383.163,06	
TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS					R\$ 171.775.101,23	
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA NO ENSINO					VALOR	
Ensino – Mínimo de 25%					R\$ 42.943.775,31	
DESPESAS DO ENSINO	EMPENHADAS		LIQUIDADAS		PAGAS	
Educação Infantil	R\$ 3.922.519,92	2,28%	R\$ 2.913.032,59	1,70%	R\$ 2.698.041,13	1,57%
Ensino Fundamental	R\$ 13.194.814,02	7,68%	R\$ 11.062.513,64	6,44%	R\$ 9.315.909,91	5,42%
Retenções ao FUNDEB	R\$ 24.878.502,02	14,48%	R\$ 24.878.502,02	14,48%	R\$ 24.878.502,02	14,48%
TOTAL DESPESAS DO ENSINO	R\$ 41.995.835,96	24,45%	R\$ 38.854.048,25	22,62%	R\$ 36.892.453,06	21,48%

- Saúde

RECEITA RESULTANTES DE IMPOSTOS					REALIZADAS	
RECEITAS DE IMPOSTOS					R\$ 44.291.337,81	
IPTU					R\$ 12.642.412,47	
ISS					R\$ 10.127.027,60	
ITBI					R\$ 14.467.243,28	
IRRF					R\$ 7.054.654,46	
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS					R\$ 127.483.763,42	
Cota-Parte FPM					R\$ 47.301.082,61	
Cota-Parte ICMS					R\$ 60.785.445,67	
Cota-Parte IPI					R\$ 364.728,18	
Cota-Parte ITR					R\$ 649.343,90	
Cota-Parte IPVA					R\$ 18.383.163,06	
TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS					R\$ 171.775.101,23	

ey



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA NA SAÚDE					VALOR	
Saúde – Mínimo de 15%					R\$ 25.766.265,18	
DESPESAS COM SAÚDE	EMPENHADAS		LIQUIDADAS		PAGAS	
Despesas com Rec. Próprios	R\$ 52.460.295,81	30,54%	R\$ 49.095.874,72	28,58%	R\$ 46.604.421,57	27,13%
TOTAL DESPESAS COM SAÚDE	R\$ 52.460.295,81	30,54%	R\$ 49.095.874,72	28,58%	R\$ 46.604.421,57	27,13%

Observação: Divergência na apuração da Receita Resultante de Impostos para aplicação em Saúde referente a Cota Parte do FPM (1% de Julho), com o apurado pelo TCE/SP.

- Receita Corrente Líquida (RCL)

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)
RECEITAS CORRENTES	R\$ 476.607.647,34
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 67.150.605,64
IPTU	R\$ 16.676.027,87
ISS	R\$ 21.409.850,96
ITBI	R\$ 12.537.138,36
IRRF	R\$ 9.902.994,34
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$ 6.624.594,11
Contribuições	R\$ 21.812.242,17
Receita Patrimonial	R\$ 6.681.912,04
Rendimentos de Aplicação Financeira	R\$ 6.331.056,17
Outras Receitas Patrimoniais	R\$ 350.855,87
Receita Agropecuária	R\$ 91.211,44
Receita Industrial	R\$ 0,00
Receita de Serviços	R\$ 128.765,93
Transferências Correntes	R\$ 374.270.031,53
Cota-Parte do FPM	R\$ 67.798.628,32
Cota-Parte do ICMS	R\$ 89.250.208,07
Cota-Parte do IPVA	R\$ 21.395.661,56
Cota-Parte do ITR	R\$ 4.136.256,08
Transferências da LC nº 87/1996	R\$ 0,00
Transferências da LC nº 61/1989	R\$ 572.489,98
Transferências do FUNDEB	R\$ 100.472.855,19
Outras Transferências Correntes	R\$ 90.643.932,33
Outras Receitas Correntes	R\$ 6.472.878,59
DEDUÇÕES	R\$ 51.375.974,61



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	R\$ 15.463.376,45
Compensações Financ. entre Regimes Previdência	R\$ 0,00
Rendimentos de Aplicações de Recursos Previdenciários	R\$ 368.022,07
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	R\$ 35.544.576,09
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (RCL)	R\$ 425.231.672,73
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais	R\$ 1.314.862,17
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	R\$ 423.916.810,56
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada	R\$ 0,00
RCL AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL	R\$ 423.916.810,56

- Despesas com Pessoal

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS			
	3º QUAD/2021	1º QUAD/2022	2º QUAD/2022	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Ativo	R\$ 45.037.059,67	R\$ 46.539.498,77	R\$ 46.360.587,43	R\$ 137.937.145,87
Contratação Temporária	R\$ 2.210.053,39	R\$ 2.748.403,01	R\$ 3.707.713,89	R\$ 8.666.170,29
Remuneração de Agentes Políticos	R\$ 479.457,09	R\$ 555.064,89	R\$ 569.345,08	R\$ 1.603.867,06
Encargos Sociais	R\$ 7.822.869,61	R\$ 11.636.213,11	R\$ 10.304.451,75	R\$ 29.763.534,47
Inativos, Pensionistas e Outros Benefícios Previdenciários	R\$ 5.579.564,20	R\$ 6.208.487,89	R\$ 6.789.973,95	R\$ 18.578.026,04
Outras Despesas e Obrigações (variáveis)	R\$ 2.114.843,80	R\$ 2.246.775,32	R\$ 2.597.510,60	R\$ 6.959.129,72
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 252.134,62	R\$ 18.123,45	R\$ 220.706,63	R\$ 490.964,70
Sentenças Judiciais	R\$ 1.400.720,73	R\$ 12.489,15	R\$ 6.947,03	R\$ 1.420.156,91
Indenizações e Restituições Trabalhistas	R\$ 1.402.243,59	R\$ 1.505.549,97	R\$ 1.576.708,28	R\$ 4.484.501,84
TOTAL DESPESAS BRUTA	R\$ 66.298.946,70	R\$ 71.470.605,56	R\$ 72.133.944,64	R\$ 209.903.496,90
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	R\$ 1.397.901,99	R\$ 1.501.208,37	R\$ 1.572.366,68	R\$ 4.471.477,04
Decorrentes Decisão Judicial e Exercício Anteriores	R\$ 1.652.855,35	R\$ 30.612,60	R\$ 227.653,66	R\$ 1.911.121,61
Despesa com Inativos e Pens.	R\$ 5.012.295,29	R\$ 5.633.205,87	R\$ 6.232.852,81	R\$ 16.878.353,97



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

custeadas com rec. vinculados				
TOTAL DEDUÇÕES	R\$ 8.063.052,63	R\$ 7.165.026,84	R\$ 8.032.873,15	R\$ 23.260.952,62
DESPESA LÍQUIDA	R\$ 58.235.894,07	R\$ 64.305.578,72	R\$ 64.101.071,49	R\$ 186.642.544,28

Observação:

1 - Divergência na informação das Despesas com Pessoal (3º Quadrimestre de 2021) informado no Relatório de Gestão Fiscal (R\$ 186.280.426,65) com o apurado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (Audesp).

2 - Despesas com Serviços Terceirizados de Médicos nas Unidades de Saúde do Município ainda não estão sendo computadas como Despesas com Pessoal, conforme já apontados pelo TCE/SP (TC-003280.989.20-3 – Exercício: 2020).

LIMITES COM DESPESAS COM PESSOAL	VALOR SOBRE A RCL	%RCL
Limite Máximo (incisos I, II e III art. 20 da LRF)	R\$ 228.915.077,70	54,00%
Limite Prudencial (parágrafo único art. 22 da LRF)	R\$ 217.469.323,82	51,30%
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	R\$ 206.023.569,93	48,60%
TOTAL DA DESPESA EXECUTADA COM PESSOAL	R\$ 186.642.544,28	44,03%

- Dívida Consolidada Líquida (DCL)

DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	SALDO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 31.684.043,21	R\$ 30.737.797,05	R\$ 29.788.718,06
Dívida Mobiliária	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dívida Contratual	R\$ 24.153.911,89	R\$ 23.379.005,58	R\$ 22.589.178,41
Empréstimos	R\$ 1.916.239,23	R\$ 1.779.271,57	R\$ 1.641.002,58
Financiamentos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Parcelamento e Renegociação de Dívidas	R\$ 22.237.672,66	R\$ 21.599.734,01	R\$ 20.948.175,83
De Tributos	R\$ -	R\$ -	R\$ -
De Contribuições Previdenciárias	R\$ 22.237.672,66	R\$ 21.599.734,01	R\$ 20.948.175,83
De Demais Contribuições Sociais	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Do FGTS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Precatórios Posteriores a 05/05/2000 (inclusive) Vencidos e Não Pagos	R\$ 5.964.532,56	R\$ 5.990.932,68	R\$ 5.964.532,56
Outras Dívidas	R\$ 1.565.598,76	R\$ 1.367.858,79	R\$ 1.235.007,09
DEDUÇÕES	R\$ 74.206.083,42	R\$ 86.584.058,62	R\$ 84.434.459,01
Disponibilidade de Caixa	R\$ 73.304.597,66	R\$ 85.684.040,53	R\$ 83.525.795,99
Disponibilidade de Caixa Bruta	R\$ 78.987.816,76	R\$ 88.277.356,19	R\$ 86.207.093,16



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

(-) Restos a Pagar Processados	R\$ 5.683.219,10	R\$ 97.164,03	R\$ 25.476,64
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	R\$ -	R\$ 2.496.151,63	R\$ 2.655.820,53
Demais Haveres Financeiros	R\$ 901.485,76	R\$ 900.018,09	R\$ 908.663,02
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL)	-R\$ 42.522.040,21	-R\$ 55.846.261,57	-R\$ 54.645.740,95
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	R\$ 443.043.689,50	R\$ 470.297.791,20	R\$ 508.700.172,67
Limite de Alerta (inciso III do § 1º do art. 59 da LRF)	R\$ 398.739.320,55	R\$ 423.268.012,08	R\$ 457.830.155,40
% da DCL sobre a RCL	-R\$ 11,52	-R\$ 14,25	-R\$ 12,89
OUTROS VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Precatórios Anteriores a 05/05/2000	R\$ 3.446.309,18	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	R\$ 13.970.763,15
Passivo Atuarial	R\$ 276.154.082,45	R\$ 276.154.082,45	R\$ 276.154.082,45
RP Não-Processados	R\$ 15.160.751,98	R\$ 2.690.000,32	R\$ 2.457.780,56

- AUDESP

Analisando o cumprimento dos prazos nas entregas de documentação exigida pelo TCE/SP (Comunicado SDG nº 54/2021), não constatamos entrega intempestiva dos documentos constante no Calendário da Audesp/2022.

- Audiência Pública de Metas Fiscais: 2º Quadrimestre de 2022

Terça-feira, 27 de setembro de 2022

Edição nº 2021

Página 12 de 13

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 29 de setembro 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 2º quadrimestre (meses de maio, junho, julho e agosto) do exercício de 2022.

Contamos com sua participação!

Palácio Ver. Euclides Modenezi, 15 de setembro de 2022.

Paulo Roberto Tarzã dos Santos
Presidente da Comissão



Handwritten signature or mark.



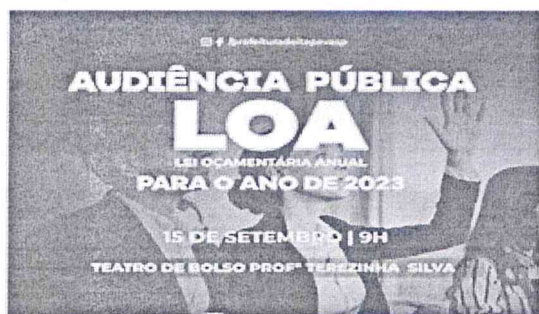
MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

- Audiência Pública da Lei Orçamentária Anual (LOA): Exercício de 2023

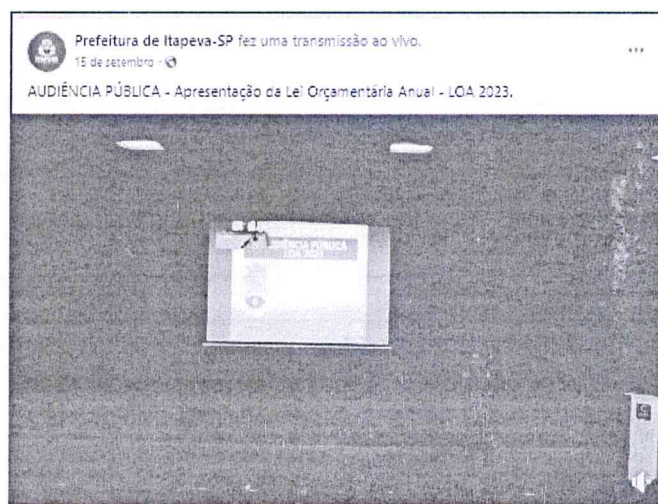


Secretaria de Finanças promove audiência pública para apresentação da Lei Orçamentária Anual



A Prefeitura de Itapeva, por meio da Secretaria de Finanças, promove, nesta quinta-feira, dia 15 de setembro, a audiência pública para apresentação da LOA (Lei Orçamentária Anual) de 2023.

O evento ocorrerá no Teatro de Bolso Profª Terezinha Silva, a partir das 9h. Com a LOA, ações da nossa cidade podem ser implementadas e executadas pelo Poder Público, considerando as despesas e receitas no período de um ano.



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 Empenhada, está abaixo do limite constitucional;

uf



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

- Existência de registro manual de frequência de ponto dos funcionários públicos em alguns órgãos da Prefeitura Municipal;
- 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;
 - a existência de Secretarias Municipais com Quadro de Pessoal insignificante e com orçamentos ínfimos.

5. RECOMENDAÇÕES

Com base nas verificações, recomendamos:

- Acompanhamento, durante o último quadrimestre, no atendimento dos percentuais constitucionais mínimos exigidos, em especial o de Aplicação com Ensino.
- Reorganização da estrutura administrativa da Prefeitura Municipal de Itapeva, vistos os apontamentos existentes, bem como os já reiterados pelo TCE/SP nos últimos exercícios (TC-006834.989.16-2, TC-004591.989.18-1, TC-004932.989.19-7, TC-003280.989.20-3 e TC-007263.989.20-4).
- Instituição de Relógio de Ponto Biométrico em todos os órgãos/prédios, mostrando maior celeridade e transparência no registro, bem como apuração da frequência dos servidores públicos municipais.
- Necessidade de reorganização da Controladoria Geral do Município, instituído pela Lei Municipal nº 4.633, de 28 de março de 2022, bem



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– Controladoria Geral do Município (CGM) –

com, o mais breve possível, a realização de Concurso Público para o cargo de Agente de Controle Interno.

É o que se tem a relatar.

Itapeva/SP, 14 de outubro de 2022.


CIBELE FRANÇOISE DOMINGUES VALÉRIO
Controlador Geral do Município



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – Conselho do Sistema de Controle Interno (CSCI)

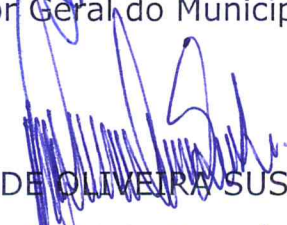
DESPACHO

APROVAMOS o Relatório de Controle Interno referente ao 2º Quadrimestre de 2022.

Itapeva, 04 de novembro de 2022.



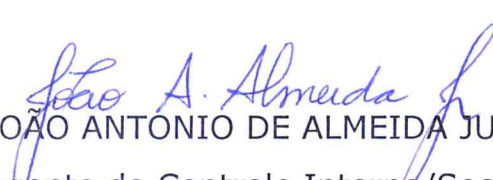
CIBELE FRANCO SO DOMINGUES VALÉRIO
Controlador Geral do Município/Presidente do CSCI



DANDARA DE OLIVEIRA SUSKI DE CAMARGO
Corregedor Geral do Município



MICHELE RODRIGUES DE SOUZA
Ouvidor Geral do Município



JOÃO ANTONIO DE ALMEIDA JUNIOR
Agente de Controle Interno/Secretário Executivo do CSCI



MUNICÍPIO DE ITAPEVA

– CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO –

OFÍCIO CGM Nº 066/2022

Itapeva, 07 de novembro de 2022.

Exmo. Sr.
MÁRIO SERGIO TASSINARI
Prefeito Municipal
Itapeva/SP

REF.: RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 2º QUADRIMESTRE 2022

Prezado Senhor

Venho através deste encaminhar à Vossa Senhoria o relatório de Controle Interno do 2º Quadrimestre de 2022 para conhecimento e ciência, conforme anexo.

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

Respeitosamente,


CIBELE FRANÇOSO D. VALÉRIO
Controlador-Geral do Município


Mário Sérgio Tassinari
PREFEITO MUNICIPAL


Ciência em ____/____/____
MÁRIO SERGIO TASSINARI
Prefeito Municipal
Itapeva/SP