



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
DEZEMBRO/2025**



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### Sumário

#### **01. Apresentação**

#### **02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal**

02.01 - Índice e Indicadores da Gestão Municipal

#### **03. Planejamento Orçamentário Municipal**

03.01 - Plano Plurianual - PPA

03.02 - Lei das Diretrizes Orçamentária - LDO

03.03 - Lei Orçamentária Anual - LOA

#### **04. Avaliação das Metas de Ações de Governo**

04.01 - Metas de Ações de Governo

#### **05. Avaliação da Receita Orçamentária**

05.01 - Receita por Categoria Econômica

05.02 - Receita por Classificação Econômica

05.03 - Receita por Fonte de Recurso

05.04 - Receita Mensal Realizada

05.05 - Arrecadação das Principais Receitas

05.06 - Arrecadação Mensal das Principais Receitas

05.07 - Comparativo das Principais Receitas

05.08 - Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

#### **06. Avaliação da Despesa Orçamentária**

06.01 - Despesa por Categoria Econômica

06.02 - Despesa por Grupo de Natureza

06.03 - Despesa por Elemento

06.04 - Despesa por Função de Governo

06.05 - Despesa por Fonte de Recurso

06.06 - Despesa por Unidade Orçamentária

06.07 - Despesa Mensal Realizada

06.08 - Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

#### **07. Avaliação da Gestão Orçamentária**

07.01 - Resultado da Execução Orçamentária

07.02 - Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

07.03 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

07.04 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

#### **08. Avaliação das Alterações Orçamentárias**

08.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias

#### **09. Avaliação da Execução Financeira**

09.01 - Resultado da Execução Financeira

09.02 - Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

09.03 - Índice de Liquidez Imediata

#### **10. Avaliação das Conciliações Bancárias**

10.01 - Conciliação Bancária Mensal

10.02 - Conciliação Bancária Mensal com Pendência

#### **11. Avaliação dos Restos a Pagar**

#### **12. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)**

12.01 - Aplicação do Ensino



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### **13. Aplicação dos Recursos no FUNDEB**

13.01 - Aplicação do FUNDEB

### **14. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)**

14.01 - Aplicação da Saúde

### **15. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)**

15.01 - Despesa com Pessoal

### **16. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)**

### **17. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)**

17.01 - Saldo Conta Depósito Judicial

17.02 - Variação da Dívida Judicial

### **18. Dívidas de Curto e Longo Prazo**

18.01 - Saldo da Dívida x RCL

18.02 - Variação do Endividamento

### **19. Resultado Nominal**

### **20. Resultado Primário**

### **21. Alienação de Ativos**

### **22. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias**

22.01 - DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

### **23. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa**

23.01 - Arrecadação de Dívida Ativa

23.02 - Arrecadação dos Últimos Exercícios

23.03 - Arrecadação Mensal x Programação Financeira

### **24. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa**

24.01 - Saldo a Receber de Dívida Ativa

24.02 - Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

### **25. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**

25.01 - Despesa com Encargos Sociais

25.02 - Empenhos a Pagar

25.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

### **26. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor**

26.01 - Valor Repassado x RCL

26.02 - Repasses por Fonte de Recurso

26.03 - Repasses por Entidades

26.04 - Repasses dos Últimos Exercícios

### **27. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis**

27.01 - Execução Orçamentária x RCL

27.02 - Variação do Ativo Imobilizado

27.03 - Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

### **28. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)**

### **29. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo**

### **30. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**

30.01 - Licitações e Contratações Diretas

### **31. Avaliação de Estoques em Almoarifado**

31.01 - Execução Orçamentária x RCL

31.02 - Variação do Estoque



# **Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra**

## **Relatório de Controle Interno**

Janeiro a Dezembro de 2025

---

### **32. Despesas com Adiantamento**

- 32.01 - Despesa com Adiantamentos
- 32.02 - Adiantamentos Prestado Contas
- 32.03 - Adiantamentos no Prazo
- 32.04 - Adiantamentos em Atraso

### **33. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP**

- 33.01 - Documentos Entregues no Prazo
- 33.02 - Documentos Entregues Fora do Prazo
- 33.03 - Documentos Não Entregues

### **34. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP**

### **35. Conclusão**



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

---

### 01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Itapecerica da Serra de acordo com os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964, pelo Decreto Municipal nº 2353 de 26 de Novembro de 2013 e normatização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Instruções nº 01/2024, artigos 67 a 69, que trata das funções atribuídas ao controle interno, vem submeter a vossa excelência o **Relatório de Controle Interno do mês de Dezembro do exercício de 2025**.

O relatório elaborado tem o intuito de apresentar ao Exmo. Prefeito de forma minuciosa e detalhada as atividades realizadas no período, cujo o objetivo principal foi acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles relacionados a gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

A atuação do Controle Interno ocorreu de forma preventiva e as recomendações para adoção de providências corretivas para o saneamento de irregularidades encontram-se anotadas neste relatório.

O relatório foi elaborado com base em documentos e informações oficiais remetidos pela Prefeitura Municipal para o Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, mediante procedimentos de avaliação interna, documentos fornecidos por departamentos e demais relatórios disponibilizados pela Prefeitura Municipal.

Foi certificada a exatidão e integridade dos resultados econômico-financeiros, e as regras aplicadas neste relatório adotam a metodologia do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Inteiramos que o Controle Interno está atuando e desenvolvendo seus trabalhos em exata consonância com as recomendações e instruções emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e as análises realizadas neste relatório observou os preceitos legais dos artigos da Constituição Federal, bem como a Lei Municipal que rege a matéria e também a Lei de Responsabilidade Fiscal.



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

#### 02.01. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

Apresentamos a seguir a série histórica de classificação do Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEG-M obtida pela municipalidade.

HISTÓRICO DE CLASSIFICAÇÃO DO IEG-M								
EXERCÍCIO	IEG-M	i-Plan	i-Fiscal	i-Educ	i-Saúde	i-Amb	i-Cidade	i-Gov TI
2025	C	C	C+	C	C	C	C	B
2024	C	C	B	C	B	C	C+	B
2023	C	C	C+	C	C+	C	C+	B
2022	C	C	B	C	C	C	C	B
2021	C	C	C+	C	C	C	C	C+
2020	C	C	B	C+	C	C	C	C
2019	C+	C	B	B	C+	B	B+	B
2018	C+	C	B	C+	C+	C	B+	B
2017	B	C+	B+	B	B	B	B+	B
2016	B	C	B+	B	B	B	B+	B
2015	B	C	A	B+	B+	B	A	B+

A nota do Índice de Efetividade da Gestão Municipal IEG-M é a somatória final que reúne os índices apurados nas sete dimensões da execução do orçamento, sendo elas:

**i-Plan:** Índice Municipal do Planejamento;

**i-Fiscal:** Índice Municipal de Gestão Fiscal;

**i-Educ:** Índice Municipal de Educação;

**i-Saúde:** Índice Municipal da Saúde;

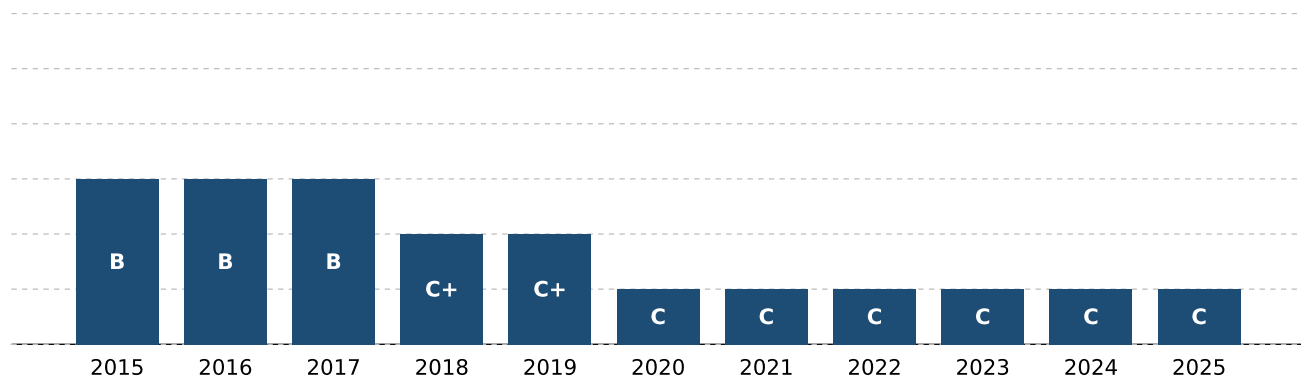
**i-Amb:** Índice Municipal do Meio Ambiente;

**i-Cidade:** Índice Municipal Cidades Protegidas;

**i-Gov TI:** Índice Municipal de Governança de Tecnologia da Informação.

Conforme apresentado acima no último IEG-M validado pela fiscalização do TCE-SP o município obteve a nota C do IEG-M, portanto é possível verificar que não houve evolução ao comparar com o exercício anterior.

Segue abaixo o histórico das notas do I-EGM obtidos pelo município.





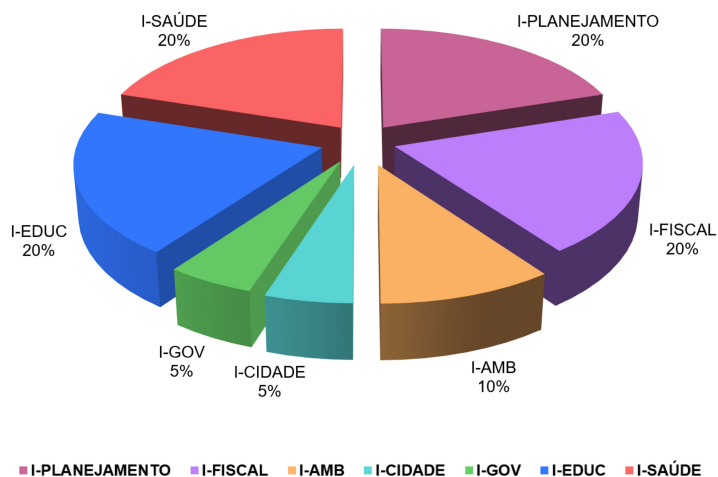
# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

Conforme disponível no manual do IEG-M, apresentamos a seguir o gráfico com o peso dos índices que formam índice final do IEG-M.

### Atribuição de pesos aos índices componentes





# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 03. Planejamento Orçamentário Municipal

#### 03.01. Plano Plurianual - PPA

O Plano Plurianual é um instrumento de planejamento de médio prazo (4 anos) que estabelece, de forma regionalizada, as diretrizes, objetivos e metas da Administração Pública para as despesas de capital e outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada (art.165, § 1º, da CF/1988).

De forma sintética, as diretrizes retratam as orientações gerais do governo, para que sejam alcançados os objetivos traçados no Plano Plurianual nos seus quatro anos de vigência.

Os objetivos discriminam os resultados que se pretende alcançar para superar as dificuldades diagnosticadas, devendo ser descritos de forma clara e direta para comunicar à sociedade as estratégias de governo no âmbito de cada política pública.

Já as metas mensuram o alcance dos objetivos, podendo ser de natureza qualitativa ou quantitativa, evidenciando o que se pretende fazer e quantos serão os beneficiados no âmbito de cada ação. A meta fornece um parâmetro para acompanhamento da evolução de um objetivo ao longo dos quatro anos de vigência do PPA. Cada objetivo pode conter uma ou mais metas, as quais devem, sempre que possível, ser acompanhadas de critérios de regionalização.

O Plano Plurianual (PPA) do Município de Itapecerica da Serra/SP, para o quadriênio de 2022 a 2025, foi estabelecido por meio da **Lei Municipal nº 2900/2021** de **28/10/2021**.

#### 03.02. Lei das Diretrizes Orçamentária - LDO

Concebida pela Constituição Federal de 1988, a Lei de Diretrizes Orçamentárias é o instrumento de planejamento que norteia a elaboração do orçamento, estabelecendo os programas do PPA que serão contemplados com dotações no escopo de cada LOA. Trata-se, portanto, do elo entre o planejamento estratégico (PPA) e o planejamento operacional (LOA).

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do Município de Itapecerica da Serra/SP, para o exercício de 2025, foi estabelecida por meio da **Lei Municipal nº 3078/2024** de **29/07/2024**.

#### 03.03. Lei Orçamentária Anual - LOA

É na Lei Orçamentária Anual que estão previstos os recursos a serem arrecadados e fixadas as despesas a serem executadas no exercício. Trata-se, portanto, do orçamento propriamente dito.

A **Lei Municipal nº 3146/2024** de **17/12/2024**, APROVOU o orçamento da Entidade para o exercício de **2025**, estimou a **RECEITA** em **R\$ 860.400.000,00** e fixou a **DESPESA** em **R\$ 860.400.000,00**.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 04. Avaliação das Metas de Ações de Governo

#### 04.01. Metas de Ações de Governo

No contexto da administração pública, projetos e atividades são conduzidos com o objetivo de alcançar metas físicas mensuráveis, que demonstram o impacto direto das ações governamentais na sociedade. Em áreas como educação, saúde, infraestrutura, meio ambiente e segurança, as metas físicas incluem indicadores como matrículas escolares, cobertura de vacinação, construção de estradas e redução de crimes.

O quadro a seguir apresentamos as ações de governos e suas metas físicas realizadas até o período, analisando os valores autorizados e execução das despesas:

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>0001 - PASEP - GERAL</b>		RECOLHIMENTOS EFETUADOS		12,00	QUANTIDADE	10,91	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
6.521.900,00	6.741.900,00	6.728.865,77	99,81	6.130.653,05	90,93	6.130.653,05	90,93
<b>0006 - SERVICO DA DIVIDA INTERNA - GERAL</b>		DIVIDAS CONF./OPER.CRED.		4,00	QUANTIDADE	3,98	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
11.094.000,00	12.070.750,00	11.997.295,71	99,39	11.997.295,71	99,39	11.997.295,71	99,39
<b>0012 - PRECATORIOS</b>		INDENIZACOES		87,00	QUANTIDADE	1,89	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
24.607.000,00	25.163.000,00	545.745,82	2,17	545.745,82	2,17	545.745,82	2,17
<b>0029 - REQUISITORIOS DE PEQUENO VALOR</b>		INDENIZACOES		100,00	QUANTIDADE	62,44	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
800.000,00	458.500,00	331.993,76	72,41	286.284,29	62,44	286.284,29	62,44
<b>1005 - AMPLIACAO E REFORMA DE UNIDADES DO ENSINFUNDAMENTAL</b>		ESCOLAS MELHORADAS		1,00	QUANTIDADE	0,03	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
7.375.000,00	7.504.105,31	397.771,78	5,30	261.109,00	3,48	150.713,43	2,01
<b>1008 - CONSTRUCAO DE UNIDADES DE EDUCACAO INFANTIL</b>		UNIDADE CONSTRUIDA		1,00	QUANTIDADE	0,23	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
4.886.000,00	8.277.765,55	2.596.363,43	31,37	1.909.349,58	23,07	1.909.349,58	23,07
<b>1036 - CONSTRUCAO DE PRACAS, PARQUES E JARDINS</b>		UNIDADE CONSTRUIDA		0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	1.450.800,80	1.261.917,41	86,98	694.385,71	47,86	694.385,71	47,86
<b>1038 - PAVIMENTACAO DE VIAS PUBLICAS</b>		RUAS RECAPEADAS		70,00	QUANTIDADE	22,04	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.338.200,00	7.808.000,67	3.676.932,00	47,09	2.458.448,44	31,49	2.458.448,44	31,49
<b>1052 - REFORMA E AMPLIACAO DO CEMITERIO</b>		UNIDADE MELHORADA		2,00	QUANTIDADE	1,21	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
130.200,00	130.200,00	78.453,25	60,26	78.453,25	60,26	78.453,25	60,26
<b>1080 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		7,00	UNIDADES	6,48	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
12.000,00	81.658,80	75.647,21	92,64	75.647,21	92,64	36.152,21	44,27
<b>1084 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		5,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
51.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1086 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		8,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
10.000,00	486,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>1087 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,53	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
10.000,00	693.268,27	364.566,35	52,59	364.566,35	52,59	364.566,35	52,59
<b>1088 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1090 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		21,00	UNIDADES	4,86	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
71.000,00	602.813,24	139.575,00	23,15	139.575,00	23,15	139.575,00	23,15
<b>1096 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES-SE</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1105 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		ESCOLAS MANTIDAS		7,00	UNIDADES	0,72	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
31.000,00	2.543.600,26	2.543.600,26	100,00	261.556,77	10,28	261.556,77	10,28
<b>1113 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1117 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1122 - PAVIMENTACAO DE ESTRADAS MUNICIPAIS</b>		ESTRADAS PAVIMENTADAS		35,00	QUANTIDADE	18,25	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
10.527.500,00	14.455.628,33	7.619.776,57	52,71	7.535.606,81	52,13	5.818.967,15	40,25
<b>1123 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		6,00	UNIDADES	5,90	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
5.000,00	6.300,00	6.200,00	98,41	6.200,00	98,41	6.200,00	98,41
<b>1127 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		3,00	UNIDADES	0,60	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
16.000,00	3.601.653,02	1.600.635,60	44,44	719.821,92	19,99	719.821,92	19,99
<b>1134 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		8,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1138 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1145 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,26	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
11.000,00	3.010,19	2.854,90	94,84	1.899,90	63,12	1.899,90	63,12
<b>1146 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		7,00	UNIDADES	6,35	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
24.000,00	380.444,81	360.062,81	94,64	345.232,81	90,74	341.852,81	89,86
<b>1147 - CONSTRUCAO E AMPLIACAO DE BENS IMOVEIS</b>		UNIDADE CONSTRUIDA		3,00	QUANTIDADE	2,99	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
131.000,00	643.825,62	641.881,98	99,70	641.881,98	99,70	565.919,80	87,90



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>1177 - ESTUDOS E PROJETOS</b>		PROJETOS ELABORADOS		30,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
300.000,00	19.882,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1179 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		7,00	UNIDADES	4,83	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
16.000,00	236.616,78	235.157,33	99,38	163.159,39	68,96	157.546,39	66,58
<b>1183 - OBRAS COMPLEMENTARES</b>		OBRAS REALIZADAS		500,00	QUANTIDADE	43,40	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
7.479.000,00	6.032.696,76	700.956,03	11,62	523.664,51	8,68	465.387,97	7,71
<b>1189 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	2,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
10.000,00	4.460,00	4.460,00	100,00	4.460,00	100,00	4.460,00	100,00
<b>1209 - REFORMA E AMPLIACAO DE BENS IMOVEIS</b>		UNIDADE MELHORADA		1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1220 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1230 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,46	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
5.000,00	6.500,00	3.001,06	46,17	3.001,06	46,17	3.001,06	46,17
<b>1264 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1276 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES PRE-ESCOLA</b>		UNIDADES ATENDIDAS		2,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
11.000,00	1.285.983,68	1.285.983,68	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1277 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E INSTALACOES CRECHE</b>		UNIDADES ATENDIDAS		2,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
11.000,00	620.840,24	620.840,24	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1281 - HORIZONTE AZUL</b>		UNIDADE CONSTRUIDA		1,00	QUANTIDADE	0,02	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
8.093.000,00	10.800.785,96	216.349,12	2,00	216.349,12	2,00	216.349,12	2,00
<b>1282 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL-ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL</b>		PESSOAS ATENDIDAS		200,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
30.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1370 -</b>				1,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	35.000,00	35.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1392 - EMENDA Nº 129/2023 FABIO SANTANA</b>		EMENDA Nº 129/2023 FABIO SANTANA		0,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	2.000,00	2.000,00	100,00	2.000,00	100,00	2.000,00	100,00
<b>1394 - EMENDA Nº 137/2023 FABIO SANTANA</b>		EMENDA Nº 137/2023 FABIO SANTANA		0,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>1415 - EMENDA N 125/2023 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 125/2023 FABIO SANTANA			0,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
0,00	2.000,00	2.000,00	100,00	2.000,00	100,00	2.000,00	100,00	
<b>1417 - Política Nacional Aldir Blanc (PNAB)</b>		Política Nacional Aldir Blanc de Fomento a Cultura (PNAB)			4,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
76.000,00	76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1418 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL FUMDEC</b>		FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL FUMDEC			1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1419 - FMSAI</b>		FUNDO MUN SANEAMENTO AMBIENTAL E INFRAESTRUTURA FMSAI			1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1420 - FUNDO MUNICIPAL DO TURISMO FMT</b>		FUNDO MUNICIPAL DO TURISMO FMT			1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
800,00	734,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1423 - EMENDA N 171/2024 ALEX PIRES</b>		EMENDA N 171/2024 ALEX PIRES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
435.958,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1424 - EMENDA N 007/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 007/2024 IRMA ROSE			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
8.000,00	8.000,00	8.000,00	100,00	8.000,00	100,00	8.000,00	100,00	
<b>1425 - EMENDA N 012/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 012/2024 IRMA ROSE			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1426 - EMENDA N 013/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 013/2024 IRMA ROSE			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1427 - EMENDA N 014/2024 DANIEL BELCHIOR</b>		EMENDA N 014/2024 DANIEL BELCHIOR			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
180.000,00	180.000,00	179.999,99	100,00	179.999,99	100,00	179.999,99	100,00	
<b>1429 - EMENDA N 039/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 039/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1430 - EMENDA N 042/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 042/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>1431 - EMENDA N 052/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 052/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1432 - EMENDA N 054/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 054/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	50.000,00	100,00	50.000,00	100,00	
<b>1433 - EMENDA N 059/2024 SOARES</b>		EMENDA N 059/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	47.685,00	95,37	0,00	0,00	0,00	0,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>1434 - EMENDA N 061/2024 SOARES</b>		EMENDA N 061/2024 SOARES			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1435 - EMENDA N 062/2024 SOARES</b>		EMENDA N 062/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1436 - EMENDA N 063/2024 SOARES</b>		EMENDA N 063/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
40.000,00	40.000,00	38.145,00	95,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1437 - EMENDA N 065/2024 SOARES</b>		EMENDA N 065/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1438 - EMENDA N 071/2024 SOARES</b>		EMENDA N 071/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1439 - EMENDA N 074/2024 SOARES</b>		EMENDA N 074/2024 SOARES			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1440 - EMENDA N 080/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 080/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1441 - EMENDA N 084/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 084/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1443 - EMENDA N 094/2024 GIBA</b>		EMENDA N 094/2024 GIBA			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1444 - EMENDA N 101/2024 CEPACOL</b>		EMENDA N 101/2024 CEPACOL			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00	150.000,00	100,00	150.000,00	100,00	
<b>1446 - EMENDA N 114/2024 ALLAN DIAS</b>		EMENDA N 114/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>1447 - EMENDA N 116/2024 ALLAN DIAS</b>		EMENDA N 116/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00	5.000,00	100,00	5.000,00	100,00	
<b>1449 - EMENDA N 122/2024 ALLAN DIAS</b>		EMENDA N 122/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>1450 - EMENDA N 130/2024 KINHO BRITO</b>		EMENDA N 130/2024 KINHO BRITO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00	
<b>1451 - EMENDA N 157/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 157/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>1452 - EMENDA N 161/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 161/2024 FABIO SANTANA		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00
<b>1453 - EMENDA N 163/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 163/2024 FABIO SANTANA		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00
<b>1454 - PAV RUA ANTONIO V DA SILVA - JD PELUCIO</b>		PAV RUA ANTONIO V DA SILVA - JD PELUCIO		1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1455 - AQUISICAO DE RETROESCAVADEIRA DRJJ</b>		AQUISICAO DE RETROESCAVADEIRA DRJJ		1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1457 - EMENDA N 056/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 056/2024 VAL SANTOS		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	90.000,00	90.000,00	100,00	90.000,00	100,00	90.000,00	100,00
<b>1458 - EMENDA N 046/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 046/2024 VAL SANTOS		1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2041 - FUNCIONAMENTO DO ENSINO FUNDAMENTAL</b>		ALUNOS EDUCADOS		25.016,00	QUANTIDADE	22.884,48	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
99.644.450,00	97.063.365,20	94.487.759,23	97,35	88.792.971,29	91,48	85.937.447,22	88,54
<b>2042 - FUNCIONAMENTO DO ENSINO FUNDAMENTAL PARA JOVENS E ADULTOS</b>		ALUNOS ATENDIDOS		480,00	QUANTIDADE	372,75	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
349.800,00	387.415,08	371.971,48	96,01	300.853,58	77,66	293.834,08	75,84
<b>2043 - FUNCIONAMENTO DA EDUCACAO ESPECIAL DO ENSINO FUNDAMENTAL</b>		PESSOAS ATENDIDAS		843,00	QUANTIDADE	804,62	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
10.606.400,00	10.422.090,90	10.004.258,86	95,99	9.947.566,07	95,45	9.671.560,40	92,80
<b>2046 - TRANSPORTE ALUNOS ENSINO FUNDAMENTAL</b>		ALUNOS TRANSPORTADOS		930,00	QUANTIDADE	860,89	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
27.973.500,00	29.414.724,39	27.242.182,86	92,61	27.228.795,01	92,57	25.614.952,57	87,08
<b>2050 - FUNCIONAMENTO DA PRE-ESCOLA</b>		ALUNOS ATENDIDOS		8.120,00	QUANTIDADE	7.465,42	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
31.811.900,00	32.594.056,81	32.259.728,85	98,97	29.966.545,04	91,94	28.935.366,39	88,77
<b>2051 - FUNCIONAMENTO DAS CRECHES</b>		CRIANCAS ATENDIDAS		4.186,00	QUANTIDADE	3.654,74	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
18.057.000,00	24.507.053,57	23.823.007,90	97,21	21.396.760,85	87,31	20.322.564,35	82,93
<b>2068 - FUNCIONAMENTO DO ENSINO SUPERIOR</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
26.000,00	300,00	295,33	98,44	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2072 - CONCESSAO DE BOLSAS DE ESTUDO DE ENSINO SUPERIOR</b>		BOLSAS CONCEDIDAS		72,00	QUANTIDADE	61,64	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
500.000,00	520.399,00	498.605,87	95,81	445.552,38	85,62	382.326,67	73,47
<b>2076 - FORNECIMENTO MERENDA ESCOLAR - ENSINO FUNDAMENTAL</b>		ALUNOS ATENDIDOS		12.508,00	QUANTIDADE	10.301,03	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
9.035.100,00	9.770.647,15	8.552.256,11	87,53	8.046.671,22	82,36	7.541.253,84	77,18



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2077 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		5,00	UNIDADES	4,80	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
8.847.500,00	7.025.911,05	6.981.274,12	99,36	6.747.163,17	96,03	6.614.553,25	94,15
<b>2090 - PROMOCAO DE EVENTOS CULTURAIS</b>		EVENTO REALIZADO		61,00	QUANTIDADE	46,10	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
722.500,00	1.134.365,11	1.127.363,98	99,38	857.286,80	75,57	616.115,63	54,31
<b>2094 - FUNCIONAMENTO DO MUSEU DO MUNICIPIO</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,99	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
963.800,00	908.845,39	901.012,22	99,14	899.788,58	99,00	862.284,53	94,88
<b>2108 - FUNCIONAMENTO DE NUCLEOS DE ESPORTES</b>		NUCLEO MANTIDO		20,00	UNIDADES	19,32	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
9.784.100,00	10.817.832,14	10.777.432,01	99,63	10.450.523,75	96,60	10.057.758,17	92,97
<b>2109 - PROMOCAO DE EVENTOS ESPORTIVOS</b>		EVENTO REALIZADO		61,00	QUANTIDADE	56,09	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
509.000,00	967.410,85	961.986,99	99,44	889.576,99	91,95	826.022,17	85,38
<b>2110 - adm.de contas e garantias financeiras</b>		adm.de contas e garantias financeiras		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	30.000,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00
<b>2118 - MANUTENCAO DO CONSELHO TUTELAR</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,84	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
769.800,00	678.285,20	631.636,29	93,12	623.282,30	91,89	605.572,79	89,28
<b>2124 - MANUTENCAO DO CONSELHO DOS DIREITOS DA CRIANCA EDO ADOLESCENTE</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,74	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.000,00	47.600,00	35.391,00	74,35	35.391,00	74,35	35.391,00	74,35
<b>2125 - APOIO AS ENTIDADES DE ATENDIMENTO A JUVENTUDE</b>		ENTIDADES APOIADAS		6,00	QUANTIDADE	4,78	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
2.102.000,00	5.902.982,83	4.811.834,42	81,52	4.702.586,42	79,66	4.702.586,42	79,66
<b>2130 - ATIVIDADES DO FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,35	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
134.700,00	168.018,89	73.105,71	43,51	58.979,92	35,10	57.600,49	34,28
<b>2132 - ATENDIMENTO AO TRABALHADOR</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,82	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
316.600,00	299.150,61	280.199,27	93,66	271.650,49	90,81	261.428,01	87,39
<b>2136 - ATENDIMENTO A PESSOA IDOSA</b>		IDOSOS ATENDIDOS		91.000,00	QUANTIDADE	51.297,50	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
932.980,00	1.129.392,18	732.033,44	64,82	636.648,35	56,37	575.782,89	50,98
<b>2152 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		7,00	UNIDADES	6,30	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
5.891.900,00	5.924.309,69	5.729.878,16	96,72	5.328.970,65	89,95	5.186.778,88	87,55
<b>2164 - LIMPEZA PUBLICA DOMICILIAR</b>		TONELADAS/DIA RECOLHIDAS		4,00	T - TONELADAS	3,96	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.949.400,00	1.623.308,88	1.613.489,27	99,40	1.607.005,10	99,00	1.549.234,49	95,44
<b>2167 - RECICLAGEM DE LIXO</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,95	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
267.800,00	234.298,13	226.618,08	96,72	222.896,63	95,13	214.120,19	91,39



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2169 - MANUTENCAO DE ATERRO SANITARIO</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,83	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
63.000,00	41.116,70	36.472,05	88,70	34.002,16	82,70	24.930,02	60,63
<b>2170 - MANUTENCAO DA ILUMINACAO PUBLICA</b>		PONTOS DE ILUMINACAO MANTIDOS		2.000,00	QUANTIDADE	1.184,76	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
5.581.000,00	8.823.530,40	5.617.270,96	63,66	5.226.873,94	59,24	5.072.086,86	57,48
<b>2171 - CONSERVACAO DE PRACAS, PARQUES E JARDINS</b>		UNIDADES CONSERVADAS		40,00	QUANTIDADE	36,19	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
551.800,00	759.426,54	698.990,75	92,04	687.023,37	90,47	679.892,35	89,53
<b>2173 - CONSERVACAO DE VIAS PUBLICAS</b>		RUAS CONSERVADAS		400,00	QUANTIDADE	312,53	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
4.686.250,00	14.759.783,84	13.822.381,33	93,65	11.532.212,40	78,13	11.309.339,17	76,62
<b>2175 - CONSERVACAO DE ESTRADAS</b>		ESTRADAS CONSERVADAS		100,00	QUANTIDADE	89,03	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
2.800.000,00	3.081.502,96	2.743.414,74	89,03	2.743.414,74	89,03	2.743.414,74	89,03
<b>2182 - ADMINISTRACAO DE CEMITERIO</b>		CEMETERIO MANTIDO		2,00	QUANTIDADE	1,71	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.006.800,00	971.438,61	939.754,85	96,74	830.275,97	85,47	808.300,59	83,21
<b>2190 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		7,00	UNIDADES	6,80	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
12.035.100,00	13.454.757,86	13.257.377,16	98,53	13.069.167,10	97,13	12.678.610,30	94,23
<b>2192 - MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,58	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
691.000,00	1.704.923,76	1.244.625,84	73,00	981.706,79	57,58	967.046,19	56,72
<b>2220 - EVENTOS TURISTICOS NO MUNICIPIO</b>		EVENTO REALIZADO		35,00	QUANTIDADE	30,89	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.100.000,00	3.585.984,49	3.566.396,61	99,45	3.164.491,27	88,25	2.657.599,75	74,11
<b>2224 - GESTAO AMBIENTAL DO MUNICIPIO</b>		UNIDADES MANTIDAS		3,00	UNIDADES	2,94	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
6.216.400,00	7.112.488,97	7.010.173,94	98,56	6.971.074,26	98,01	6.806.731,04	95,70
<b>2234 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		6,00	UNIDADES	5,89	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
7.077.400,00	5.270.809,43	5.220.899,43	99,05	5.173.175,72	98,15	5.074.356,20	96,27
<b>2265 - OPERACIONALIZACAO DO TRANSITO MUNICIPAL</b>		FISCAIS/DIA		30,00	QUANTIDADE	26,49	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
18.734.520,00	24.044.507,58	23.246.022,48	96,68	21.227.581,94	88,28	20.289.038,42	84,38
<b>2266 - MANUTENCAO DE SEMAFAROS</b>		SEMAFAROS MANTIDOS		20,00	QUANTIDADE	18,90	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
16.000,00	15.238,72	15.227,00	99,92	14.398,94	94,49	14.398,94	94,49
<b>2267 - MANUTENCAO DA GUARDA MUNICIPAL</b>		HOMENS NA SEGURANCA		150,00	QUANTIDADE	136,06	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
22.840.500,00	25.599.527,77	23.345.209,00	91,19	23.220.558,54	90,71	22.344.406,58	87,28
<b>2270 - COLABORACAO PARA O CUSTEIO E INVESTIMENTODAS POLICIAS</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,83	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
382.000,00	548.296,44	501.307,99	91,43	501.307,99	91,43	496.586,54	90,57



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2279 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		8,00	UNIDADES	7,80	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
12.580.300,00	13.085.325,05	13.042.295,04	99,67	12.759.276,19	97,51	12.387.320,07	94,67
<b>2285 - ESTAGIARIOS</b>		ESTAGIARIO CONTRATADO		158,00	QUANTIDADE	157,17	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.796.000,00	1.756.691,49	1.754.971,49	99,90	1.747.411,49	99,47	1.747.411,49	99,47
<b>2286 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		7,00	UNIDADES	6,55	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
38.621.600,00	38.013.316,99	37.310.868,89	98,15	35.570.704,04	93,57	34.928.480,34	91,88
<b>2290 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,80	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.062.400,00	1.104.987,45	1.008.134,63	91,23	993.993,03	89,96	966.071,08	87,43
<b>2299 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS-SE</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,95	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
768.600,00	338.550,19	325.520,11	96,15	320.548,32	94,68	303.685,05	89,70
<b>2300 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		7,00	UNIDADES	6,94	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
3.101.300,00	3.408.638,45	3.396.341,53	99,64	3.379.724,88	99,15	3.297.221,90	96,73
<b>2309 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		8,00	UNIDADES	7,72	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
15.406.400,00	14.414.346,54	14.272.206,88	99,01	13.913.781,79	96,53	13.539.772,44	93,93
<b>2312 - PROGRAMA DE ESTIMULO E DESENV.ECONOMICO-PEDE</b>		EMPRESAS PARTICIPANTES		2,00	QUANTIDADE	1,61	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.126.000,00	1.196.000,00	1.196.000,00	100,00	961.080,48	80,36	961.080,48	80,36
<b>2319 - CONSORCIO INTERMUNICIPAL DA REGIAO SUDOESTE DAGRANDE SAO PAULO - CONISUD</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,67	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
290.000,00	256.380,00	172.108,46	67,13	172.108,46	67,13	172.108,46	67,13
<b>2363 - PROGRAMA EMERGENCIAL DE TRABALHO E CIDADANIA</b>		QTDE.TRABALHADORES		263,00	QUANTIDADE	248,83	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
3.470.800,00	4.697.403,58	4.630.937,35	98,59	4.444.366,93	94,61	4.102.644,61	87,34
<b>2368 - FORNECIMENTO MERENDA ESCOLAR - EDUCACAO JOVENS EADULTOS</b>		ALUNOS ATENDIDOS		240,00	QUANTIDADE	123,29	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
292.200,00	248.983,70	137.927,31	55,40	127.905,28	51,37	120.600,42	48,44
<b>2371 - ALUGUEL SOCIAL</b>		FAMILIAS BENEFICIADAS		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
8.400,00	8.400,00	8.400,00	100,00	8.400,00	100,00	7.793,33	92,78
<b>2376 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,99	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
2.355.300,00	1.279.947,37	1.276.350,05	99,72	1.269.371,75	99,17	1.231.574,05	96,22
<b>2377 - CONSERVACAO DE BENS IMOVEIS</b>		UNIDADES CONSERVADAS		1,00	QUANTIDADE	0,96	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
2.000,00	444.395,27	428.420,15	96,41	428.420,15	96,41	428.420,15	96,41
<b>2378 - FUNCIONAMENTO DA EDUCACAO PROFISSIONAL</b>		NUCLEO MANTIDO		2,00	UNIDADES	1,85	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
291.100,00	292.546,93	280.114,72	95,75	270.874,56	92,59	263.263,87	89,99



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2379 - FUNCIONAMENTO DA DEFESA CIVIL</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,85	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
2.514.300,00	3.207.063,42	3.111.117,63	97,01	2.965.640,32	92,47	2.906.772,61	90,64
<b>2386 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,99	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.070.000,00	987.905,07	978.077,07	99,01	978.077,07	99,01	947.301,98	95,89
<b>2397 - REGULARIZACAO FUNDIARIA</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,04	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
93.200,00	1.086.200,00	45.789,77	4,22	40.976,90	3,77	39.426,90	3,63
<b>2405 - FORNECIMENTO MERENDA ESCOLAR ENSINO MEDIO</b>		ALUNOS ATENDIDOS		1,00	QUANTIDADE	0,05	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
50.000,00	174.718,80	8.047,20	4,61	8.047,20	4,61	7.025,40	4,02
<b>2406 - MANUTENCAO DO BANCO DE ALIMENTOS</b>		UNIDADES ATENDIDAS		1,00	UNIDADES	0,72	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
62.800,00	62.800,00	52.644,88	83,83	45.451,69	72,38	44.214,79	70,41
<b>2524 - MANUTENCAO DO FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,41	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
85.100,00	85.100,00	38.407,80	45,13	35.282,70	41,46	33.211,67	39,03
<b>2526 - OBRAS COMPLEMENTARES</b>		OBRAS REALIZADAS		400,00	QUANTIDADE	288,96	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
500.000,00	631.587,91	456.266,78	72,24	456.266,78	72,24	456.266,78	72,24
<b>2534 - REGIME DE ADIANTAMENTO</b>		ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS		219,00	QUANTIDADE	185,30	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
522.900,00	712.676,91	603.004,71	84,61	603.004,71	84,61	603.004,71	84,61
<b>2535 - PUBLICIDADE INSTITUCIONAL</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,53	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
90.000,00	210.990,00	192.240,00	91,11	111.900,00	53,04	111.900,00	53,04
<b>2536 - PUBLICIDADE DE UTILIDADE PUBLICA</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
40.000,00	1.500,00	1.500,00	100,00	1.500,00	100,00	1.500,00	100,00
<b>2537 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,95	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.310.400,00	1.380.440,56	1.369.866,42	99,23	1.346.217,86	97,52	1.314.821,31	95,25
<b>2538 - FORNECIMENTO MERENDA ESCOLAR - EDUCACAO ESPECIAL</b>		ALUNOS ATENDIDOS		252,00	QUANTIDADE	220,19	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
117.400,00	307.761,21	288.663,32	93,79	268.910,58	87,38	251.764,22	81,81
<b>2539 - JOVEM APRENDIZ</b>		JOVEM APRENDIZ		4,00	JOVENS ORIENTADOS	0,85	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
25.000,00	25.000,00	5.313,00	21,25	5.313,00	21,25	5.313,00	21,25
<b>2540 - APOIO AS ENTIDADES PRIVADAS E FILANTROPICAS DE PRE ESCOLA</b>		APOIO AS ENTIDADES DE PRE PRIVADAS ESCOLA E		1,00	ENTIDADES APOIADAS	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
628.800,00	634.945,12	634.945,12	100,00	634.945,12	100,00	634.945,12	100,00
<b>2542 - APOIO AS ENTIDADES PRIVADAS E FILANTROPICAS DE CRECHE</b>		ENTIDADES APOIADAS		6,00	QUANTIDADE	5,99	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
4.171.200,00	3.580.465,66	3.575.306,16	99,86	3.575.306,16	99,86	3.575.306,16	99,86



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2546 - FORNECIMENTO DE MERENDA ESCOLAR - CRECHE</b>		CRIANCAS ATENDIDAS		2.093,00	QUANTIDADE	1.885,66	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
3.426.800,00	4.257.579,87	4.139.184,25	97,22	3.835.806,26	90,09	3.588.377,75	84,28
<b>2547 - FORNECIMENTO DE MERENDA ESCOLAR - PRE-ESCOLA</b>		ALUNOS ATENDIDOS		4.060,00	QUANTIDADE	3.396,92	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
4.532.600,00	5.156.318,02	4.601.045,48	89,23	4.314.188,40	83,67	4.036.347,19	78,28
<b>2548 - AUXILIO MORADIA EMERGENCIAL</b>		FAMILIAS BENEFICIADAS		278,00	QUANTIDADE	230,67	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.040.600,00	1.039.200,00	927.162,08	89,22	862.262,08	82,97	862.262,08	82,97
<b>2549 - TRANSPORTES DE ALUNOS DO ENSINO ESPECIAL</b>		ALUNO TRANSPORTADO		252,00	QUANTIDADE	252,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
8.280.400,00	4.673.364,77	4.673.364,77	100,00	4.673.364,77	100,00	4.671.096,12	99,95
<b>2550 - MANUTENCAO DA DIFUSAO CULTURAL</b>		UNIDADES ATENDIDAS		5,00	UNIDADES	4,86	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
5.157.200,00	4.744.632,45	4.739.328,70	99,89	4.613.792,17	97,24	4.467.935,69	94,17
<b>2551 - ATIVIDADES DO FUNDO MUN.DOS DIREITOS DO IDOSOS</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,26	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
92.000,00	184.000,00	51.605,00	28,05	47.195,00	25,65	47.195,00	25,65
<b>2553 - COLABORACAO PARA O CUSTEIO DO CORPO DE BOMBEIROS</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,84	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
774.600,00	745.687,00	686.517,80	92,07	628.699,56	84,31	595.306,17	79,83
<b>2554 - PUBLICIDADE LEGAL</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,44	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
185.000,00	148.571,40	116.980,55	78,74	107.294,31	72,22	102.003,53	68,66
<b>2556 - ATENDIMENTO A FAMILIAS EM VULNERABILIDADE SOCIAL</b>		PESSOAS ATENDIDAS		15.500,00	QUANTIDADE	11.258,72	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.040.100,00	1.307.418,17	993.823,81	76,01	949.668,37	72,64	887.461,24	67,88
<b>2557 - ORGANIZACAO DA SOCIEDADE CIVIL</b>		ENTIDADES APOIADAS		1,00	QUANTIDADE	0,79	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
775.500,00	892.070,14	705.000,00	79,03	705.000,00	79,03	705.000,00	79,03
<b>2558 - ATENDIMENTO A PESSOA COM DEFICIENCIA</b>		PESSOAS ATENDIDAS		350,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
16.000,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2559 - ATENDIMENTO A CRIANCA, ADOLESCENTE E JOVEM</b>		PESSOAS ATENDIDAS		28.000,00	QUANTIDADE	24.286,86	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
5.928.600,00	6.421.592,14	5.709.755,32	88,91	5.570.011,49	86,74	5.379.719,09	83,78
<b>2560 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL</b>		UNIDADES MANTIDAS		2,00	UNIDADES	1,86	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
56.000,00	182.441,85	172.850,40	94,74	169.354,00	92,83	168.504,00	92,36
<b>2561 - PROTECAO SOCIAL ESPECIAL-ACOLHIMENTO INSTITUCIONALPARA CRIANCA E ADOLESCENTE</b>		PESSOAS ATENDIDAS		200,00	QUANTIDADE	193,64	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
967.600,00	1.418.829,35	1.373.719,42	96,82	1.373.719,42	96,82	1.373.719,42	96,82
<b>2562 - HORIZONTE AZUL</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
3.779.000,00	3.779.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2563 - SUBSIDIO FINANCEIRO</b>		PASSAGENS SUBSIDIADAS		323.387,00	QUANTIDADE	273.982,64	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
370.000,00	370.000,00	370.000,00	100,00	313.474,50	84,72	283.365,00	76,59
<b>2565 - ATIVIDADES DO FUNDO MUN.ENFRENTAMENTO A VIOLENCIA CONTRA AS MULHERES</b>		UNIDADES MANTIDAS		1,00	UNIDADES	0,07	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
470.000,00	69.678,12	8.940,00	12,83	4.985,00	7,15	3.910,00	5,61
<b>2649 - HIGIENE MENSTRUAL</b>		HIGIENE MENSTRUAL		100,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
60.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2650 - HIGIENE MENSTRUAL</b>		HIGIENE MENSTRUAL		50,00	QUANTIDADE	1,66	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
30.000,00	30.000,00	993,20	3,31	993,20	3,31	993,20	3,31
<b>2651 -</b>				3,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
100.000,00	72.910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2652 - AUXILIO A ATLETAS</b>		AUXILIO A ATLETAS		1,00		0,98	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
220.000,00	65.116,00	64.107,59	98,45	64.107,59	98,45	64.107,59	98,45
<b>2653 -</b>				1,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
50.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2654 - BENEFICIO EVENTUAL - CESTAS BASICAS</b>		BENEFICIO EVENTUAL - CESTAS BASICAS		5,00		4,78	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
2.200.000,00	995.246,83	986.251,10	99,10	952.293,10	95,68	864.002,30	86,81
<b>2655 -</b>				1,00		0,86	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
20.000,00	20.000,00	18.745,26	93,73	17.137,50	85,69	17.137,50	85,69
<b>2656 - VERDE E AGRICULTURA</b>		VERDE E AGRICULTURA		1,00		0,46	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
14.800,00	12.500,00	5.811,61	46,49	5.789,01	46,31	5.715,15	45,72
<b>2658 - LIMPEZA URBANA, COLETA E MANEJO DE RESIDUOS SOLIDOS</b>		LIMPEZA URBANA, COLETA E MANEJO DE RESIDUOS SOLIDOS		54.000,00		50.221,76	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
53.371.000,00	45.524.911,50	42.350.569,58	93,03	42.339.654,13	93,00	38.650.109,93	84,90
<b>2660 - DIA DA FAVELA</b>		DIA DA FAVELA		1,00		0,42	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
78.500,00	47.300,00	21.080,00	44,57	20.000,00	42,28	20.000,00	42,28
<b>2676 -</b>				1,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	20.000,00	20.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2692 -</b>				1,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	15.000,00	15.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2702 -</b>				1,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2750 - EMENDA Nº 129/2023 FABIO SANTANA</b>		EMENDA Nº 129/2023 FABIO SANTANA		0,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	50.000,00	50.000,00	100,00	50.000,00	100,00	50.000,00	100,00
<b>2752 - EMENDA Nº 131/2023 FABIO SANTAN</b>		EMENDA Nº 131/2023 FABIO SANTAN		0,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	60.000,00	60.000,00	100,00	60.000,00	100,00	60.000,00	100,00
<b>2753 -</b>				1,00		1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	31.000,00	31.000,00	100,00	31.000,00	100,00	31.000,00	100,00
<b>2755 -</b>				1,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	30.000,00	30.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2756 -</b>				1,00		1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	105.000,00	105.000,00	100,00	105.000,00	100,00	105.000,00	100,00
<b>2757 - EMENDA Nº 137/2023 FABIO SANTANA</b>		EMENDA Nº 137/2023 FABIO SANTANA		0,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	25.000,00	25.000,00	100,00	25.000,00	100,00	25.000,00	100,00
<b>2784 - EMENDA N 125/2023 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 125/2023 FABIO SANTANA		0,00		0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	48.000,00	48.000,00	100,00	48.000,00	100,00	48.000,00	100,00
<b>2786 - POLITICA NACIONAL ALDIR BLANC (PNAB)</b>		Política Nacional Aldir Blanc de Fomento a Cultura (PNAB)		50,00	QUANTIDADE	11,30	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.324.000,00	1.404.744,59	373.554,77	26,59	317.554,77	22,61	317.554,77	22,61
<b>2788 - PROGRAMA TRANSPORTE PARA TODOS</b>		PROGRAMA TRANSPORTE PARA TODOS		3.384.000,00	KMS QUILOMETROS	3.110.724,12	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
3.117.000,00	3.464.500,00	3.464.315,22	99,99	3.184.723,32	91,92	3.184.723,32	91,92
<b>2789 - MODERNIZACAO DA ILUMINACAO PUBLICA</b>		MODERNIZACAO DA ILUMINACAO PUBLICA		2.000,00	QUANTIDADE	427,36	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
8.972.000,00	7.051.357,37	1.722.000,00	24,42	1.506.750,00	21,37	1.506.750,00	21,37
<b>2790 - FESTIVIDADES E SOLENIDADES</b>		FESTIVIDADES E SOLENIDADES		1,00	UNIDADES	0,94	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
550.000,00	637.664,44	634.695,85	99,53	602.495,85	94,48	582.459,00	91,34
<b>2791 - ATIVIDADES DO FUNDO MUN ACOES PARA A PESSOA COM DEFICIENCIA</b>		ATIVIDADES DO FUNDO MUN ACOES PARA A PESSOA COM DEFICIENCIA		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
168.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2792 - FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL FUMDEC</b>		FUNDO MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL FUMDEC		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2794 - FMSAI</b>		FUNDO MUN SANEAMENTO AMBIENTAL E INFRAESTRUTURA FMSAI		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.000,00	501.206,67	500.206,67	99,80	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2795 - FUNDO MUNICIPAL DO TURISMO FMT</b>		FUNDO MUNICIPAL DO TURISMO FMT		1,00	UNIDADES	0,99	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
200,00	7.491,32	7.432,00	99,21	7.432,00	99,21	7.432,00	99,21



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2810 - EMENDA N 003/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 003/2024 IRMA ROSE			1,00	QUANTIDADE	0,08	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	1.666,66	8,33	1.666,66	8,33	
<b>2811 - EMENDA N 004/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 004/2024 IRMA ROSE			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
25.000,00	25.000,00	25.000,00	100,00	25.000,00	100,00	25.000,00	100,00	
<b>2812 - EMENDA N 005/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 005/2024 IRMA ROSE			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2813 - EMENDA N 006/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 006/2024 IRMA ROSE			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2815 - EMENDA N 008/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 008/2024 IRMA ROSE			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2816 - EMENDA N 011/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 011/2024 IRMA ROSE			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	
<b>2817 - EMENDA N 015/2024 DANIEL BELCHIOR</b>		EMENDA N 015/2024 DANIEL BELCHIOR			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	
<b>2818 - EMENDA N 016/2024 DANIEL BELCHIOR</b>		EMENDA N 016/2024 DANIEL BELCHIOR			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
140.000,00	140.000,00	140.000,00	100,00	140.000,00	100,00	140.000,00	100,00	
<b>2819 - EMENDA N 017/2024 DANIEL BELCHIOR</b>		EMENDA N 017/2024 DANIEL BELCHIOR			1,00	QUANTIDADE	0,91	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	45.624,72	91,25	45.624,72	91,25	45.624,72	91,25	
<b>2823 - EMENDA N 026/2024 TONHO PARAIBA</b>		EMENDA N 026/2024 TONHO PARAIBA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2824 - EMENDA N 027/2024 DANIEL BELCHIOR</b>		EMENDA N 027/2024 DANIEL BELCHIOR			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00	5.000,00	100,00	5.000,00	100,00	
<b>2825 - EMENDA N 028/2024 DANIEL BELCHIOR</b>		EMENDA N 028/2024 DANIEL BELCHIOR			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
5.000,00	5.000,00	4.995,60	99,91	4.995,60	99,91	4.995,60	99,91	
<b>2826 - EMENDA N 029/2024 DANIEL BELCHIOR</b>		EMENDA N 029/2024 DANIEL BELCHIOR			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
5.500,00	5.500,00	5.500,00	100,00	5.500,00	100,00	5.500,00	100,00	
<b>2827 - EMENDA N 030/2024 TONHO PARAIBA</b>		EMENDA N 030/2024 TONHO PARAIBA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
150.000,00	150.000,00	150.000,00	100,00	150.000,00	100,00	150.000,00	100,00	
<b>2828 - EMENDA N 031/2024 TONHO PARAIBA</b>		EMENDA N 031/2024 TONHO PARAIBA			1,00	QUANTIDADE	0,36	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
315.000,00	315.000,00	314.993,07	100,00	114.249,49	36,27	114.249,49	36,27	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2829 - EMENDA N 032/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 032/2024 IRMA ROSE			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
92.758,00	92.758,00	92.758,00	100,00	92.758,00	100,00	92.758,00	100,00	
<b>2833 - EMENDA N 040/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 040/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	0,79	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
120.000,00	120.000,00	119.866,20	99,89	94.579,65	78,82	94.579,65	78,82	
<b>2834 - EMENDA N 041/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 041/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00	5.000,00	100,00	5.000,00	100,00	
<b>2835 - EMENDA N 042/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 042/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
80.000,00	80.000,00	80.000,00	100,00	80.000,00	100,00	80.000,00	100,00	
<b>2836 - EMENDA N 043/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 043/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2837 - EMENDA N 044/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 044/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2839 - EMENDA N 046/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 046/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
75.000,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2840 - EMENDA N 047/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 047/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	0,95	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
30.000,00	30.000,00	28.569,50	95,23	28.569,50	95,23	28.569,50	95,23	
<b>2841 - EMENDA N 048/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 048/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2844 - EMENDA N 051/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 051/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2845 - EMENDA N 053/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 053/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
30.000,00	30.000,00	29.977,66	99,93	29.977,66	99,93	29.977,66	99,93	
<b>2846 - EMENDA N 055/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 055/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	0,80	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
45.090,00	45.090,00	45.085,10	99,99	36.162,60	80,20	36.162,60	80,20	
<b>2847 - EMENDA N 056/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 056/2024 VAL SANTOS			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2848 - EMENDA N 057/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 057/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2849 - EMENDA N 058/2024 VAL SANTOS</b>		EMENDA N 058/2024 VAL SANTOS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2850 - EMENDA N 060/2024 SOARES</b>		EMENDA N 060/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2851 - EMENDA N 064/2024 SOARES</b>		EMENDA N 064/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
40.000,00	40.000,00	40.000,00	100,00	40.000,00	100,00	40.000,00	100,00	
<b>2852 - EMENDA N 066/2024 SOARES</b>		EMENDA N 066/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2853 - EMENDA N 068/2024 SOARES</b>		EMENDA N 068/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2854 - EMENDA N 069/2024 SOARES</b>		EMENDA N 069/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2855 - EMENDA N 071/2024 SOARES</b>		EMENDA N 071/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2857 - EMENDA N 076/2024 SOARES</b>		EMENDA N 076/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
65.000,00	65.000,00	65.000,00	100,00	65.000,00	100,00	65.000,00	100,00	
<b>2858 - EMENDA N 077/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 077/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2859 - EMENDA N 078/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 078/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2860 - EMENDA N 079/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 079/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	
<b>2861 - EMENDA N 081/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 081/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2862 - EMENDA N 082/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 082/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2863 - EMENDA N 083/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 083/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2864 - EMENDA N 084/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 084/2024 CICERO MELO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
60.000,00	60.000,00	60.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2866 - EMENDA N 086/2024 GIBA</b>		EMENDA N 086/2024 GIBA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
75.000,00	75.000,00	75.000,00	100,00	75.000,00	100,00	75.000,00	100,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2867 - EMENDA N 087/2024 GIBA</b>		EMENDA N 087/2024 GIBA			1,00	QUANTIDADE	0,25	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
75.000,00	75.000,00	74.535,28	99,38	18.935,53	25,25	0,00	0,00	
<b>2868 - EMENDA N 088/2024 GIBA</b>		EMENDA N 088/2024 GIBA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2869 - EMENDA N 089/2024 GIBA</b>		EMENDA N 089/2024 GIBA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
75.000,00	75.000,00	74.980,07	99,97	74.980,07	99,97	74.980,07	99,97	
<b>2870 - EMENDA N 090/2024 GIBA</b>		EMENDA N 090/2024 GIBA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	
<b>2873 - EMENDA N 095/2024 GIBA</b>		EMENDA N 095/2024 GIBA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
60.000,00	60.000,00	59.999,84	100,00	59.999,84	100,00	59.999,84	100,00	
<b>2874 - EMENDA N 096/2024 GIBA</b>		EMENDA N 096/2024 GIBA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	50.000,00	100,00	50.000,00	100,00	
<b>2877 - EMENDA N 099/2024 CEPACOL</b>		EMENDA N 099/2024 CEPACOL			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2878 - EMENDA N 100/2024 CEPACOL</b>		EMENDA N 100/2024 CEPACOL			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2879 - EMENDA N 101/2024 CEPACOL</b>		EMENDA N 101/2024 CEPACOL			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	50.000,00	100,00	50.000,00	100,00	
<b>2880 - EMENDA N 102/2024 CEPACOL</b>		EMENDA N 102/2024 CEPACOL			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2881 - EMENDA N 103/2024 CEPACOL</b>		EMENDA N 103/2024 CEPACOL			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
255.500,00	255.500,00	255.380,00	99,95	255.380,00	99,95	255.380,00	99,95	
<b>2882 - EMENDA N 107/2024 SOARES</b>		EMENDA N 107/2024 SOARES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2884 - EMENDA N 109/2024 ALLAN DIAS</b>		EMENDA N 109/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2885 - EMENDA N 110/2024 ALLAN DIAS</b>		EMENDA N 110/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2886 - EMENDA N 111/2024 ALLAN DIAS</b>		EMENDA N 111/2024 ALLAN DIAS			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2887 - EMENDA N 112/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 112/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2888 - EMENDA N 113/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 113/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2889 - EMENDA N 115/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 115/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2891 - EMENDA N 119/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 119/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
5.000,00	5.000,00	5.000,00	100,00	5.000,00	100,00	5.000,00	100,00	
<b>2892 - EMENDA N 120/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 120/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2893 - EMENDA N 121/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 121/2024 ALLAN DIAS			0,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2894 - EMENDA N 123/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 123/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2895 - EMENDA N 124/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 124/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	0,90	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
100.000,00	100.000,00	89.655,15	89,66	89.655,15	89,66	89.655,15	89,66	
<b>2896 - EMENDA N 125/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 125/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	
<b>2897 - EMENDA N 126/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 126/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	0,45	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
150.000,00	150.000,00	67.060,00	44,71	67.060,00	44,71	67.060,00	44,71	
<b>2898 - EMENDA N 127/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 127/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2899 - EMENDA N 128/2024 KINHO BRITO</b>								
		EMENDA N 128/2024 KINHO BRITO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
155.900,00	155.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2900 - EMENDA N 129/2024 ALLAN DIAS</b>								
		EMENDA N 129/2024 ALLAN DIAS			1,00	QUANTIDADE	0,13	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
43.000,00	43.000,00	5.734,00	13,33	5.734,00	13,33	5.734,00	13,33	
<b>2901 - EMENDA N 131/2024 KINHO BRITO</b>								
		EMENDA N 131/2024 KINHO BRITO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
75.000,00	75.000,00	75.000,00	100,00	75.000,00	100,00	75.000,00	100,00	
<b>2902 - EMENDA N 132/2024 KINHO BRITO</b>								
		EMENDA N 132/2024 KINHO BRITO			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
100.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	100.000,00	100,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2903 - EMENDA N 133/2024 KINHO BRITO</b>		EMENDA N 133/2024 KINHO BRITO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2905 - EMENDA N 135/2024 KINHO BRITO</b>		EMENDA N 135/2024 KINHO BRITO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2910 - EMENDA N 140/2024 ALEX PIRES</b>		EMENDA N 140/2024 ALEX PIRES			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2911 - EMENDA N 156/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 156/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	0,08	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	1.250,00	8,33	1.250,00	8,33	
<b>2912 - EMENDA N 157/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 157/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	
<b>2914 - EMENDA N 159/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 159/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
15.000,00	15.000,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	15.000,00	100,00	
<b>2915 - EMENDA N 160/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 160/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2917 - EMENDA N 164/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 164/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.958,33	20.958,33	20.958,33	100,00	20.958,33	100,00	20.958,33	100,00	
<b>2918 - EMENDA N 165/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 165/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2919 - EMENDA N 166/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 166/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00	
<b>2921 - EMENDA N 168/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 168/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
20.000,00	20.000,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	20.000,00	100,00	
<b>2922 - EMENDA N 169/2024 FABIO SANTANA</b>		EMENDA N 169/2024 FABIO SANTANA			1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
200.000,00	200.000,00	199.999,95	100,00	199.999,95	100,00	199.999,95	100,00	
<b>2923 - RECAP EST ABIAS DA SILVA CHAC BALBINA</b>		RECAP EST ABIAS DA SILVA CHAC BALBINA			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2924 - REFORMA E ADEQUACAO CRECHE STA JULIA</b>		REFORMA E ADEQUACAO CRECHE STA JULIA			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2925 - DIA DO EVANGELICO</b>		DIA DO EVANGELICO			1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>	
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>2926 - TACA DAS FAVELAS</b>		TACA DAS FAVELAS		1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2927 - FOMENTO A CURSINHOS PRE VESTIBULAR</b>		FOMENTO A CURSINHOS PRE VESTIBULAR		100,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2929 - POLITICAS PUBLICAS P/PROTECAO E CUIDADO DOS ANIMAIS</b>		POLITICAS PUBLICAS P/PROTECAO E CUIDADO DOS ANIMAIS		1,00	UNIDADES	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
1.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2930 - RUA DE LAZER LEI MUNICIPAL N 3 069/2024</b>		RUA DE LAZER LEI MUNICIPAL N 3 069/2024		1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2931 - FOMENTO AO GRAFITE</b>		FOMENTO AO GRAFITE		100,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2934 - MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS</b>		MANUTENCAO DOS SERVICOS ADMINISTRATIVOS		1,00	UNIDADES	0,97	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	477.882,09	469.024,41	98,15	465.827,96	97,48	446.036,43	93,34
<b>2935 - EMENDA N 062/2024 SOARES</b>		EMENDA N 062/2024 SOARES		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	80.000,00	79.999,98	100,00	79.999,98	100,00	79.999,98	100,00
<b>2936 - EMENDA N 039/2024 CICERO MELO</b>		EMENDA N 039/2024 CICERO MELO		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	10.000,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00	10.000,00	100,00
<b>2937 - EMENDA N 094/2024 GIBA</b>		EMENDA N 094/2024 GIBA		1,00	QUANTIDADE	0,50	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	80.000,00	80.000,00	100,00	40.000,00	50,00	40.000,00	50,00
<b>2938 - EMENDA N 074/2024 SOARES</b>		EMENDA N 074/2024 SOARES		1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	10.000,00	9.985,00	99,85	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2939 - EMENDA N 013/2024 IRMA ROSE</b>		EMENDA N 013/2024 IRMA ROSE		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	30.000,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00	0,00	0,00
<b>2940 - EMENDA N 061/2024 SOARES</b>		EMENDA N 061/2024 SOARES		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	30.000,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00	30.000,00	100,00
<b>2942 - EMENDA N. 065/2024 SOARES</b>		EMENDA N. 065/2024 SOARES		1,00	QUANTIDADE	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2944 - EMENDA N. 171/2024 ALEX PIRES</b>		EMENDA N. 171/2024 ALEX PIRES		1,00	QUANTIDADE	1,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
0,00	435.958,00	435.957,58	100,00	435.957,58	100,00	435.957,58	100,00
<b>9100 - EMENDAS PARLAMENTARES IMPOSITIVAS</b>		NAO HA		0,00	NAO HA	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
20.654,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL <sup>1</sup>	
<b>9999 - RESERVA DE CONTINGENCIA</b>		NAO HA		0,00	NAO HA	0,00	
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GERAL DAS AÇÕES DE GOVERNO</b>							
<b>Inicial</b>	<b>Atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
607.527.319,31	658.790.254,52	553.114.028,98	83,96	519.807.453,90	78,90	498.876.362,48	75,73

(1) Qtde Realizada: % do Valor Liquidado x Qtd Estimada.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 05. Avaliação da Receita Orçamentária

#### 05.01. Receita por Categoria Econômica

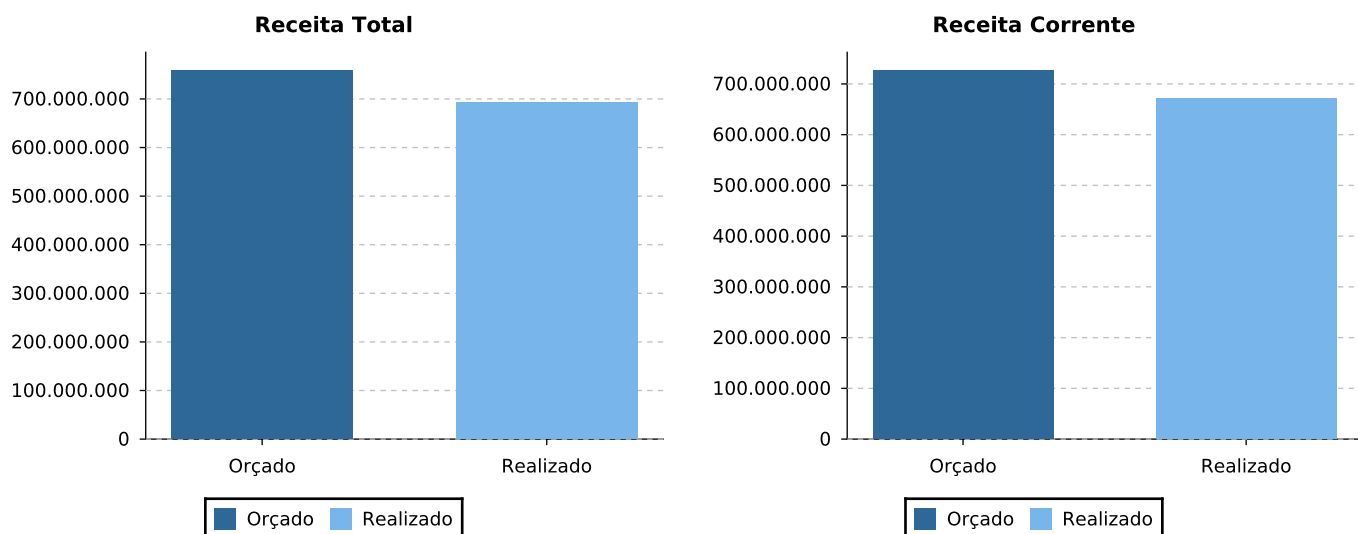
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECEITAS CORRENTES	715.133.000,00	725.984.134,64	725.984.134,64	671.471.151,11	92,49
RECEITAS DE CAPITAL	37.075.000,00	32.091.588,34	32.091.588,34	20.720.320,94	64,57
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>752.208.000,00</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>692.191.472,05</b>	<b>91,31</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **91,31%** da receita prevista atualizada para o exercício.

Em outra análise, ao comparar a execução até o mês da receita corrente prevista com a arrecadada, verificamos que a receita arrecadada representou **92,49%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de queda na arrecadação a partir do mês .

As informações apresentadas acima, podem ser melhor visualizadas através dos gráficos à seguir:



#### 05.02. Receita por Classificação Econômica

Apresentamos a análise por classificação econômica de receita comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	221.201.900,00	195.240.000,00	195.240.000,00	178.226.784,43	91,29
CONTRIBUIÇÕES	20.350.000,00	19.692.166,03	19.692.166,03	19.047.068,67	96,72
RECEITA PATRIMONIAL	9.221.400,00	7.476.825,74	7.476.825,74	6.811.244,42	91,10
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	435.298.900,00	467.276.238,61	467.276.238,61	432.968.348,62	92,66
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	29.060.800,00	36.298.904,26	36.298.904,26	34.417.704,97	94,82



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

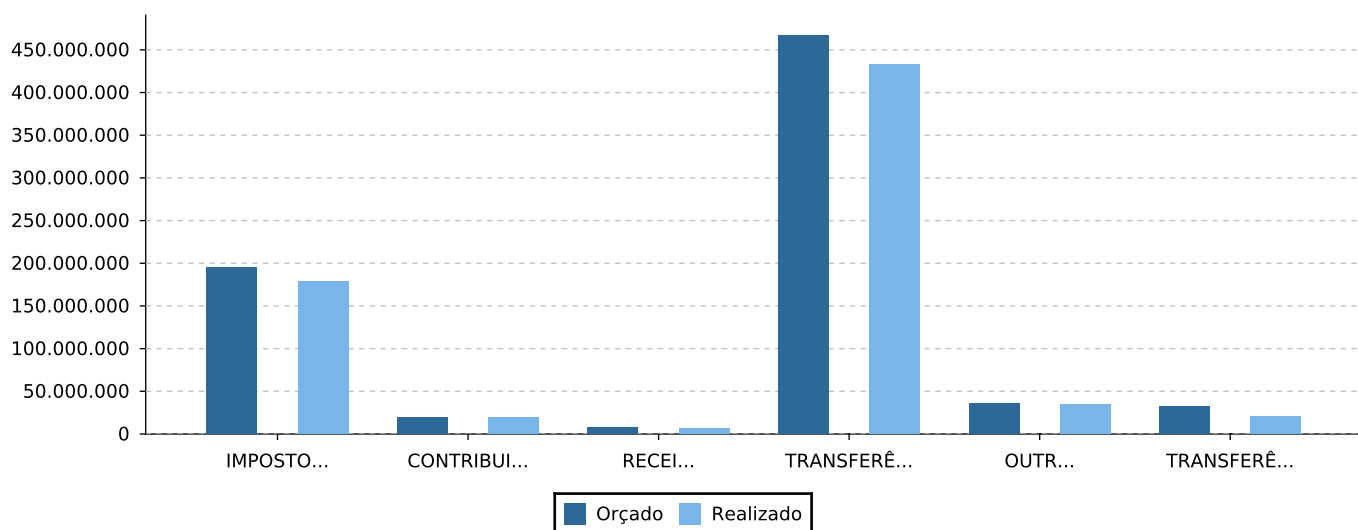
## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	37.075.000,00	32.091.588,34	32.091.588,34	20.720.320,94	64,57
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>752.208.000,00</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>692.191.472,05</b>	<b>91,31</b>

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **91,31%** da receita prevista atualizada para o exercício.

O gráfico abaixo, demonstra de forma clara a comparação da previsão de arrecadação e a receita arrecadada total por classificação econômica.



### 05.03. Receita por Fonte de Recurso

No quadro abaixo, demonstramos a análise por fontes de recursos das receitas comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECURSOS PRÓPRIOS	534.417.100,00	536.699.614,46	536.699.614,46	492.841.443,12	91,83
RECURSOS ESTADUAIS	154.625.800,00	165.475.664,77	165.475.664,77	156.545.761,46	94,60
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	2.342.100,00	7.221.500,00	7.221.500,00	6.634.403,19	91,87
RECURSOS FEDERAIS	60.823.000,00	46.678.099,94	46.678.099,94	36.163.954,35	77,48
OUTRAS FONTES DE RECURSO	0,00	1.998.843,81	1.998.843,81	4.830,25	0,24
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	2.000,00	2.000,00	1.079,68	53,98
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>752.208.000,00</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>692.191.472,05</b>	<b>91,31</b>

De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **91,31%** da receita prevista atualizada para o exercício.

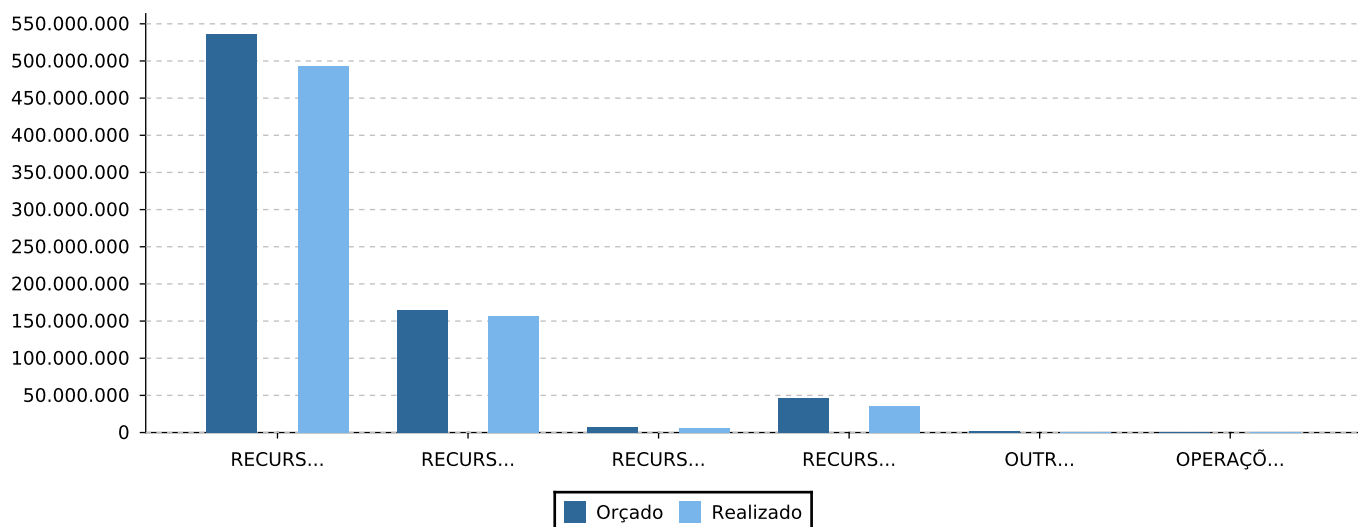
A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025



### 05.04. Receita Mensal Realizada

Mediante as informações do Cronograma Mensal de desembolso, apresentamos a programação financeira mensal de arrecadação comparada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X ATUALIZADA X ARRECADADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
JANEIRO	56.643.100,01	65.164.187,81	65.164.187,81	50.443.777,69	77,41
FEVEREIRO	56.071.890,01	12.326.170,01	12.326.170,01	53.786.159,77	436,36
MARÇO	56.869.000,01	56.872.397,46	56.872.397,46	56.298.766,71	98,99
ABRIL	57.880.430,01	53.606.847,73	53.606.847,73	54.378.782,09	101,44
MAIO	58.659.770,01	58.780.532,75	58.780.532,75	53.779.038,64	91,49
JUNHO	56.516.760,01	63.658.089,81	63.658.089,81	47.224.707,76	74,18
JULHO	62.168.550,01	42.942.630,48	42.942.630,48	63.219.404,20	147,22
AGOSTO	61.235.693,34	60.911.928,81	60.911.928,81	57.854.637,42	94,98
SETEMBRO	67.335.626,68	89.574.914,05	89.574.914,05	64.978.905,87	72,54
OUTUBRO	61.236.460,01	57.941.379,70	57.941.379,70	54.174.842,37	93,50
NOVEMBRO	59.896.060,01	61.534.825,76	61.534.825,76	51.199.701,04	83,20
DEZEMBRO	97.694.659,89	134.761.818,61	134.761.818,61	84.852.748,49	62,96
<b>TOTAL</b>	<b>752.208.000,00</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>692.191.472,05</b>	<b>91,31</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **91,31%** da receita prevista atualizada para o exercício.

### 05.05. Arrecadação das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise das principais receitas previstas até o mês para o exercício comparada com a receita arrecadada.

PRINCIPAIS RECEITAS						
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA	% AH	DIF.



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

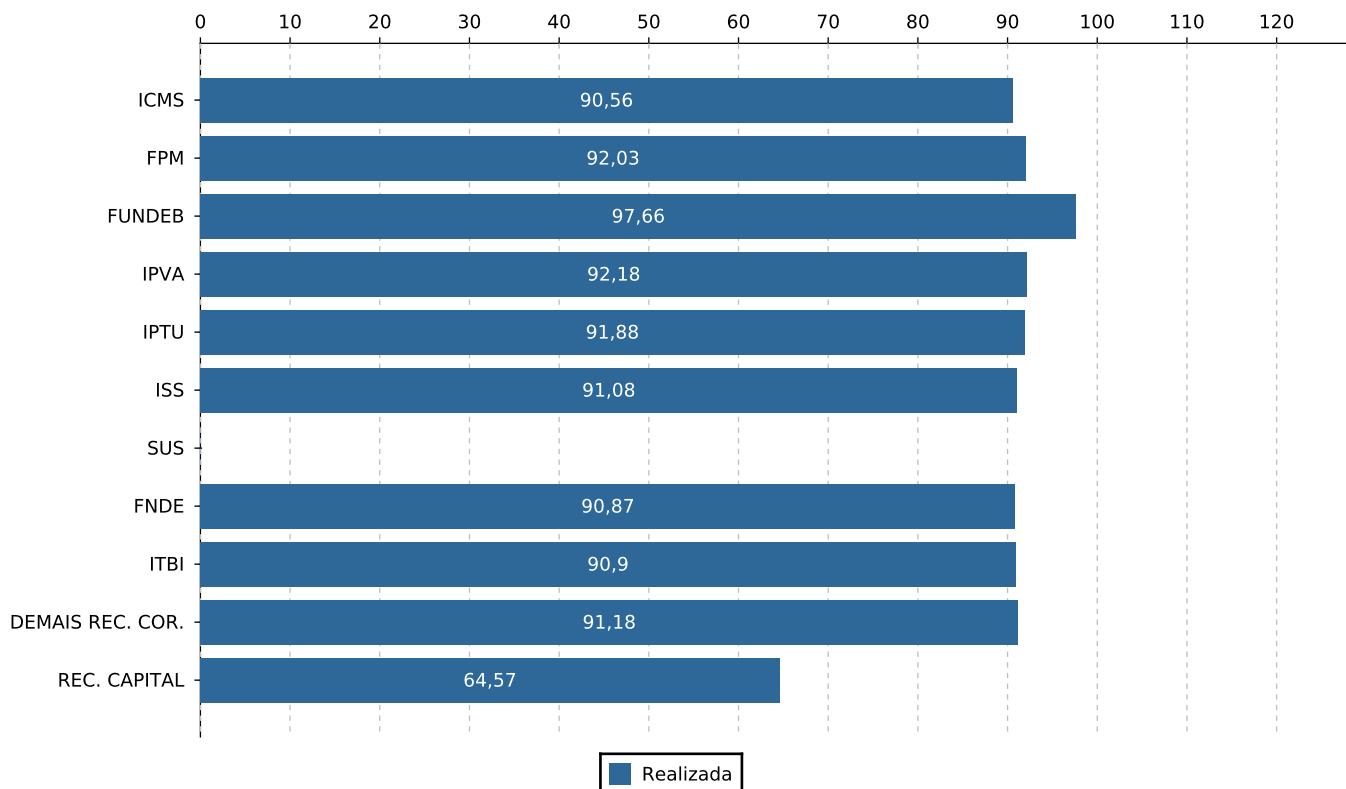
## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA	% AH	DIF.
ICMS	100.460.433,33	110.848.566,67	110.848.566,67	100.388.775,91	90,56	10.459.790,76
FPM	127.900.000,00	140.446.957,80	140.446.957,80	129.248.129,56	92,03	11.198.828,24
FUNDEB	129.000.000,00	129.000.000,00	129.000.000,00	125.984.457,89	97,66	3.015.542,11
IPVA	28.200.000,00	29.950.000,00	29.950.000,00	27.608.954,58	92,18	2.341.045,42
IPTU	65.006.200,00	65.855.000,00	65.855.000,00	60.506.116,34	91,88	5.348.883,66
ISS	51.548.600,00	57.721.000,00	57.721.000,00	52.571.893,64	91,08	5.149.106,36
SUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FNDE	13.050.000,00	13.031.000,00	13.031.000,00	11.841.458,29	90,87	1.189.541,71
ITBI	5.779.800,00	6.710.000,00	6.710.000,00	6.099.571,05	90,90	610.428,95
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	194.187.966,67	172.421.610,17	172.421.610,17	157.221.793,85	91,18	15.199.816,32
RECEITAS DE CAPITAL	37.075.000,00	32.091.588,34	32.091.588,34	20.720.320,94	64,57	11.371.267,40
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>752.208.000,00</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>692.191.472,05</b>	<b>91,31</b>	<b>65.884.250,93</b>

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **91,88%**, **91,08%**, **92,03%**, **90,56%** e **97,66%** da previsão atualizada para o exercício.

Segue abaixo o gráfico comparando do total arrecadado e a arrecadação da receita corrente.



### 05.06. Arrecadação Mensal das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise mensal da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas.



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ARRECADAÇÃO MENSAL DAS PRINCIPAIS RECEITAS								
DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	JAN/ JUL	FEV/ AGO	MAR/ SET	ABR/ OUT	MAI/ NOV	JUN/DEZ	TOTAL %
ICMS	110.848.566,67	7.252.942,51	7.733.413,22	7.901.495,08	8.510.130,62	7.877.925,98	5.971.479,93	100.388.775,91
		10.812.111,42	7.978.025,92	9.633.352,81	7.938.408,04	7.313.779,78	11.465.710,60	90,56
FPM	140.446.957,80	9.295.245,18	12.473.146,26	8.214.140,22	8.346.968,16	10.647.741,37	10.936.693,30	129.248.129,56
		12.690.523,63	8.857.648,45	12.262.965,28	7.538.745,28	10.247.715,97	17.736.596,46	92,03
FUNDEB	129.000.000,00	12.483.747,73	10.704.380,66	10.216.314,27	10.861.232,13	10.006.280,00	7.560.025,51	125.984.457,89
		11.820.591,96	9.271.560,49	10.828.611,27	9.205.523,32	8.754.888,77	14.271.301,78	97,66
IPVA	29.950.000,00	7.372.264,15	3.607.409,35	3.062.384,03	2.393.545,01	2.417.910,69	1.010.011,34	27.608.954,58
		1.284.119,85	1.264.606,38	2.073.380,13	1.175.769,68	880.659,09	1.066.894,88	92,18
IPTU	65.855.000,00	662.897,23	1.937.487,88	9.002.752,15	6.285.682,95	4.213.599,64	3.495.297,36	60.506.116,34
		5.206.937,36	8.205.628,54	5.838.790,89	5.330.653,87	2.833.884,23	7.492.504,24	91,88
ISS	57.721.000,00	4.267.598,77	3.680.067,52	4.039.692,27	4.178.001,14	4.708.789,73	4.173.694,02	52.571.893,64
		4.332.786,41	3.996.137,55	5.480.638,89	4.630.683,26	4.440.742,22	4.643.061,86	91,08
SUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FNDE	13.031.000,00	1.271.792,76	1.044.600,35	1.043.195,60	1.043.724,92	1.034.546,86	1.056.674,40	11.841.458,29
		1.082.655,61	1.015.328,86	931.842,95	772.515,92	732.329,65	812.250,41	90,87
ITBI	6.710.000,00	237.304,46	646.239,43	202.495,74	387.539,92	840.012,78	647.517,10	6.099.571,05
		340.012,25	273.137,66	355.766,21	532.044,53	317.937,28	1.319.563,69	90,90
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	172.421.610,17	7.551.649,51	10.942.643,02	12.575.639,75	12.330.312,36	11.989.730,77	12.035.287,89	157.221.793,85
		13.787.343,08	14.076.084,09	13.194.950,55	13.623.631,11	12.317.619,61	22.796.902,11	91,18
RECEITAS DE CAPITAL	32.091.588,34	48.335,39	1.016.772,08	40.657,60	41.644,88	42.500,82	338.026,91	20.720.320,94
		1.862.322,63	2.916.479,48	4.378.606,89	3.426.867,36	3.360.144,44	3.247.962,46	64,57
<b>TOTAL</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>50.443.777,69</b>	<b>53.786.159,77</b>	<b>56.298.766,71</b>	<b>54.378.782,09</b>	<b>53.779.038,64</b>	<b>47.224.707,76</b>	<b>692.191.472,05</b>
		<b>63.219.404,20</b>	<b>57.854.637,42</b>	<b>64.978.905,87</b>	<b>54.174.842,37</b>	<b>51.199.701,04</b>	<b>84.852.748,49</b>	<b>91,31</b>

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM e ICMS, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **91,88%**, **91,08%**, **92,03%** e **90,56%** da previsão atualizada para o exercício.

### 05.07. Comparativo das Principais Receitas

Na análise a seguir, apresentamos um comparativo da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas e o índice de variação em relação ao mesmo período do exercício anterior.

COMPARATIVO DE RECEITA				
DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2024	2025	%
ICMS	110.848.566,67	91.819.933,12	100.388.775,91	9,33
FPM	140.446.957,80	116.861.342,03	129.248.129,56	10,60
FUNDEB	129.000.000,00	123.461.579,23	125.984.457,89	2,04
IPVA	29.950.000,00	23.659.696,22	27.608.954,58	16,69
IPTU	65.855.000,00	59.123.881,59	60.506.116,34	2,34
ISS	57.721.000,00	44.346.335,76	52.571.893,64	18,55
SUS	0,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2024	2025	%
FNDE	13.031.000,00	14.483.478,67	11.841.458,29	-18,24
ITBI	6.710.000,00	3.482.978,87	6.099.571,05	75,13
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	172.421.610,17	146.103.603,75	157.221.793,85	7,61
RECEITAS DE CAPITAL	32.091.588,34	23.634.642,96	20.720.320,94	-12,33
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>646.977.472,20</b>	<b>692.191.472,05</b>	<b>6,99</b>

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o índice de variação em relação ao período anterior representou, respectivamente, **2,34%**, **18,55%**, **10,60%**, **9,33%** e **2,04%**.

### 05.08. Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

Considerando os últimos quatro exercícios, demonstramos a seguir a análise comparativa das receitas por categoria econômica e fontes de recursos.

ARRECADAÇÃO DOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2021	2022	%	2023	%	2024	%
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>459.600.571,71</b>	<b>526.829.342,44</b>	<b>14,63</b>	<b>557.265.388,39</b>	<b>5,78</b>	<b>623.342.829,24</b>	<b>11,86</b>
RECURSOS PRÓPRIOS	317.347.984,33	368.586.216,34	16,15	394.182.920,90	6,94	444.544.690,22	12,78
RECURSOS ESTADUAIS	117.745.147,84	127.992.409,68	8,70	124.759.386,82	-2,53	148.739.116,98	19,22
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	1.724.838,29	2.533.676,83	46,89	4.713.318,99	86,03	5.857.310,16	24,27
RECURSOS FEDERAIS	22.782.367,54	27.716.336,90	21,66	33.608.929,01	21,26	24.176.730,19	-28,06
OUTRAS FONTES DE RECURSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.237,04	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	233,71	702,69	200,67	832,67	18,50	744,65	-10,57
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>15.325.451,30</b>	<b>14.397.234,64</b>	<b>-6,06</b>	<b>15.284.610,29</b>	<b>6,16</b>	<b>23.634.642,96</b>	<b>54,63</b>
RECURSOS PRÓPRIOS	45.350,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	1.978.389,34	6.740.979,20	240,73	5.843.259,07	-13,32	2.432.242,58	-58,38
RECURSOS FEDERAIS	3.908.645,04	5.107.111,22	30,66	9.084.252,50	77,87	21.180.936,38	133,16
OUTRAS FONTES DE RECURSO	9.076.310,36	2.486.720,22	-72,60	357.098,72	-85,64	21.464,00	-93,99
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	316.756,56	62.424,00	-80,29	0,00	-100,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>474.926.023,01</b>	<b>541.226.577,08</b>	<b>13,96</b>	<b>572.549.998,68</b>	<b>5,79</b>	<b>646.977.472,20</b>	<b>13,00</b>

Como podemos observar, o índice de variação da receita total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **13,96%**, **5,79%** e **13,00%**.

Ao fazer análise somente das receitas própria dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento na arrecadação.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 06. Avaliação da Despesa Orçamentária

#### 06.01. Despesa por Categoria Econômica

No quadro a seguir apresentamos as despesas por categoria econômica comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
DESPEAS CORRENTES	547.869.606,33	577.325.214,51	521.539.599,97	90,34	496.402.472,09	85,98	477.481.142,62	82,71
DESPEAS DE CAPITAL	59.137.058,00	81.465.040,01	31.574.429,01	38,76	23.404.981,81	28,73	21.395.219,86	26,26
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	520.654,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>607.527.319,31</b>	<b>658.790.254,52</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>83,96</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>78,90</b>	<b>498.876.362,48</b>	<b>75,73</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **83,96%**, **78,90%** e **75,73%** da despesa fixada atualizada.

#### 06.02. Despesa por Grupo de Natureza

O quadro a seguir apresenta as despesas por grupo de natureza comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	266.496.000,00	273.904.583,02	253.305.887,70	92,48	253.280.640,25	92,47	245.902.243,26	89,78
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	4.843.000,00	5.766.750,00	5.693.682,70	98,73	5.693.682,70	98,73	5.693.682,70	98,73
OUTRAS DESPEAS CORRENTES	276.530.606,33	297.653.881,49	262.540.029,57	88,20	237.428.149,14	79,77	225.885.216,66	75,89
INVESTIMENTOS	46.687.100,00	72.053.061,31	25.270.816,00	35,07	17.101.368,80	23,73	15.091.606,85	20,95
INVERSÕES FINANCEIRAS	6.198.958,00	3.107.978,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	6.251.000,00	6.304.000,00	6.303.613,01	99,99	6.303.613,01	99,99	6.303.613,01	99,99
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	520.654,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>607.527.319,31</b>	<b>658.790.254,52</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>83,96</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>78,90</b>	<b>498.876.362,48</b>	<b>75,73</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **83,96%**, **78,90%** e **75,73%** da despesa fixada atualizada.

#### 06.03. Despesa por Elemento

O quadro a seguir apresenta as despesas por elemento de despesa comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR ELEMENTO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	0,00	3.519.863,97	0,00	3.519.863,97	0,00	3.430.614,64	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	188.361.448,44	0,00	188.361.448,44	0,00	188.361.448,44	0,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	0,00	8.231.150,14	0,00	8.231.150,14	0,00	7.517.088,64	0,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	15.920.298,76	0,00	15.920.298,76	0,00	15.920.298,76	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	131.993,76	0,00	128.993,76	0,00	128.993,76	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	583.450,73	0,00	583.450,73	0,00	583.450,73	0,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	0,00	0,00	36.446.692,51	0,00	36.446.692,51	0,00	29.871.606,35	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - INTRA OFSS	0,00	0,00	110.989,39	0,00	88.741,94	0,00	88.741,94	0,00
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	0,00	0,00	4.912.666,66	0,00	4.912.666,66	0,00	4.912.666,66	0,00
OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	0,00	0,00	781.016,04	0,00	781.016,04	0,00	781.016,04	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	337.000,00	0,00	209.916,66	0,00	209.916,66	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	12.924.821,45	0,00	12.705.573,45	0,00	12.705.573,45	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	3.854.315,22	0,00	3.518.197,82	0,00	3.488.088,32	0,00
SUBVENÇÕES ECONÔMICAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATO DE PPP, EXCETO SUBVENÇÕES ECONÔMICAS, APORTE E FUNDO GARANTIDOR	0,00	0,00	12.350.569,58	0,00	12.339.654,13	0,00	10.327.088,67	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	172.108,46	0,00	172.108,46	0,00	172.108,46	0,00
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR	0,00	0,00	11.106,00	0,00	11.106,00	0,00	11.106,00	0,00
DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	2.073,12	0,00	2.073,12	0,00	2.073,12	0,00
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTE	0,00	0,00	498.605,87	0,00	445.552,38	0,00	382.326,67	0,00
ENCARGOS PELA HONRA DE AVAIS, GARANTIAS, SEGUROS E SIMILARES	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	27.636.682,51	0,00	24.979.802,96	0,00	23.207.913,66	0,00
PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS	0,00	0,00	225.787,90	0,00	225.787,90	0,00	225.787,90	0,00
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0,00	0,00	15.109.472,60	0,00	9.116.081,03	0,00	9.027.790,23	0,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	0,00	129.220,77	0,00	129.220,77	0,00	128.071,12	0,00
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	0,00	0,00	2.201.053,20	0,00	2.056.872,25	0,00	1.990.489,26	0,00
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0,00	0,00	1.184.862,25	0,00	1.019.353,99	0,00	993.569,41	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	0,00	3.200.604,32	0,00	3.197.068,32	0,00	3.090.938,89	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	126.589.918,43	0,00	112.859.314,24	0,00	107.554.043,10	0,00
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	4.687.446,67	0,00	4.253.716,35	0,00	4.146.788,37	0,00
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	3.397.916,00	0,00	3.397.916,00	0,00	3.397.916,00	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	0,00	6.737.454,06	0,00	6.139.241,34	0,00	6.138.534,14	0,00
OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	0,00	0,00	3.684.314,97	0,00	3.602.674,77	0,00	3.315.154,77	0,00
AUXÍLIO TRANSPORTE	0,00	0,00	408.445,56	0,00	408.445,56	0,00	408.445,56	0,00
CONTRATO DE PPP, EXCETO SUBVENÇÕES ECONÔMICAS, APORTE E FUNDO GARANTIDOR	0,00	0,00	31.722.000,00	0,00	31.506.750,00	0,00	29.829.771,26	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	200.000,00	0,00	157.290,53	0,00	157.290,53	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	64.292,27	0,00	64.292,27	0,00	64.292,27	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	5.179.958,36	0,00	4.880.138,84	0,00	4.880.138,84	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	463.000,00	0,00	423.000,00	0,00	423.000,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	59.000,00	0,00	44.000,00	0,00	44.000,00	0,00
AUXÍLIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	0,00	19.139.365,18	0,00	15.301.568,33	0,00	13.340.294,38	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	5.609.450,82	0,00	1.332.800,47	0,00	1.284.312,47	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTE DE RECURSOS PELO PARCEIRO PÚBLICO EM FAVOR DO PARCEIRO PRIVADO - PPP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	0,00	0,00	6.303.613,01	0,00	6.303.613,01	0,00	6.303.613,01	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	520.654,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>520.654,98</b>	<b>0,00</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>0,00</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>0,00</b>	<b>498.876.362,48</b>	<b>0,00</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **0,00%**, **0,00%** e **0,00%** da despesa fixada atualizada.

### 06.04. Despesa por Função de Governo

O quadro a seguir apresenta as despesas por função de governo comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FUNÇÃO DO GOVERNO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
ESSENCIAL À JUSTIÇA	12.845.000,00	14.331.762,40	13.238.777,68	92,37	12.950.465,96	90,36	12.576.959,84	87,76
ADMINISTRAÇÃO	67.007.790,00	64.170.880,53	63.103.491,20	98,34	60.497.287,89	94,28	59.185.974,18	92,23
SEGURANÇA PÚBLICA	49.484.120,00	58.488.769,40	54.645.138,48	93,43	52.287.629,12	89,40	50.287.586,77	85,98
ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.023.788,00	28.257.399,20	24.128.686,90	85,39	23.021.311,32	81,47	22.379.250,74	79,20
SAÚDE	771.600,00	338.550,19	325.520,11	96,15	320.548,32	94,68	303.685,05	89,70
TRABALHO	4.169.750,00	5.357.264,57	5.251.477,79	98,03	5.046.758,43	94,20	4.687.202,94	87,49
EDUCAÇÃO	243.196.008,00	251.924.315,67	230.666.120,05	91,56	213.680.429,17	84,82	205.458.002,37	81,56
CULTURA	8.792.958,33	8.972.489,11	7.784.199,58	86,76	7.238.224,29	80,67	6.808.079,59	75,88
URBANISMO	44.485.850,00	65.725.945,06	46.717.463,59	71,08	40.484.095,24	61,60	39.610.454,59	60,27
HABITAÇÃO	14.240.400,00	17.033.994,34	2.535.682,57	14,89	2.447.134,01	14,37	2.415.130,79	14,18
SANEAMENTO	55.383.400,00	47.219.337,08	44.030.530,90	93,25	44.010.661,39	93,20	40.254.274,44	85,25
GESTÃO AMBIENTAL	6.837.100,00	7.677.147,00	7.454.214,09	97,10	7.376.217,50	96,08	7.200.952,95	93,80



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
COMÉRCIO E SERVIÇOS	2.618.400,00	4.739.986,04	4.618.757,46	97,44	4.202.710,52	88,67	3.667.897,05	77,38
TRANSPORTE	18.686.500,00	22.953.131,29	14.202.006,53	61,87	13.781.719,37	60,04	12.034.970,21	52,43
DESPORTO E LAZER	12.441.100,00	17.165.132,64	14.808.060,99	86,27	13.502.282,50	78,66	13.045.962,10	76,00
ENCARGOS ESPECIAIS	43.022.900,00	44.434.150,00	19.603.901,06	44,12	18.959.978,87	42,67	18.959.978,87	42,67
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	520.654,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>607.527.319,31</b>	<b>658.790.254,52</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>83,96</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>78,90</b>	<b>498.876.362,48</b>	<b>75,73</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **83,96%**, **78,90%** e **75,73%** da despesa fixada atualizada.

### 06.05. Despesa por Fonte de Recurso

O quadro a seguir apresenta as despesas por fonte de recurso das despesas comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FONTE DE RECURSO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
RECURSOS PRÓPRIOS	383.918.754,98	397.117.573,12	352.386.239,87	88,74	323.689.961,77	81,51	309.213.222,53	77,86
RECURSOS ESTADUAIS	154.625.800,00	166.716.182,73	154.846.161,80	92,88	153.299.124,98	91,95	149.191.146,84	89,49
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	2.342.100,00	7.050.553,37	5.681.088,88	80,58	5.004.854,43	70,99	4.987.296,58	70,74
RECURSOS FEDERAIS	60.823.000,00	78.605.899,17	34.129.997,47	43,42	32.474.712,24	41,31	30.195.906,58	38,41
OUTRAS FONTES DE RECURSO	0,00	1.996.343,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	5.817.664,33	7.303.702,32	6.070.540,96	83,12	5.338.800,48	73,10	5.288.789,95	72,41
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>607.527.319,31</b>	<b>658.790.254,52</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>83,96</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>78,90</b>	<b>498.876.362,48</b>	<b>75,73</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **83,96%**, **78,90%** e **75,73%** da despesa fixada atualizada.

### 06.06. Despesa por Unidade Orçamentária

O quadro a seguir apresenta as despesas empenhas por unidade orçamentária comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada e o saldo de orçamentário a empenhar.

DESPESA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%	DESPESA EMPENHADA	%	SALDO EMPENHAR	%	
GABINETE DO PREFEITO	7.366.400,00	5.602.426,76	-23,95	5.528.360,35	98,68	74.066,41	1,32	
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO	4.319.390,00	4.693.834,62	8,67	4.599.814,15	98,00	94.020,47	2,00	
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA	8.858.158,33	9.033.489,11	1,98	7.838.532,14	86,77	1.194.956,97	13,23	
SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE E LAZER	12.596.900,00	17.320.932,64	37,50	14.959.076,32	86,36	2.361.856,32	13,64	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%	DESPESA EMPENHADA	%	SALDO EMPENHAR	%
SECRETARIA MUNICIPAL DE INCLUSÃO E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	23.930.538,00	29.179.172,19	21,93	25.008.807,51	85,71	4.170.364,68	14,29
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E MEIO AMBIENTE	7.044.900,00	7.916.059,00	12,37	7.688.347,17	97,12	227.711,83	2,88
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	38.832.600,00	38.342.364,63	-1,26	37.621.266,65	98,12	721.097,98	1,88
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	34.995.954,98	34.714.904,52	-0,80	34.450.211,53	99,24	264.692,99	0,76
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	245.136.608,00	253.578.363,46	3,44	232.305.755,72	91,61	21.272.607,74	8,39
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS	22.869.100,00	33.076.536,20	44,63	16.376.866,53	49,51	16.699.669,67	50,49
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSUNTOS JURÍDICOS	38.252.000,00	39.953.262,40	4,45	14.116.517,26	35,33	25.836.745,14	64,67
SECRETARIA MUNICIPAL DE SEGURANÇA, TRÂNSITO E TRANSPORTES	49.246.220,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO	2.683.600,00	4.809.986,04	79,24	4.687.830,93	97,46	122.155,11	2,54
SECRETARIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	14.240.400,00	17.033.994,34	19,62	2.535.682,57	14,89	14.498.311,77	85,11
SECRETARIA MUNICIPAL DE DEFESA CIVIL	3.354.900,00	4.017.750,42	19,76	3.835.635,43	95,47	182.114,99	4,53
SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS	93.799.650,00	101.581.659,21	8,30	87.287.506,45	85,93	14.294.152,76	14,07
SECRETARIA MUNICIPAL DE SEGURANÇA PÚBLICA	0,00	26.824.678,13	0,00	24.202.418,65	90,22	2.622.259,48	9,78
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSITO E TRANSPORTES	0,00	31.110.840,85	0,00	30.071.399,62	96,66	1.039.441,23	3,34
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>607.527.319,31</b>	<b>658.790.254,52</b>	<b>8,44</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>83,96</b>	<b>105.676.225,54</b>	<b>16,04</b>

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 51.262.935,21**, representando o percentual de **8,44%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **83,96%** e **16,04%** da despesa fixada atualizada.

O valor das alterações orçamentárias realizadas pela SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO foi na ordem de **R\$ 2.126.386,04** representando **79,24%** despesa fixada atualizada.

Conforme apresentado a SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO foi a unidade orçamentária que mais contratou despesas, empenhando o valor de **R\$ 232.305.755,72** representando **91,61%** despesa fixada atualizada.

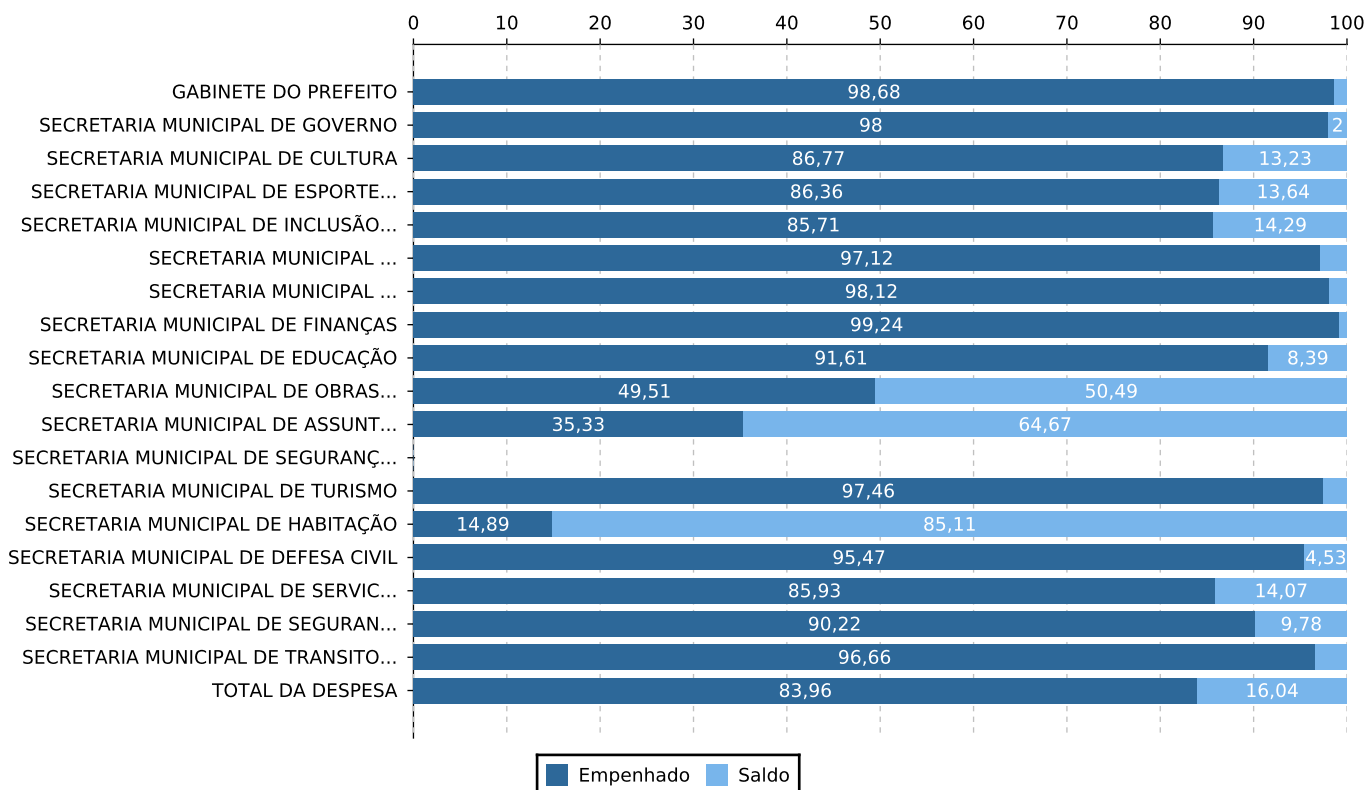
Segue abaixo o gráfico apresentando o valor empenhado e o saldo orçamentário disponível por unidade orçamentária.



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025



### 06.07. Despesa Mensal Realizada

Apresentamos a seguir o cronograma mensal de desembolso comparada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA MENSAL REALIZADA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
Janeiro	50.627.276,61	75.110.184,60	277.996.283,60	370,12	23.221.219,99	30,92	19.304.929,86	25,70
Fevereiro	50.627.276,61	50.990.981,66	24.938.957,89	48,91	32.609.920,30	63,95	31.720.805,80	62,21
Março	50.627.276,61	51.612.440,42	22.959.165,36	44,48	42.858.069,35	83,04	42.211.107,21	81,78
Abril	50.627.276,61	48.720.824,97	26.757.992,00	54,92	39.786.810,36	81,66	38.297.231,29	78,61
Maiο	50.627.276,61	54.599.365,79	35.387.882,17	64,81	40.184.852,67	73,60	39.759.836,56	72,82
Junho	50.627.276,61	51.063.727,01	30.830.264,68	60,38	40.016.835,34	78,37	41.027.552,35	80,35
Julho	50.627.276,61	52.082.797,68	26.504.314,39	50,89	46.045.770,18	88,41	43.682.901,44	83,87
Agosto	50.627.276,61	57.644.820,28	37.113.630,00	64,38	38.225.058,23	66,31	38.376.761,03	66,57
Setembro	50.627.276,61	55.346.931,76	27.759.579,37	50,16	45.927.524,14	82,98	46.327.458,47	83,70
Outubro	50.627.276,61	53.990.409,24	25.088.552,55	46,47	47.461.530,14	87,91	47.453.551,84	87,89
Novembro	50.627.276,61	55.169.790,67	37.172.327,16	67,38	44.091.856,34	79,92	43.054.744,89	78,04
Dezembro	50.627.276,60	52.457.980,44	-19.394.920,19	-36,97	79.378.006,86	151,32	67.659.481,74	128,98
<b>Total</b>	<b>607.527.319,31</b>	<b>658.790.254,52</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>83,96</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>78,90</b>	<b>498.876.362,48</b>	<b>75,73</b>



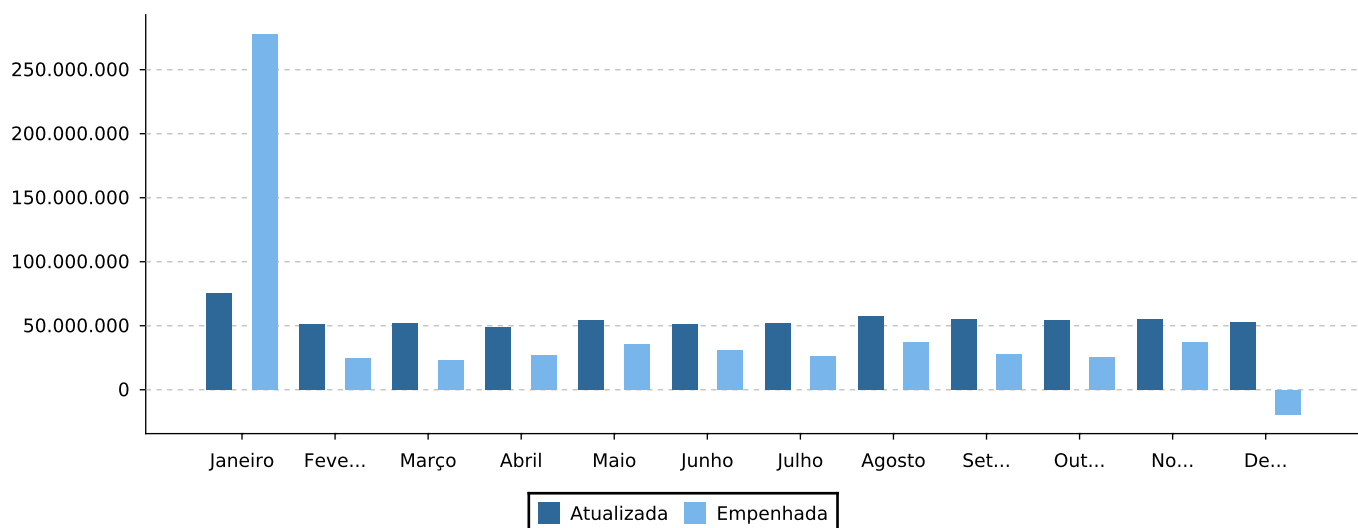
# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **83,96%**, **78,90%** e **75,73%** da despesa fixada atualizada.

Segue abaixo o gráfico apresentando comparativo mensal da despesa fixada atualizada e a despesa empenhada.



### 06.08. Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

Apresentamos a seguir a análise das despesas liquidadas por fonte de recurso e natureza de despesa dos últimos quatro exercícios.

DESPESAS REALIZADAS DO ÚLTIMOS EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2021	2022	%	2023	%	2024	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	89.689.151,32	97.105.673,32	8,27	109.066.260,08	12,32	138.514.835,58	27,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	6.088.440,81	8.206.325,23	34,79	7.046.261,82	-14,14	5.799.736,94	-17,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	90.466.111,06	112.958.994,47	24,86	143.048.615,88	26,64	173.217.005,72	21,09
INVESTIMENTOS	9.025.473,45	8.649.828,55	-4,16	11.975.914,64	38,45	13.290.330,19	10,98
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.075.091,52	5.891.875,41	16,09	5.996.832,34	1,78	6.138.637,61	2,36
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	83.298.337,28	93.267.267,35	11,97	100.074.427,02	7,30	109.848.071,01	9,77
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	23.202.748,14	31.275.419,14	34,79	23.690.631,42	-24,25	35.748.189,60	50,90
INVESTIMENTOS	2.301.989,02	3.323.446,29	44,37	3.085.865,82	-7,15	1.404.441,48	-54,49
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	236.848,39	0,00	-100,00	1.152.451,89	0,00	835.557,25	-27,50
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	189.008,01	1.667.869,83	782,43	470.581,04	-71,79	718.025,07	52,58
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.919.473,10	17.250.894,46	57,98	25.266.194,10	46,46	20.895.074,60	-17,30
INVESTIMENTOS	1.502.852,47	3.779.775,78	151,51	3.452.024,45	-8,67	8.733.528,91	153,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

DESCRIÇÃO	2021	2022	%	2023	%	2024	%
INVESTIMENTOS	3.143.857,31	2.297.075,99	-26,93	0,00	-100,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	62.329,04	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	163.872,13	0,00	642.122,94	291,84	2.154.381,46	235,51
INVESTIMENTOS	0,00	259.389,00	0,00	285.291,57	9,99	486.976,40	70,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	841.952,05	2.127,18	-99,75	32.897,42	1.446,53	1.071.144,77	3.156,01
INVESTIMENTOS	378,65	1.640,00	333,12	3.507,00	113,84	147.129,89	4.095,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.046.609,77	0,00	-100,00	0,00	0,00	175.273,97	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.071.291,58	3.877.037,25	87,18	422.916,73	-89,09	402.038,23	-4,94
INVESTIMENTOS	53.383,37	4.810.453,59	8.911,15	3.258.067,03	-32,27	1.072.446,45	-67,08
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.040.618,89	1.292.742,76	24,23	1.207.763,50	-6,57	2.417.807,47	100,19
INVESTIMENTOS	30.060,41	0,00	-100,00	0,00	0,00	345.333,08	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	205.603,00	298.655,49	45,26	186.789,07	-37,46	110.236,02	-40,98
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.585.938,07	9.130.490,32	6,34	8.808.468,79	-3,53	5.764.177,17	-34,56
INVESTIMENTOS	169.371,56	495.226,28	192,39	2.352.706,23	375,08	9.280.104,63	294,44
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	52.621,00	0,00	406.034,72	671,62
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	679.362,00	0,00	525.416,20	-22,66
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>341.246.918,27</b>	<b>406.006.079,82</b>	<b>18,98</b>	<b>452.258.573,78</b>	<b>11,39</b>	<b>539.501.934,42</b>	<b>19,29</b>

Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **18,98%**, **11,39%** e **19,29%**.

Ao fazer análise somente das despesas liquidadas com recursos próprios dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento dos gastos com recursos próprios.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 07. Avaliação da Gestão Orçamentária

#### 07.01. Resultado da Execução Orçamentária

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH		
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>725.984.134,64</b>	<b>725.984.134,64</b>	<b>81.604.786,03</b>	<b>671.471.151,11</b>	<b>92,49</b>		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	195.240.000,00	195.240.000,00	22.737.902,28	178.226.784,43	91,29		
CONTRIBUIÇÕES	19.692.166,03	19.692.166,03	1.357.920,51	19.047.068,67	96,72		
RECEITA PATRIMONIAL	7.476.825,74	7.476.825,74	1.062.180,07	6.811.244,42	91,10		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	467.276.238,61	467.276.238,61	52.357.380,79	432.968.348,62	92,66		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	36.298.904,26	36.298.904,26	4.089.402,38	34.417.704,97	94,82		
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>32.091.588,34</b>	<b>32.091.588,34</b>	<b>3.247.962,46</b>	<b>20.720.320,94</b>	<b>64,57</b>		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	32.091.588,34	32.091.588,34	3.247.962,46	20.720.320,94	64,57		
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>758.075.722,98</b>	<b>84.852.748,49</b>	<b>692.191.472,05</b>	<b>91,31</b>		
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	% AH	LIQUIDADO	% AH	PAGO	% AH
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>577.325.214,51</b>	<b>521.539.599,97</b>	<b>90,33</b>	<b>496.402.472,09</b>	<b>85,98</b>	<b>477.481.142,62</b>	<b>82,70</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	273.904.583,02	253.305.887,70	92,47	253.280.640,25	92,47	245.902.243,26	89,77
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.766.750,00	5.693.682,70	98,73	5.693.682,70	98,73	5.693.682,70	98,73
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	297.653.881,49	262.540.029,57	88,20	237.428.149,14	79,76	225.885.216,66	75,88
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>81.465.040,01</b>	<b>31.574.429,01</b>	<b>38,75</b>	<b>23.404.981,81</b>	<b>28,73</b>	<b>21.395.219,86</b>	<b>26,26</b>
INVESTIMENTOS	72.053.061,31	25.270.816,00	35,07	17.101.368,80	23,73	15.091.606,85	20,94
INVERSÕES FINANCEIRAS	3.107.978,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	6.304.000,00	6.303.613,01	99,99	6.303.613,01	99,99	6.303.613,01	99,99
<b>TOTAL DA DESPESA ( )</b>	<b>658.790.254,52</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>83,95</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>78,90</b>	<b>498.876.362,48</b>	<b>75,72</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO ( )</b>		<b>139.077.443,07</b>	<b>20,09</b>	<b>172.384.018,15</b>	<b>24,90</b>	<b>193.315.109,57</b>	<b>27,92</b>

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.

#### 07.02. Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

Apresentamos no quadro a seguir, o resultado orçamentário da Prefeitura acrescentando as transferências financeiras concedidas e recebidas.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%
(+) RECEITAS REALIZADAS	692.191.472,05		692.191.472,05	
(-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS	553.114.028,98		519.807.453,90	
<b>(-) REPASSES</b>	<b>135.048.387,09</b>		<b>135.048.387,09</b>	
351120200 - REPASSE CONCEDIDO	135.048.387,09		135.048.387,09	
<b>(+) RECEBIMENTOS DE TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	<b>4.759.040,63</b>		<b>4.759.040,63</b>	
451220199 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	4.759.040,63		4.759.040,63	
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>8.788.096,61</b>	<b>1,27</b>	<b>42.094.671,69</b>	<b>6,08</b>

Conforme apresentado no quadro acima, ao considerar o valor das transferências financeiras recebidas



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

e concedidas pela Prefeitura até o período, obtém um resultado orçamentário superavitário pela empenhada na ordem de **R\$ 8.788.096,61**, que corresponde a **1,27%** sobre a receita efetivamente arrecadada e superavitário na ordem de **R\$ 42.094.671,69**, pela despesa liquidada, que corresponde a **6,08%** sobre a receita arrecadada.

### 07.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

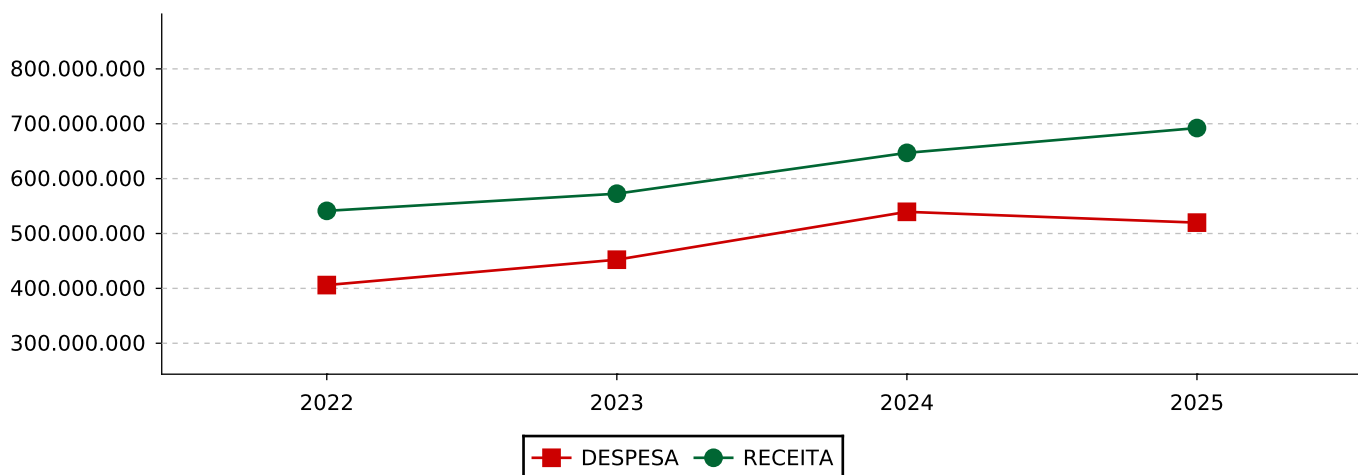
No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	LIQUIDADADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	492.841.443,12	323.689.961,77	169.151.481,35	34,32
RECURSOS ESTADUAIS	156.545.761,46	153.299.124,98	3.246.636,48	2,07
RECURSOS PRÓPRIOS FUNDOS	6.634.403,19	5.004.854,43	1.629.548,76	24,56
RECURSOS FEDERAIS	36.163.954,35	32.474.712,24	3.689.242,11	10,20
OUTRAS FONTES	4.830,25	0,00	4.830,25	100,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.079,68	0,00	1.079,68	100,00
EMENDAS PARLAMENTARES	0,00	5.338.800,48	-5.338.800,48	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>692.191.472,05</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>172.384.018,15</b>	<b>24,90</b>

Conforme apresentado acima, ao fazermos a análise somente das **despesas liquidadas na fonte de recurso próprio**, uma vez que, estas representam os gastos e investimentos realizados no período, observa-se um resultado superavitário de **R\$ 169.151.481,35**, que corresponde a **34,32%** sobre a receita efetivamente arrecadada.

### 07.04. Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



**Nota Explicativa:** O método de cálculo para projeção de receitas e despesas considera o valor arrecadado e liquidado até o período, dividido pelo número de meses até o mês atual e multiplicado pelos meses restantes do exercício.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 08. Avaliação das Alterações Orçamentárias

#### 08.01. Percentual de Alterações Orçamentárias

O quadro a seguir apresenta as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos adicionais previstos pela Lei Federal n. 4.320/64 e transposição, remanejamento e transferência autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentária e Constituição Federal.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
<b>DEC 3786/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	49.246.220,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3787/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	8.521.087,80	15.654.223,06	0,00	
<b>DEC 3788/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	2.925.720,58	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3788/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
2.352.134,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3789/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	307.597,13	0,00	
<b>DEC 3791/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3791/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
4.329.383,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3796/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3803/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
1.498.907,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3807/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	223.817,19	54.280,00	94.662,06	0,00	
<b>DEC 3807/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
2.426.465,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3818/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	3.244.335,58	0,00	214.762,99	0,00	
<b>DEC 3824/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	507.598,68	0,00	
<b>DEC 3824/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
1.037.670,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3825/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.789,50	0,00	
<b>DEC 3829/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	13.161,42	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3829/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
579.774,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3833/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	39.720,00	0,00	211.775,63	0,00	
<b>DEC 3833/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
76.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3839/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
<b>DEC 3841/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
29.861,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3843/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.183,01	0,00	0,00
<b>DEC 3843/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
39.732,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3844/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.000,00	0,00	0,00
<b>DEC 3850/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	151.901,63	0,00	0,00
<b>DEC 3850/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
1.047.768,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3857/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	66.206,50	5.103,86	145.206,46	0,00	0,00
<b>DEC 3857/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
252.610,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3858/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	431.935,50	2.068.174,95	495.652,36	0,00	0,00
<b>DEC 3858/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
184.777,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3860/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3861/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3862/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00	0,00
<b>DEC 3863/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	1.405.984,86	985.829,80	247.674,07	0,00	0,00
<b>DEC 3863/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
1.391.173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3865/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	56.013,32	4.201,05	70.906,95	0,00	0,00
<b>DEC 3865/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
604.354,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3870/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	1.319.138,99	0,00	7.450,40	0,00	0,00
<b>DEC 3870/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
870.245,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3876/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	1.200,00	315.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3876/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
228.325,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3881/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3882/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
<b>DEC 3883/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3884/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3886/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3887/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00
<b>DEC 3888/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	157.100,00	306.500,00	124.718,80	0,00
<b>DEC 3888/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
795.882,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3899/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	188.381,89	4.302,27	0,00	0,00
<b>DEC 3899/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
695.433,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3906/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3906/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3911/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
1.452.616,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3915/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	1.627.201,50	110,16	272.925,41	0,00
<b>DEC 3915/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
3.054.064,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3916/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3917/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
<b>DEC 3918/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3919/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3920/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3922/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	216.063,26	777.259,67	843.248,43	0,00
<b>DEC 3922/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
1.146.067,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3925/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00	0,00
<b>DEC 3925/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
191.275,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3928/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	1.053.256,66	4.269.935,59	96.661,33	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
<b>DEC 3928/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
4.457.175,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3933/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3934/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	93.118,61	199.725,42	153.332,81	0,00
<b>DEC 3934/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
2.304.730,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3938/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	327.444,28	1.290.450,26	60.655,00	0,00
<b>DEC 3938/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
2.767.015,72	816.324,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3939/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3940/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	127.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3940/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
759.376,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3945/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	32.561,95	1.181.731,79	3.133,50	0,00
<b>DEC 3945/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
1.286.376,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3950/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	1.796.738,74	348.050,25	9.650,85	0,00
<b>DEC 3950/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
3.798.896,80	3.538.577,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3953/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	155.900,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3954/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3955/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
<b>DEC 3956/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	2.431.372,73	605.893,10	0,00	0,00
<b>DEC 3956/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
9.193.892,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3957/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3960/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
1.485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3962/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	28.274.554,09	0,00	734.378,67	0,00
<b>DEC 3968/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	435.958,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEC 3970/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	1.761.766,62	54.150,33	10.937,09	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
<b>DEC 3970/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
7.601.758,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3974/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	113.724,08	906.096,65	103.380,53	0,00	
<b>DEC 3974/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
5.301.513,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3975/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3982/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	1.878.317,24	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3985/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	257.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>DEC 3985/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
848.754,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 1/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	1.209.920,25	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 1/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
4.461.618,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 10/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	251.650,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 10/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
409.065,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 11/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 12/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	91.376,87	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 12/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
214.658,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 13/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	9.415.433,16	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 13/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
646.871,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 14/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	219.709,25	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 14/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
52.299,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 15/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	48.088,68	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 15/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
114.501,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 16/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	92.758,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 17/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	363.445,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 17/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
1.022.816,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
<b>LEI 18/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	57.766,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 18/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
94.395,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 19/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	892.088,20	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 19/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
31.281,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 2/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	228.412,74	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 2/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
480.484,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 20/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	12.829,77	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 20/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
2.545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 21/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	347.066,52	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 21/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
89.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 22/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	92.184,80	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 22/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
55.919,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 23/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 23/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
33.409,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 24/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	710.926,05	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 24/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
416.105,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 25/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 26/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 27/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	588.105,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 27/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
176.963,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 28/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	1.216.294,44	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 28/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
228.019,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 29/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	333.723,10	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
<b>LEI 29/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
165.778,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 3/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 3/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
135.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 30/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	530.839,07	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 30/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
585.184,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 31/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	471.139,69	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 31/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
405.021,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 32/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	280,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 33/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
700,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 34/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
100.171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 35/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	91.260,26	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 35/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
1.179.506,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 36/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 37/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	591.540,57	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 37/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
858.351,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 38/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	832,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 38/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
104.686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 4/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 5/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	414.750,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 5/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
305.171,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 6/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
0,00	0,00	0,00	40.262,93	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 6/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
242.308,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>LEI 7/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>						
53.877,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
<b>LEI 8/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	406.521,58	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 8/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
43.582,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>LEI 9/2025 - 17/12/2024 - Não Informado</b>							
0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>82.182.373,81</b>	<b>4.354.902,26</b>	<b>0,00</b>	<b>122.334.117,52</b>	<b>21.897.882,95</b>	<b>21.310.406,35</b>	<b>0,00</b>
<b>PERCENTUAL</b>		<b>14,24%</b>		<b>27,25%</b>			

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **14,24%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **27,25%** da despesa inicial fixada (**R\$ 607.527.319,31**).



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 09. Avaliação da Execução Financeira

#### 09.01. Resultado da Execução Financeira

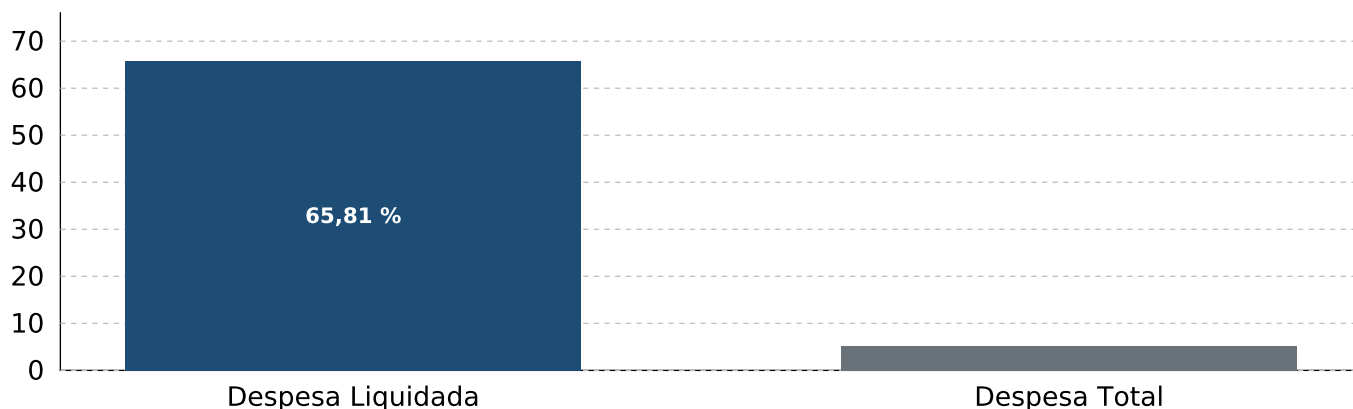
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO <sup>1</sup>	51.150.198,66		70.196.974,03	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS <sup>2</sup>	43.786.982,42	14,39	23.995.490,66	65,81
<b>(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA</b>	<b>7.363.216,24</b>		<b>46.201.483,37</b>	
PASSIVO FINANCEIRO <sup>3</sup>	65.518.355,09		66.557.274,68	
<b>(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL</b>	<b>-14.368.156,43</b>	<b>-28,09</b>	<b>3.639.699,35</b>	<b>5,18</b>

Nota Explicativa: <sup>1</sup>Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, <sup>2</sup>Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, <sup>3</sup>Passivo Financeiro: Todas as despesas a pagar processadas e não processadas.

Abaixo o gráfico com o resultado financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.

#### Resultado Financeiro



Do quadro apresentado acima, conclui-se que, a Prefeitura possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS. Observa-se, portanto, que a disponibilidade financeira é superior às despesas efetivamente realizadas e ainda pendentes de pagamento, constatando um Resultado Financeiro superavitário. Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro superavitário.

#### 09.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos discriminados por cada fonte de recurso.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS						
DESCRIÇÃO	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	17.021.094,65	2.009.272,18	0,00	14.476.739,24	535.083,23	3,14
19 - RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 - RECURSOS ESTADUAIS	12.305.138,32	0,00	0,00	4.107.978,14	8.197.160,18	66,61
3 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	11.669.829,12	0,00	0,00	17.557,85	11.652.271,27	99,84
5 - RECURSOS FEDERAIS	25.138.871,45	1.055.127,06	0,00	2.278.805,66	21.804.938,73	86,73
6 - OUTRAS FONTES DE RECURSO	48.600,33	0,00	0,00	0,00	48.600,33	100,00
7 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	52.353,04	0,00	0,00	0,00	52.353,04	100,00
8 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	2.279,24	0,00	0,00	50.010,53	-47.731,29	-2.094,17
<b>TOTAL</b>	<b>66.238.166,15</b>	<b>3.064.399,24</b>	<b>0,00</b>	<b>20.931.091,42</b>	<b>42.242.675,49</b>	<b>63,77</b>

De acordo com a tabela acima, constata-se um **resultado financeiro superavitário na fonte de recurso próprio** na ordem de **R\$ 535.083,23**, que corresponde a **3,14%** do saldo bancário disponível.

### 09.03. Índice de Liquidez Imediata

No quadro a seguir apresentamos o índice de liquidez imediata, demonstrado no Balanço Patrimonial da Prefeitura.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	66.238.166,15	2,05
	PASSIVO CIRCULANTE	32.286.730,13	

Considerando o resultado financeiro apurado, verifica-se que a Prefeitura **possui** liquidez face aos compromissos de curto prazo, conforme apresentado acima.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 10. Avaliação das Conciliações Bancárias

#### 10.01. Conciliação Bancária Mensal

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias mensais comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000050961-2	8.740,77	8.740,77
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 54058-7	208.209,77	208.209,77
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000054061-7	183,83	183,83
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 61908-6	326.841,73	326.841,73
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000064369-6	139.505,02	139.505,02
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 64654-7	6.039,44	6.039,44
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 65254-7	1.428,37	1.428,37
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000065659-3	569.465,47	569.465,47
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 66093-0	0,01	0,01
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 66094-9	296,84	296,84
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 66110-4	1.149.846,25	1.149.846,25
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 66746-3	10.342,52	10.342,52
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 66748-X	78.256,11	78.256,11
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 67762-0	70.269,23	70.269,23
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 67763-9	59.777,71	59.777,71
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 67764-7	44.135,05	44.135,05
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 67765-5	45.329,76	45.329,76
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 68209-8	183.919,93	183.919,93
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 70082-7	25.588,84	25.588,84
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 70354-0	241.713,18	241.713,18
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 70389-3	54.387,33	54.387,33
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 70942-5	5.147,30	5.147,30
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 71129-2	6.365,87	6.365,87
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 71210-8	562.217,51	562.217,51
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 72349-5	23.527,25	23.527,25
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 72466-1	54.043,27	54.043,27
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 72530-7	95.196,17	95.196,17
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 72543-9	98.570,56	98.570,56
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 72759-8	12.108,30	12.108,30
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 73267-2	10.479,34	10.479,34
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 73997-9	2.594,20	2.594,20
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74064-0	23.171,39	23.171,39
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74065-9	3.435,61	3.435,61
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74066-7	32.506,68	32.506,68
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74067-5	1.243,90	1.243,90
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74068-3	7.583,62	7.583,62
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74418-2	6.176,08	6.176,08
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74464-6	14.620,77	14.620,77
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 76436-1	1.144.637,96	1.144.637,96



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

<b>CONTA BANCÁRIA</b>	<b>BANCO</b>	<b>SALDO CONTABILIDADE</b>
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 76784-0	35.307,65	35.307,65
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 76785-9	21.559,67	21.559,67
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 77409-X	155.648,63	155.648,63
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 78036-7	313.238,53	313.238,53
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 78134-7	20,00	20,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 78737-X	1.805,24	1.805,24
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 82445-3	33.200,00	33.200,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000108218-3	7.487,84	7.487,84
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000124273-3	184.432,95	184.432,95
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000125460-X	296,51	296,51
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 126207-6	122.051,76	122.051,76
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000130399-6	15,31	15,31
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000130680-4	61.275,61	61.275,61
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000130837-8	44.271,41	44.271,41
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000130892-0	67.381,05	67.381,05
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000130893-9	4.782,24	4.782,24
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000131051-8	945,95	945,95
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000131058-5	44,51	44,51
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000152012-1	6.910,65	6.910,65
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000173040-1	5.028,53	5.028,53
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000183142-9	27.389,74	27.389,74
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000213824-7	15.862,97	15.862,97
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000221253-6	29.150,92	29.150,92
BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000230009-5	33.494,53	33.494,53
CEF / 981-7 / 574195564-5	96.647,10	96.647,10
CEF / 981-7 / 574195565-3	1.953.812,12	1.953.812,12
CEF / 981-7 / 574195568-8	631.758,55	631.758,55
CEF / 981-7 / 574195571-8	1.367.626,27	1.367.626,27
CEF / 981-7 / 574431279-6	13.409.689,90	13.409.689,90
CEF / 981-7 / 574589169-2	303.337,39	303.337,39
CEF / 981-7 / 574600702-8	2.045.271,81	2.045.271,81
CEF / 981-7 / 574600703-6	511.317,95	511.317,95
CEF / 981-7 / 574739297-9	176.251,32	176.251,32
CEF / 981-7 / 574793524-7	12.876,75	12.876,75
CEF / 981-7 / 575244016-1	3.133,06	3.133,06
CEF / 981-7 / 575244017-0	1.782,58	1.782,58
CEF / 981-7 / 575244022-6	39.801,35	39.801,35
CEF / 981-7 / 575244023-4	7.636,05	7.636,05
CEF / 981-7 / 575861562-1	401,00	401,00

De acordo com o quadro exibido, verifica-se que dentre as conciliações bancárias acima, não existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que os lançamentos acima estão conformidade entre banco e contabilidade.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 10.02. Conciliação Bancária Mensal com Pendência

O quadro abaixo apresenta as conciliações bancárias com divergências entre contabilidade e extrato bancário, decorrentes de lançamentos pendentes de regularização.

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000054069-2</b>	<b>563.170,34</b>	<b>331.248,24</b>	<b>231.922,10</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Saldo Conta 604	30/11/2025		-231.922,10
<b>TOTAL</b>			<b>-231.922,10</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000057240-3</b>	<b>185.649,40</b>	<b>43.901,75</b>	<b>141.747,65</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Saldo Conta 608	31/12/2025		-13.486,55
Saldo Conta 619	31/12/2025		-80.927,46
Saldo Conta 620	31/12/2025		-47.333,64
<b>TOTAL</b>			<b>-141.747,65</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000064110-3</b>	<b>392.641,29</b>	<b>410.728,80</b>	<b>-18.087,51</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifas Bancarias Ref Nov/25	30/11/2025		13,08
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		18.074,43
<b>TOTAL</b>			<b>18.087,51</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000064112-X</b>	<b>47.396,35</b>	<b>48.702,91</b>	<b>-1.306,56</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifas Bancarias	31/12/2025		1.306,56
<b>TOTAL</b>			<b>1.306,56</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000064743-8</b>	<b>2.262,36</b>	<b>2.393,16</b>	<b>-130,80</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifas Bancarias	31/12/2025		130,80
<b>TOTAL</b>			<b>130,80</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000064915-5</b>	<b>712,63</b>	<b>738,79</b>	<b>-26,16</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifas Bancarias	31/12/2025		26,16
<b>TOTAL</b>			<b>26,16</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 66721-8</b>	<b>181.044,05</b>	<b>10.836,97</b>	<b>170.207,08</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Saldo Conta 881	31/12/2025		-170.207,08
<b>TOTAL</b>			<b>-170.207,08</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 68120-2</b>	<b>1.950.384,43</b>	<b>1.950.397,51</b>	<b>-13,08</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		13,08
<b>TOTAL</b>			<b>13,08</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 73088-2</b>	<b>9.607,35</b>	<b>9.291,78</b>	<b>315,57</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifa Bancaria	30/11/2025		13,08
Saldo Conta 857	31/12/2025		-341,73
Tarifa Bancaria	31/12/2025		13,08
<b>TOTAL</b>			<b>-315,57</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 73089-0</b>	<b>26.923,78</b>	<b>20.132,96</b>	<b>6.790,82</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Conta 859		31/12/2025	-1.835,27
Saldo Conta 885		31/12/2025	-5.007,87
Tarifas Bancárias		31/12/2025	52,32
<b>TOTAL</b>			<b>-6.790,82</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 73683-X</b>	<b>3.922.047,21</b>	<b>3.485.821,33</b>	<b>436.225,88</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Debito Enel		23/12/2025	15.936,43
Ted Devolvido		28/11/2025	-807,92
Saldo Conta 947		31/12/2025	-451.354,39
<b>TOTAL</b>			<b>-436.225,88</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74019-5</b>	<b>506.852,30</b>	<b>506.878,46</b>	<b>-26,16</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Tarifas Bancárias		31/12/2025	26,16
<b>TOTAL</b>			<b>26,16</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 74278-3</b>	<b>476,26</b>	<b>489,34</b>	<b>-13,08</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Tarifas Bancária		31/12/2025	13,08
<b>TOTAL</b>			<b>13,08</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 77407-3</b>	<b>502.738,14</b>	<b>0,00</b>	<b>502.738,14</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Conta 900		31/12/2025	-251.756,85
Saldo Conta 901		31/12/2025	-62.002,02
Saldo Conta 902		31/12/2025	-188.979,27
<b>TOTAL</b>			<b>-502.738,14</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 77408-1</b>	<b>306.550,70</b>	<b>62.352,00</b>	<b>244.198,70</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Conta 904		31/12/2025	-241.260,85
Saldo Conta 905		31/12/2025	-2.937,85
<b>TOTAL</b>			<b>-244.198,70</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 78119-3</b>	<b>1.815.215,85</b>	<b>758.329,91</b>	<b>1.056.885,94</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Conta 912		31/12/2025	-846.268,35
Saldo Conta 913		31/12/2025	-63.193,13
Saldo Conta 914		31/12/2025	-147.450,62
Tarifas Bancárias		31/12/2025	26,16
<b>TOTAL</b>			<b>-1.056.885,94</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 80395-2</b>	<b>281.318,18</b>	<b>225.354,54</b>	<b>55.963,64</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Conta 951		31/12/2025	-55.963,64
<b>TOTAL</b>			<b>-55.963,64</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000100222-8</b>	<b>559.537,14</b>	<b>559.994,94</b>	<b>-457,80</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Tarifas Bancárias		30/11/2025	340,08
Tarifas Bancárias		31/12/2025	117,72
<b>TOTAL</b>			<b>457,80</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000100314-3</b>	<b>1.643,78</b>	<b>2.089,54</b>	<b>-445,76</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Devolucao Saldo Remanescente		31/12/2025	1,04
Tarifas Bancarias		31/12/2025	444,72
<b>TOTAL</b>			<b>445,76</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 108263-9</b>	<b>488.284,20</b>	<b>208.454,86</b>	<b>279.829,34</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Conta 709		31/12/2025	-107.543,15
Saldo Conta 710		31/12/2025	-172.286,19
<b>TOTAL</b>			<b>-279.829,34</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000108366-X</b>	<b>0,00</b>	<b>138.869,95</b>	<b>-138.869,95</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Recolhimento Repassador		16/12/2025	138.869,95
<b>TOTAL</b>			<b>138.869,95</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000123350-5</b>	<b>173.897,95</b>	<b>162.081,40</b>	<b>11.816,55</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Conta 744		31/12/2025	-3.138,57
Saldo Conta 745		31/12/2025	-1.329,75
Saldo Conta 746		31/12/2025	-4.177,03
Saldo Conta 770		31/12/2025	-3.171,20
<b>TOTAL</b>			<b>-11.816,55</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000124342-X</b>	<b>309.377,91</b>	<b>309.404,07</b>	<b>-26,16</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Tarifas Bancarias		31/12/2025	26,16
<b>TOTAL</b>			<b>26,16</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000126515-6</b>	<b>77.492,96</b>	<b>77.506,04</b>	<b>-13,08</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Tarifas Bancarias		31/12/2025	13,08
<b>TOTAL</b>			<b>13,08</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000129620-5</b>	<b>13.699,95</b>	<b>15.199,95</b>	<b>-1.500,00</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Bloq Judicial		01/03/2021	1.500,00
<b>TOTAL</b>			<b>1.500,00</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000131053-4</b>	<b>690,10</b>	<b>768,58</b>	<b>-78,48</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Tarifas Bancarias		31/12/2025	78,48
<b>TOTAL</b>			<b>78,48</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000173004-5</b>	<b>194,64</b>	<b>184,88</b>	<b>9,76</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Credito Duplicidade		31/10/2025	-9,76
<b>TOTAL</b>			<b>-9,76</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 00000173034-7</b>	<b>11.830,19</b>	<b>9.799,47</b>	<b>2.030,72</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Conta 807		31/12/2025	-2.279,24
Tarifas Bancarias		31/12/2025	248,52
<b>TOTAL</b>			<b>-2.030,72</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000173065-7</b>	<b>410.966,49</b>	<b>276.481,74</b>	<b>134.484,75</b>
HISTÓRICO		DATA	VALOR
Saldo Cta 749		31/12/2025	-134.484,75
<b>TOTAL</b>			<b>-134.484,75</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000217259-3</b>	<b>42.599,26</b>	<b>42.586,18</b>	<b>13,08</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Credito Em Duplicidade	17/12/2025		-13,08
<b>TOTAL</b>			<b>-13,08</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000221044-4</b>	<b>10.822.411,07</b>	<b>10.822.437,23</b>	<b>-26,16</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifas Bancarias	31/12/2025		26,16
<b>TOTAL</b>			<b>26,16</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000230008-7</b>	<b>392.639,37</b>	<b>231.466,94</b>	<b>161.172,43</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Ted Devolvida	06/11/2025		-25.397,68
Pagto Imposto	08/02/2023		8.799,19
Transf Credito Diferenca	17/12/2025		60,16
Ted Credito Em Conta	18/12/2025		-700,27
Pgto Vivo	22/12/2025		19.911,80
Ted Credito Em Conta	22/12/2025		-6.116,70
Pgto Enel	23/12/2025		11.623,52
Ted Credito Em Conta	23/12/2025		-1.909,97
Ted Credito Em Conta	26/12/2025		-24.489,10
Transf Fundeb Pgto Duplicidade	27/09/2023		2.630,03
Resgate Deposito Jud	30/04/2025		-120,93
Resgate Dep Judicial Dvs	30/09/2025		-34,10
Resgate Dep Judicial Dvs	30/11/2025		-9.507,49
Tarifas Bancarias	30/12/2025		1.631,68
Ted Credito Em Conta	30/12/2025		-29.117,11
Ordens De Pagamentos Sabesp	30/12/2025		-76.074,57
Resgate Dep Judicial Dvs	31/01/2025		-14.392,57
Resgate Dep Judicial Dvs	31/03/2025		-6.474,70
Resgate Dep Judicial	31/05/2025		-357,53
Resgate Dep Judicial Dvs	31/07/2025		-6.419,96
Resgate Dep Judicial Dvs	31/12/2025		-4.716,13
<b>TOTAL</b>			<b>-161.172,43</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000311547-X</b>	<b>12.093,93</b>	<b>12.094,97</b>	<b>-1,04</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifa Bancaria	31/12/2025		1,04
<b>TOTAL</b>			<b>1,04</b>
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 2168-7 / 0000407983-3</b>	<b>2.400.347,81</b>	<b>2.403.217,25</b>	<b>-2.869,44</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Tarifas Bancarias	31/12/2025		2.869,44
<b>TOTAL</b>			<b>2.869,44</b>
<b>SANTANDER / 37-7 / 4500000106-2</b>	<b>131.209,69</b>	<b>138.999,52</b>	<b>-7.789,83</b>
<b>HISTÓRICO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR</b>	
Resg Judicial	01/11/2021		790,32
Transf Judicial	12/09/2025		1.803,41
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		5.196,10
<b>TOTAL</b>			<b>7.789,83</b>
<b>CEF / 981-7 / 574431277-0</b>	<b>248.696,19</b>	<b>717.780,13</b>	<b>-469.083,94</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Envio Ted	04/07/2025		11.733,79
Est Dep Ch	14/04/2025		518,28
Dev Chq Dep No Prazo	15/09/2025		2.979,18
Credito Transf Internet	16/12/2025		-2.002,29
Credito Transf Internet	18/12/2025		-172,00
Credito Transf Internet	19/12/2025		-4.368,35
Credito Transf Internet	22/12/2025		-2.768,80
Tr Vlr Ou	23/06/2021		32.766,74
Arrecadacao	30/12/2025		450.601,85
Arrecadacao Convenios Conv Cheq	30/12/2025		-10.743,82
Arrecadacao Convenios Ibc	30/12/2025		-27.199,10
Multas Bradesco	30/12/2025		-7.576,80
Tarifas Bancarias	30/12/2025		25.315,26
<b>TOTAL</b>			<b>469.083,94</b>
<b>CEF / 981-7 / 574431278-8</b>	<b>997,03</b>	<b>1.066,03</b>	<b>-69,00</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias	31/12/2025		69,00
<b>TOTAL</b>			<b>69,00</b>
<b>CEF / 981-7 / 575213917-8</b>	<b>9.612.166,66</b>	<b>9.612.247,66</b>	<b>-81,00</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias	31/12/2025		81,00
<b>TOTAL</b>			<b>81,00</b>
<b>CEF / 981-7 / 575213918-6</b>	<b>134.070,82</b>	<b>134.139,82</b>	<b>-69,00</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		69,00
<b>TOTAL</b>			<b>69,00</b>
<b>CEF / 981-7 / 575213919-4</b>	<b>628.760,76</b>	<b>628.865,76</b>	<b>-105,00</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		105,00
<b>TOTAL</b>			<b>105,00</b>
<b>CEF / 981-7 / 575244005-6</b>	<b>5,17</b>	<b>638,21</b>	<b>-633,04</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Db Salario Estagiarios Duplicidade	30/09/2024		633,04
<b>TOTAL</b>			<b>633,04</b>
<b>CEF / 981-7 / 575244007-2</b>	<b>48.531,33</b>	<b>48.600,33</b>	<b>-69,00</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		69,00
<b>TOTAL</b>			<b>69,00</b>
<b>CEF / 981-7 / 575244008-0</b>	<b>608.690,55</b>	<b>609.671,85</b>	<b>-981,30</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		981,30
<b>TOTAL</b>			<b>981,30</b>
<b>CEF / 981-7 / 575244009-9</b>	<b>838,50</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-161,50</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		161,50
<b>TOTAL</b>			<b>161,50</b>
<b>CEF / 981-7 / 575244012-9</b>	<b>24.912,02</b>	<b>25.017,52</b>	<b>-105,50</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		105,50
<b>TOTAL</b>			<b>105,50</b>
<b>CEF / 981-7 / 575244015-3</b>	<b>75,05</b>	<b>221,55</b>	<b>-146,50</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias Ref Dez/25	31/12/2025		146,50
<b>TOTAL</b>			<b>146,50</b>
<b>CEF / 981-7 / 575861563-0</b>	<b>93.097,51</b>	<b>71.152,37</b>	<b>21.945,14</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Saldo Conta 893	31/12/2025		-21.945,14
<b>TOTAL</b>			<b>-21.945,14</b>
<b>CEF / 981-7 / 575861564-8</b>	<b>144.026,12</b>	<b>50.937,58</b>	<b>93.088,54</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Saldo Conta 896	31/12/2025		-5.078,37
Saldo Conta 897	31/12/2025		-88.010,17
<b>TOTAL</b>			<b>-93.088,54</b>
<b>CEF / 981-7 / 575861565-6</b>	<b>68.307,64</b>	<b>35.625,69</b>	<b>32.681,95</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Saldo Conta 932	31/12/2025		-32.681,95
<b>TOTAL</b>			<b>-32.681,95</b>
<b>BANCO BRADESCO S.A. / 1464-8 / 0000062235-4</b>	<b>11.889,67</b>	<b>14.497,51</b>	<b>-2.607,84</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Bloq Judicial	13/12/2022		1.977,99
Tarifas Bancarias	31/12/2025		629,85
<b>TOTAL</b>			<b>2.607,84</b>
<b>BANCO ITAU S.A. / 799-5 / 0000017407-0</b>	<b>320.884,03</b>	<b>337.505,12</b>	<b>-16.621,09</b>
HISTÓRICO	DATA		VALOR
Tarifas Bancarias	31/12/2025		16.621,09
<b>TOTAL</b>			<b>16.621,09</b>

De acordo com o quadro acima, verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existem contas bancárias com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 11. Avaliação dos Restos a Pagar

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados detalhado por fonte de recurso.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	40.510.999,40	31.726.651,99	6.775.075,23	14.476.739,24	16.486.011,42
92 - RECURSOS ESTADUAIS	941.445,85	941.445,85	0,00	4.107.978,14	4.107.978,14
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	2.248,01	2.248,01	0,00	17.557,85	17.557,85
95 - RECURSOS FEDERAIS	1.711.841,65	656.714,59	0,00	2.278.805,66	3.333.932,72
98 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	620.119,51	620.119,51	0,00	50.010,53	50.010,53
<b>TOTAL</b>	<b>43.786.654,42</b>	<b>33.947.179,95</b>	<b>6.775.075,23</b>	<b>20.931.091,42</b>	<b>23.995.490,66</b>

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	10.121.911,69	8.099.275,42	1.762.639,81	28.696.278,10	28.956.274,56
92 - RECURSOS ESTADUAIS	189.037,31	59.446,06	129.591,25	1.547.036,82	1.547.036,82
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	350.760,42	88.235,21	262.525,21	676.234,45	676.234,45
95 - RECURSOS FEDERAIS	3.207.484,14	2.317.926,99	195.600,61	1.655.285,23	2.349.241,77
98 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	1.380.960,33	1.278.037,27	94.327,06	731.740,48	740.336,48
<b>TOTAL</b>	<b>15.250.153,89</b>	<b>11.842.920,95</b>	<b>2.444.683,94</b>	<b>33.306.575,08</b>	<b>34.269.124,08</b>

<b>TOTAL GERAL ()</b>	<b>59.036.808,31</b>	<b>45.790.100,90</b>	<b>9.219.759,17</b>	<b>54.237.666,50</b>	<b>58.264.614,74</b>
-----------------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------------	----------------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 772.193,57**, representou **1,31%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, **77,56%** e **15,62%** dos restos a pagar, demonstrando que os restos a pagar não foram quitados ao término do exercício.



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 12. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)

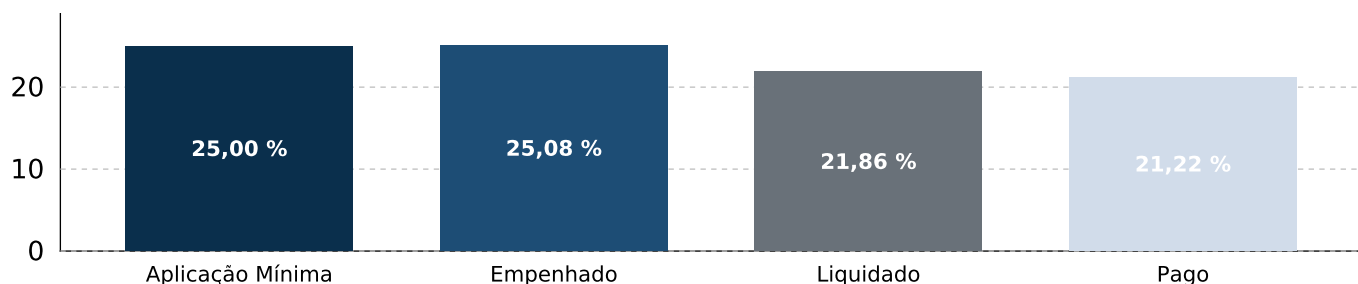
#### 12.01. Aplicação do Ensino

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO								
PREVISÃO INICIAL								518.077.957,80
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS								473.310.844,11
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)								118.327.711,03
DESPESAS COM ENSINO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%	
EDUCAÇÃO INFANTIL	33.716.318,96	23.024.095,44	<b>4,86</b>	16.171.261,50	<b>3,42</b>	15.268.104,94	<b>3,23</b>	
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	29.615.931,24	35.504.314,13	<b>7,50</b>	27.100.912,31	<b>5,73</b>	24.957.716,33	<b>5,27</b>	
RETENÇÕES AO FUNDEB	66.209.000,00	60.187.427,40	<b>12,72</b>	60.187.427,40	<b>12,72</b>	60.187.427,40	<b>12,72</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>129.541.250,20</b>	<b>118.715.836,97</b>	<b>25,08</b>	<b>103.459.601,21</b>	<b>21,86</b>	<b>100.413.248,67</b>	<b>21,22</b>	

Abaixo segue explanado graficamente o percentual de gasto no ensino pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação a aplicação mínima.

#### Despesas com Recurso do Ensino



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **25,08%** e **21,86%** das receitas e transferências de impostos, portanto, somente a despesa educacional empenhada cumpriu o disposto no art. 212 da Constituição Federal.



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 13. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

#### 13.01. Aplicação do FUNDEB

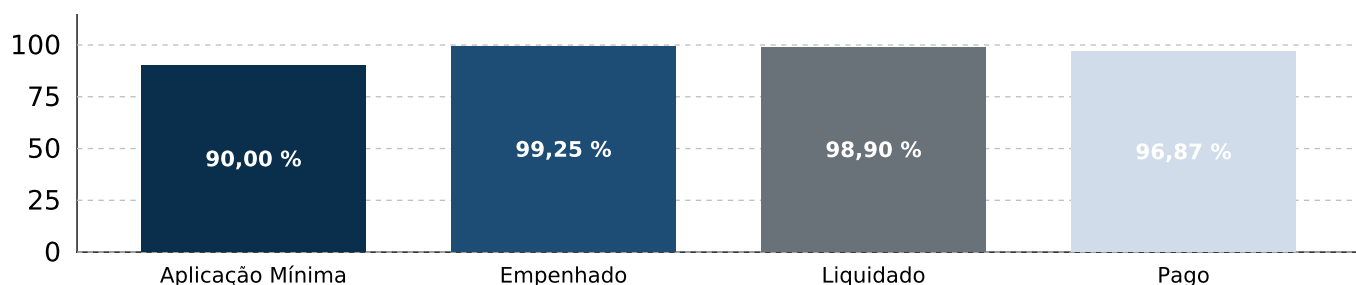
O quadro a seguir demonstra a aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluído os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB	
PREVISAO ATUALIZADA	129.739.000,00
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	127.107.021,28
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO	88.974.914,90
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS	114.396.319,15

DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - exceto Complementação	0,00	118.375.321,96	<b>93,13</b>	118.375.321,96	<b>93,13</b>	115.894.204,08	<b>91,18</b>
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - Complementação da	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
OUTRAS	159.097.015,49	7.782.070,17	<b>6,12</b>	7.331.637,27	<b>5,77</b>	7.232.722,21	<b>5,69</b>
<b>TOTAL GERAL APLICADO (MIN. 90%)</b>	<b>159.097.015,49</b>	<b>126.157.392,13</b>	<b>99,25</b>	<b>125.706.959,23</b>	<b>98,90</b>	<b>123.126.926,29</b>	<b>96,87</b>

O gráfico abaixo demonstra o percentual de gasto no FUNDEB pela despesa empenhada, liquidada e paga, e ainda as despesas do magistério em relação a aplicação mínima.

#### Despesas com Recurso do FUNDEB



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **99,25%** dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no § 3º, art. 25, da Lei 14.113/20.

Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou **93,13%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 14. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

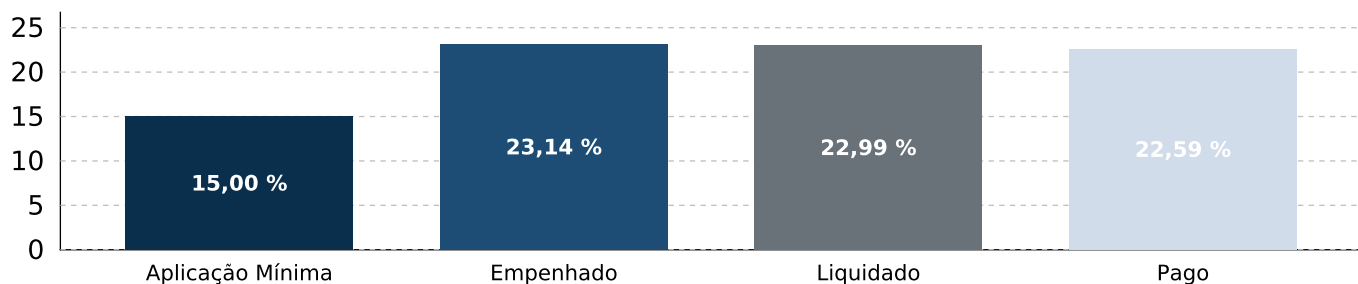
#### 14.01. Aplicação da Saúde

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos nos serviços de saúde.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE							
PREVISÃO ATUALIZADA		500.820.000,00					
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		456.052.886,31					
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%		68.407.932,95					
DESPESAS COM SAÚDE							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
Administração Geral	11.507.569,85	12.842.891,02		12.842.891,02		12.701.303,53	
Atenção Básica	32.771.151,04	38.938.600,22		38.938.600,22		37.762.279,07	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	54.608.612,51	53.333.716,38		52.655.127,50		52.151.244,28	
Vigilância Epidemiológica	444.880,85	444.880,85		444.880,85		444.880,85	
<b>APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>99.332.214,25</b>	<b>105.560.088,47</b>	<b>23,14</b>	<b>104.881.499,59</b>	<b>22,99</b>	<b>103.059.707,73</b>	<b>22,59</b>

O gráfico abaixo apresenta o percentual de gasto na saúde pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação a aplicação mínima.

#### Despesas com Recurso da Saúde



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, **23,14%** e **22,99%** das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

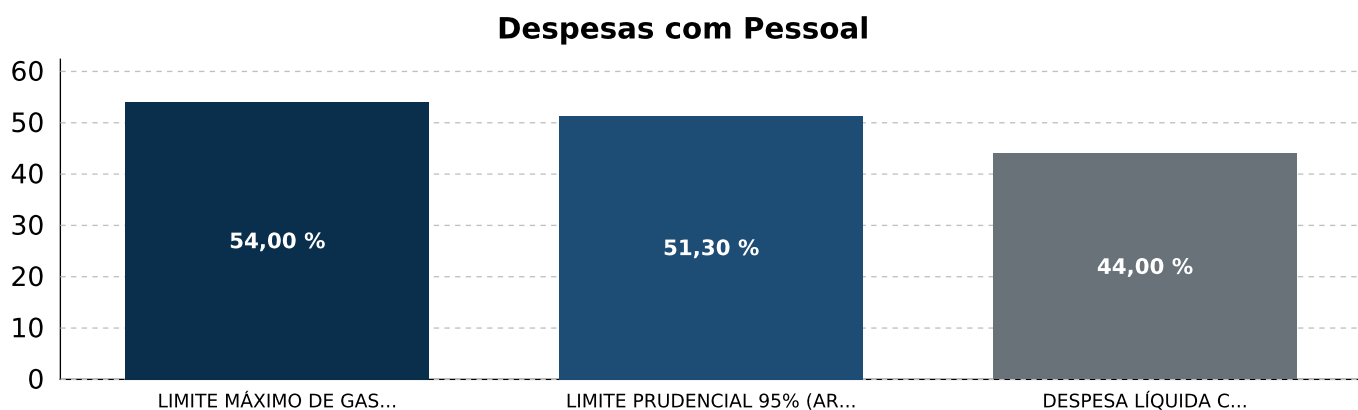
### 15. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)

#### 15.01. Despesa com Pessoal

O quadro a seguir apresenta o percentual da despesa líquida com pessoal do Poder Executivo com a Receita Corrente Líquida do Município.

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		DEZEMBRO/2025	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	690.512.270,68		747.107.131,47	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	372.876.626,17	<b>54,00</b>	403.437.850,99	<b>54,00</b>
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	354.232.794,86	<b>51,30</b>	383.265.958,44	<b>51,30</b>
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>	<b>310.233.598,85</b>	<b>44,92</b>	<b>328.764.457,02</b>	<b>44,00</b>

Abaixo segue o gráfico referente ao percentual aplicado com despesa de pessoal em comparação ao limite máximo e limite prudencial.



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **44,00%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

Tendo em vista que o percentual apurado não excedeu o limite de **95%** previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Executivo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

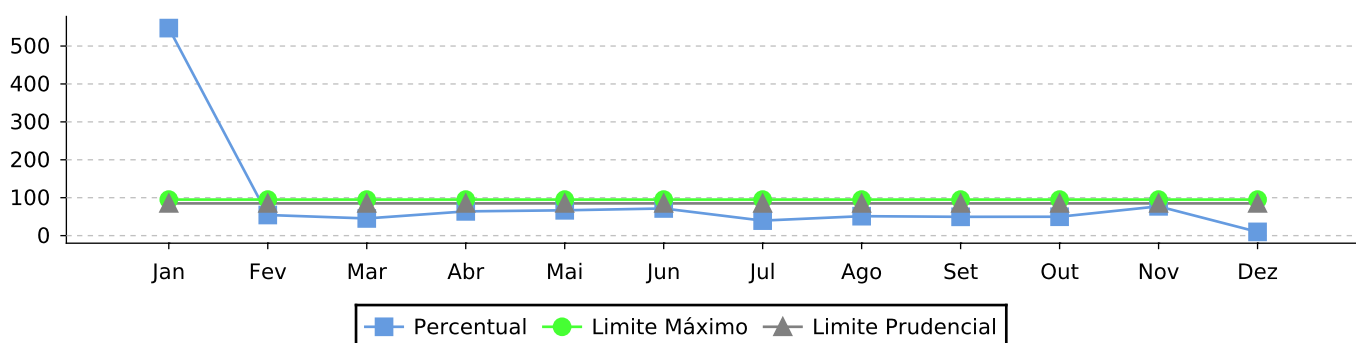
### 16. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)

O quadro a seguir apresenta a análise do cumprimento do limite de gastos entre despesas correntes e receitas correntes do Município previsto no artigo 167-A da Constituição Federal.

APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS	
POSIÇÃO EM DEZEMBRO	
Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses	799.225.884,97
(-) Despesa Corrente Empenhada no período de 12 meses	684.928.259,35
<b>= Percentual</b>	<b>85,69</b>
Limite Máximo de Gastos (95%)	759.264.590,72
Limite Prudencial de Gastos (85%)	679.342.002,22

Mês	Receita	Despesa	Percentual
Janeiro	57.813.433,35	316.419.538,30	547,31
Fevereiro	60.235.059,79	32.763.171,15	54,39
Março	62.573.328,74	28.340.762,44	45,29
Abril	60.397.574,50	38.605.741,08	63,91
Maio	61.046.810,51	40.751.054,55	66,75
Junho	63.292.992,74	45.308.501,95	71,58
Julho	70.211.918,10	27.796.480,38	39,58
Agosto	64.726.821,78	33.181.439,83	51,26
Setembro	65.849.057,18	32.630.297,63	49,55
Outubro	70.122.481,89	34.919.323,13	49,79
Novembro	56.676.709,69	43.785.803,89	77,25
Dezembro	106.279.696,70	10.426.145,02	9,81

Segue abaixo a representação gráfica do acompanhamento do cumprimento do limite nos últimos 12 meses.



Verificamos que a despesa corrente representou até o período analisado **85,69%** da receita corrente arrecadada, superando o limite de 85% previsto no § 1º do artigo 167-A da Constituição Federal, sem exceder o percentual máximo de 95% previsto no caput deste artigo, portanto, o Chefe do Poder Executivo deve adotar as medidas cabíveis previstas neste dispositivo.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 17. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)

#### 17.01. Saldo Conta Depósito Judicial

#### 17.02. Variação da Dívida Judicial

	LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110403	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	33.369.331,31	10.294.874,02	43.664.205,33
223110703	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	17.865.715,07	920.710,14	18.786.425,21
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>51.235.046,38</b>	<b>11.215.584,16</b>	<b>62.450.630,54</b>
<b>SALDO TOTAL</b>		<b>51.235.046,38</b>	<b>11.215.584,16</b>	<b>62.450.630,54</b>

*Nota Explicativa: Representa o saldo dos precatórios contabilizados no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.*

Constata-se até o período analisado que o aumento da dívida com precatórios judiciais representou **21,89%** em relação ao exercício anterior.



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 18. Dívidas de Curto e Longo Prazo

#### 18.01. Saldo da Dívida x RCL

O quadro abaixo apresenta o montante total das obrigações financeiras da Prefeitura, assumidas para amortização de dívidas mobiliária, contratual, precatórios e operações de créditos de curto e longo prazo e a relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO DO MUNICÍPIO					
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	8.185.270,00	264.200.112,32	265.466.444,40	9.451.602,08	15,47
212000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	11.224.894,31	11.224.894,31	0,00	0,00
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	19.114.314,89	296.931.260,68	290.396.335,63	12.579.389,84	-34,19
214000000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	6.353.771,20	6.353.771,20	0,00	0,00
215000000 - TRANSFERÊNCIAS FISCAIS A CURTO PRAZO	0,00	37.832.664,38	39.509.643,12	1.676.978,74	0,00
218000000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	22.968.944,31	109.110.861,61	94.720.676,77	8.578.759,47	-62,65
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	33.369.331,31	17.080.011,01	27.374.885,03	43.664.205,33	30,85
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	49.076.345,25	7.797.558,23	9.829.638,33	51.108.425,35	4,14
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	19.302.328,76	5.134.506,52	5.057.507,88	19.225.330,12	-0,40
228000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00	8.825,34	10.245,81	1.420,47	0,00
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>152.016.534,52</b>	<b>755.674.465,60</b>	<b>749.944.042,48</b>	<b>146.286.111,40</b>	<b>-3,77</b>

**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA** **747.107.131,47**

**PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL** **19,58**

*Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizadas no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.*

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a diminuição das obrigações financeiras contratadas representou **3,77%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **19,58%** da Receita Corrente Líquida do Município.

#### 18.02. Variação do Endividamento

A seguir apresentamos a evolução das obrigações financeiras contratadas nos últimos três exercícios.

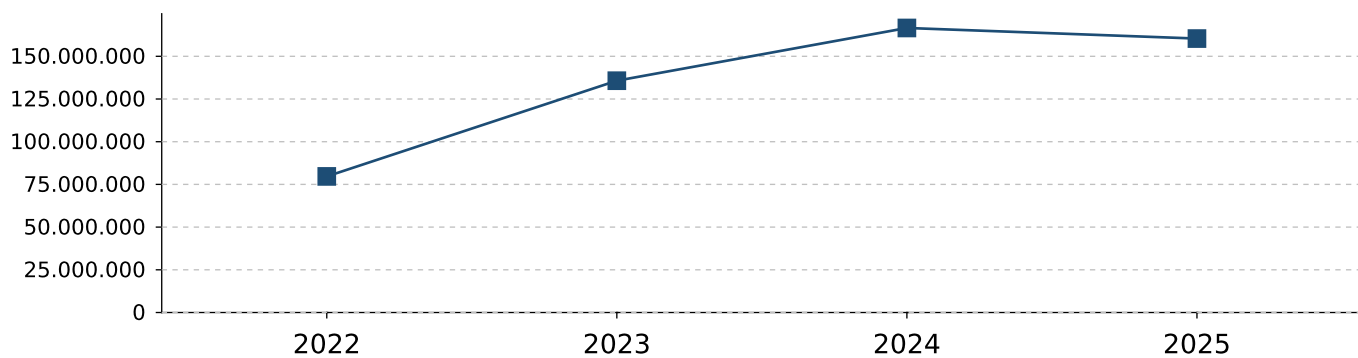
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2022	79.682.488,12	0,00
2023	135.705.806,71	70,31
2024	166.579.547,60	22,75
2025	160.387.764,75	-3,72



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025





# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 19. Resultado Nominal

A seguir apresentamos o Resultado Nominal cuja finalidade é demonstrar a capacidade do Ente municipal em amortizar suas dívidas, tendo como base a Dívida Fiscal Líquida, que será obtida tomando-se por base o valor da dívida total, deduzida as disponibilidades financeiras do município.

<b>RESULTADO NOMINAL</b>			
<b>Especificação</b>	<b>Em 31 Dez 2024</b>	<b>No Mês Anterior</b>	<b>No Mês Atual</b>
<b>Dívida Consolidada (I)</b>	<b>56.229.989,35</b>	<b>49.931.773,69</b>	<b>55.993.909,51</b>
<b>Deduções (II)</b>	<b>0,00</b>	<b>60.092.345,62</b>	<b>47.846.563,88</b>
Ativo Disponível	52.395.388,31	79.158.643,40	78.762.892,85
Haveres Financeiros	1.182.288,89	2.292.062,16	3.461.360,95
(-) Restos a Pagar Processados	48.218.575,48	11.263.648,75	26.041.713,21
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	5.721.770,80	10.094.711,19	8.335.976,71
<b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)</b>	<b>56.229.989,35</b>	<b>-10.160.571,93</b>	<b>8.147.345,63</b>
Receita de Privatizações (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	0,00	0,00	0,00
<b>Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)</b>	<b>56.229.989,35</b>	<b>-10.160.571,93</b>	<b>8.147.345,63</b>
<b>Resultado Nominal</b>			<b>-48.082.643,72</b>
<b>Meta Fixada Para o Exercício</b>			<b>0,00</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que a dívida do Município está composta por **R\$ 55.993.909,51** referente a dívida fundada e **R\$ 34.377.689,92** a dívida flutuante. As disponibilidades financeiras e demais ativos de curto prazo, foram da ordem de **R\$ 82.224.253,80**.

Portanto, nota-se a existência de um crédito financeiro a menor se deduzidos os restos a pagar e comparado com a dívida consolidada, na ordem de **R\$ 47.846.563,88**, mostrando que o município não dispõe de suficiência financeira no fechamento do período.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 20. Resultado Primário

A seguir apresentamos as receitas e despesa fiscal líquida para avaliação do Resultado Primário obtido pela municipalidade até o período.

<b>RECEITAS PRIMÁRIAS</b>			
<b>Especificação</b>	<b>Previsão Anual Inicial</b>	<b>Previsão Anual Atualizada</b>	<b>Receitas Realizadas</b>
<b>RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)</b>	<b>830.385.800,00</b>	<b>899.897.741,55</b>	<b>840.518.399,51</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	224.856.200,00	199.284.308,59	178.434.067,11
CONTRIBUIÇÕES	43.862.000,00	43.204.166,03	43.619.579,70
RECEITA PREVIDENCIÁRIA	23.512.000,00	23.512.000,00	24.572.511,03
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	20.350.000,00	19.692.166,03	19.047.068,67
RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA	476.500,00	272.000,00	245.630,60
RECEITA PATRIMONIAL	12.052.500,00	11.024.276,47	20.507.577,89
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	11.576.000,00	10.752.276,47	20.261.947,29
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	531.758.000,00	617.864.773,29	577.434.581,35
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	29.433.100,00	39.272.493,64	40.784.540,75
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	29.433.100,00	39.272.493,64	40.784.540,75
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>37.075.000,00</b>	<b>33.591.574,34</b>	<b>22.220.306,94</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV)	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS (V)	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (VI)	0,00	0,00	0,00
OUTRAS ALIENAÇÕES DE BENS	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	37.075.000,00	33.591.574,34	22.220.306,94
CONVÊNIOS	29.075.000,00	15.292.945,34	5.955.912,53
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8.000.000,00	18.298.629,00	16.264.394,41
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
<b>RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI)</b>	<b>37.075.000,00</b>	<b>33.591.574,34</b>	<b>22.220.306,94</b>
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)</b>	<b>63.736.800,00</b>	<b>71.534.508,59</b>	<b>61.554.461,83</b>
<b>RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII)</b>	<b>803.724.000,00</b>	<b>861.954.807,30</b>	<b>801.184.244,62</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

<b>DESPESAS PRIMÁRIAS</b>			
<b>Especificação</b>	<b>Dotação Anual Inicial</b>	<b>Dotação Anual Atualizada</b>	<b>Despesas Líquidas Até o Mês</b>
<b>DESPESAS CORRENTES (X)</b>	<b>717.190.687,02</b>	<b>795.155.930,63</b>	<b>678.504.253,28</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	341.813.600,00	350.569.838,93	320.465.242,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)	5.470.000,00	6.393.750,00	6.320.419,65
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	369.907.087,02	438.192.341,70	351.718.591,63
<b>DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)</b>	<b>711.720.687,02</b>	<b>788.762.180,63</b>	<b>672.183.833,63</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL (XIII)</b>	<b>67.171.658,00</b>	<b>93.572.679,01</b>	<b>25.283.348,13</b>
INVESTIMENTOS	53.028.700,00	82.353.700,31	18.192.735,12
INVERSÕES FINANCEIRAS	7.218.958,00	4.127.978,70	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS (XIV)	0,00	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE TÍTULO DE CAPITAL JÁ INTEGRALIZADO (XV)	0,00	0,00	0,00
DEMAIS INVERSÕES FINANCEIRAS	7.218.958,00	4.127.978,70	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XVI)	6.924.000,00	7.091.000,00	7.090.613,01
<b>DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) =(XIII-XIV-XV-XVI)</b>	<b>60.247.658,00</b>	<b>86.481.679,01</b>	<b>18.192.735,12</b>
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)</b>	<b>29.637.654,98</b>	<b>29.117.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)= (XII+XVII+XVIII)</b>	<b>801.606.000,00</b>	<b>904.360.859,64</b>	<b>690.376.568,75</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)</b>	<b>2.118.000,00</b>	<b>-42.406.052,34</b>	<b>110.807.675,87</b>
<b>META FIXADA PARA O EXERCÍCIO</b>			<b>-3.812.400,00</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, tendo em vista que o resultado primário é a diferença apurada entre receita fiscal líquida, deduzida da despesa fiscal líquida, demonstramos que o resultado primário obtido no período foi da ordem de **R\$ 110.807.675,87**.

Considerando que o resultado primário projetado para o exercício foi de **R\$ -3.812.400,00**, podemos observar que a execução do período superou a meta projetada para o exercício.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 21. Alienação de Ativos

O quadro a seguir demonstra os valores recebidos e saldo bancário dos recursos provenientes da alienação de ativos.

<b>ALIENAÇÃO DE ATIVOS</b>	
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>CÓDIGO DE APLICAÇÃO</b>
<b>Previsão Atualizada de Receita</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Valor Arrecadado</b>	<b>468,06</b>
<b>Saldo de Banco</b>	<b>4.782,24</b>

Até o período analisado, não houve despesas empenhadas, liquidadas e pagas com recursos de alienação de ativos contabilizadas no Código de Aplicação 120.00 - Recursos de Alienação de Ativos.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 22. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

#### 01.01. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

O quadro a seguir apresenta as operações de créditos, as garantias concedidas e operações de créditos por antecipação de receita realizadas no exercício.

OBRIGAÇÕES, AVAIS E GARANTIA		
DESCRIÇÃO	VALOR	%
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DE ENDIVIDAMENTO</b>	<b>747.107.131,47</b>	<b>100,00</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>		
SALDO DEVEDOR	8.147.345,63	1,09
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	896.528.557,76	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
<b>CONCESSÕES DE GARANTIA</b>		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	164.363.568,92	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)</b>		
REALIZADAS NO PERÍODO	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	119.537.141,04	16,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
<b>ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>		
SALDO DEVEDOR	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 10º RES. 43 SENADO)	52.297.499,20	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

**Nota Explicativa:** <sup>1</sup>Saldo Devedor: Representa o saldo da Dívida Consolidada Líquida, conforme metodologia cálculo utilizado do

Certificamos também que não houve concessões de garantia e créditos por antecipação de receita, cumprindo ao disposto nos artigos 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado **1,09%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto nos arts. 3º e 4º da Resolução 40 do Senado Federal.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 23. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

#### 23.01. Arrecadação de Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta as receitas de dívida ativa de natureza tributária e não tributária comparando a previsão de arrecadação com as receitas arrecadadas.

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA				
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO	%
11125003 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	10.119.700,00	15.426.000,00	14.023.830,18	90,91
11125004 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	8.579.800,00	2.202.000,00	2.002.343,05	90,93
11145113 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	2.039.900,00	2.216.000,00	2.013.557,00	90,86
11145114 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	769.900,00	599.000,00	544.262,25	90,86
11210103 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	2.349.500,00	1.503.000,00	1.345.019,59	89,48
11210104 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	449.600,00	307.000,00	278.450,63	90,70
11225303 Taxa pela Prestação de Serviços de Limpeza Pública e Manejo de Resíduos Sólidos - Dívida Ativa	1.669.800,00	2.460.000,00	2.236.148,92	90,90
11225304 Taxa pela Prestação de Serviços de Limpeza Pública e Manejo de Resíduos Sólidos - Dívida Ativa - Multas e Juros	59.800,00	25.000,00	23.495,09	93,98
11315303 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa	39.600,00	10.000,00	8.428,60	84,28
11315304 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa - Multas e Juros	19.800,00	3.000,00	2.840,02	94,66
19229903 Outras Restituições - Dívida Ativa	80.000,00	1.000,00	658,17	65,81
19999923 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa	69.900,00	17.000,00	14.552,90	85,60
19999924 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Juros	50.000,00	1.000,00	0,01	0,00
<b>Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa</b>	<b>26.317.700,00</b>	<b>24.770.000,00</b>	<b>22.493.586,41</b>	<b>90,80</b>

Constata-se que a arrecadação da Dívida Ativa representou **90,80%** da receita prevista para o exercício.

#### 23.02. Arrecadação dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos os valores arrecadados com dívida ativa nos últimos três exercícios e a metodologia de projeção do valor para o exercício atual.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2022	13.889.138,55	0,00
2023	17.037.754,88	22,67
2024	23.221.111,59	36,29
2025	22.493.586,41	-3,13

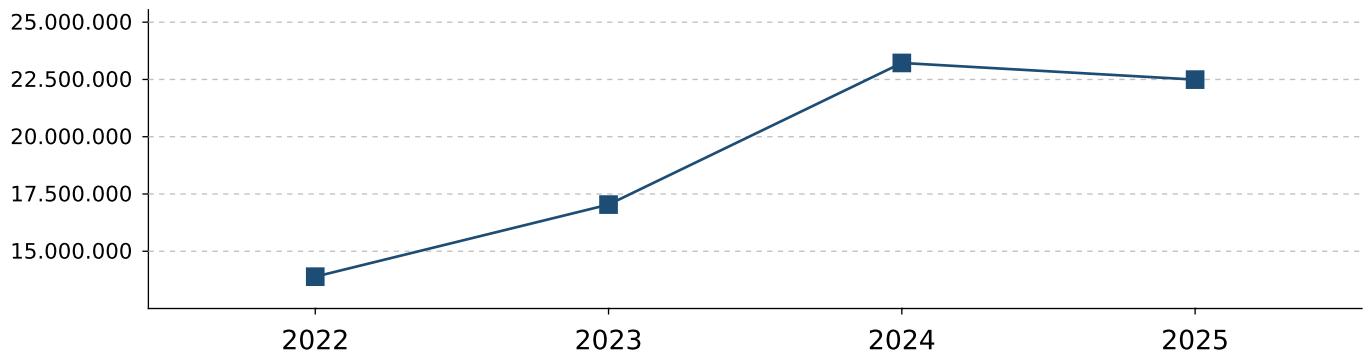
**Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a arrecadação leva em consideração a divisão da receita arrecada pelo número de meses**



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

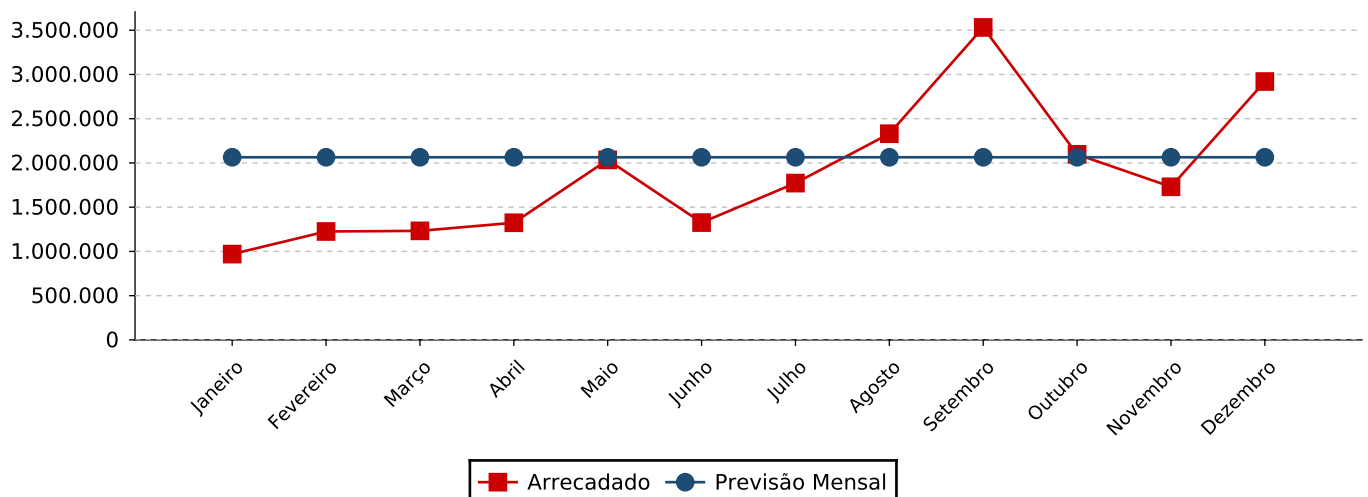


Conforme apresentado há uma tendência de arrecadação para o exercício na ordem de **R\$ 22.493.586,41** representando uma redução de **3,13%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

### 23.03. Arrecadação Mensal x Programação Financeira

Na sequência demonstramos a arrecadação mensal de dívida ativa tributária e não tributária comparando a programação financeira estimada mensalmente para o exercício.

MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	2.064.166,67	969.641,44
Fevereiro	2.064.166,67	1.225.401,53
Março	2.064.166,67	1.232.165,34
Abril	2.064.166,67	1.323.847,39
Mai	2.064.166,67	2.034.529,23
Junho	2.064.166,67	1.326.018,11
Julho	2.064.166,67	1.772.264,43
Agosto	2.064.166,67	2.330.305,64
Setembro	2.064.166,67	3.531.882,58
Outubro	2.064.166,67	2.096.874,46
Novembro	2.064.166,67	1.730.366,22
Dezembro	2.064.166,63	2.920.290,04
<b>Total</b>	<b>24.770.000,00</b>	<b>22.493.586,41</b>





# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 24. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

#### 24.01. Saldo a Receber de Dívida Ativa

Apresentamos a seguir os valores a receber com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa com vencimento após o término do exercício seguinte no longo prazo.

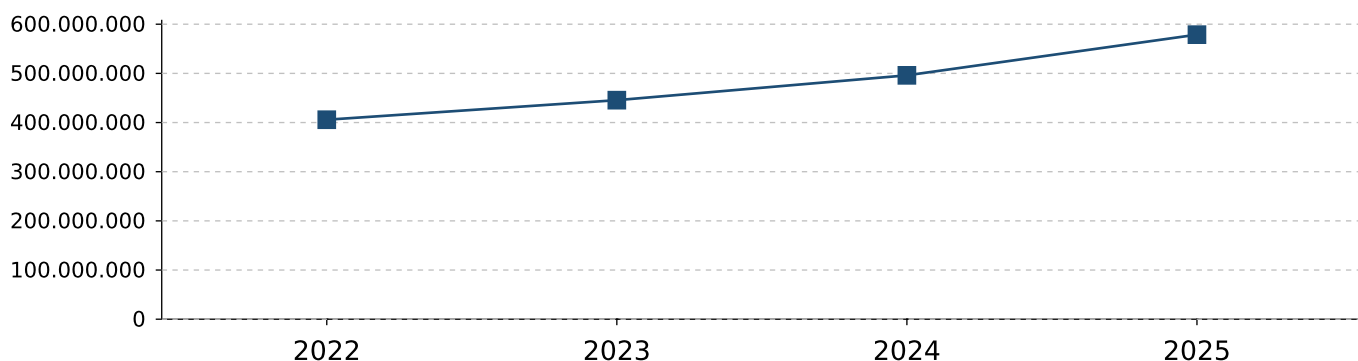
CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	474.240.000,64	109.564.667,27	26.730.807,80	557.073.860,11
121110504	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	42.522.005,96	128.257,29	252.389,08	42.397.874,17
121119904	(-) AJUSTES DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-20.735.861,92	0,00	0,00	-20.735.861,92
121119905	(-) AJUSTES DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	-143,50	0,00	0,00	-143,50
<b>TOTAL</b>		<b>496.026.001,18</b>	<b>109.692.924,56</b>	<b>26.983.196,88</b>	<b>578.735.728,86</b>

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 109.692.924,56** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 26.983.196,88**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ **0,00** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ **578.735.728,86**.

#### 24.02. Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos a evolução dos créditos em dívida ativa de curto e longo prazo nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2022	405.749.551,72	0,00
2023	445.480.684,15	9,79
2024	496.026.001,18	11,35
2025	578.735.728,86	16,67





# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 25. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

#### 25.01. Despesa com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31901301	FGTS	45.203,62	91.889,04	46.120,44
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	602.597,50	1.168.373,81	1.172.685,20
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	1.751.118,14	3.557.450,18	1.792.920,80
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA	1.000.639,68	2.032.830,21	1.024.526,96
<b>TOTAL</b>		<b>3.399.558,94</b>	<b>6.850.543,24</b>	<b>4.036.253,40</b>

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR PELO EMPENHADO
31901301	FGTS	0,00	600.842,00	600.842,00	508.952,96	91.889,04
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	7.630.308,14	7.630.308,14	7.008.135,68	622.172,46
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	0,00	23.367.672,84	23.367.672,84	19.183.528,26	4.184.144,58
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE	0,00	13.079.019,67	13.079.019,67	10.688.078,09	2.390.941,58
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>44.677.842,65</b>	<b>44.677.842,65</b>	<b>37.388.694,99</b>	<b>7.289.147,66</b>

**SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS** **7.289.147,66** **16,31%**

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **R\$ 44.677.842,65**, **R\$ 44.677.842,65** e **R\$ 37.388.694,99**.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 7.289.147,66** representa **16,31%** da despesa liquidada no mês.

#### 25.02. Empenhos a Pagar

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados inscritos no período.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	RP EXERCÍCIO ANTERIOR	RP PAGO	RP CANCELADO	RP INSCRIÇÃO	SALDO DE RP
31901301	FGTS	91.889,04	91.889,04	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	622.172,46	622.172,46	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO	5.437.973,89	4.051.108,67	0,00	0,00	1.386.865,22
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA -	3.146.384,45	2.347.758,24	0,00	0,00	798.626,21
<b>TOTAL</b>		<b>9.298.419,84</b>	<b>7.112.928,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.185.491,43</b>

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **76,49%**, e **0,00%** dos restos a pagar.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

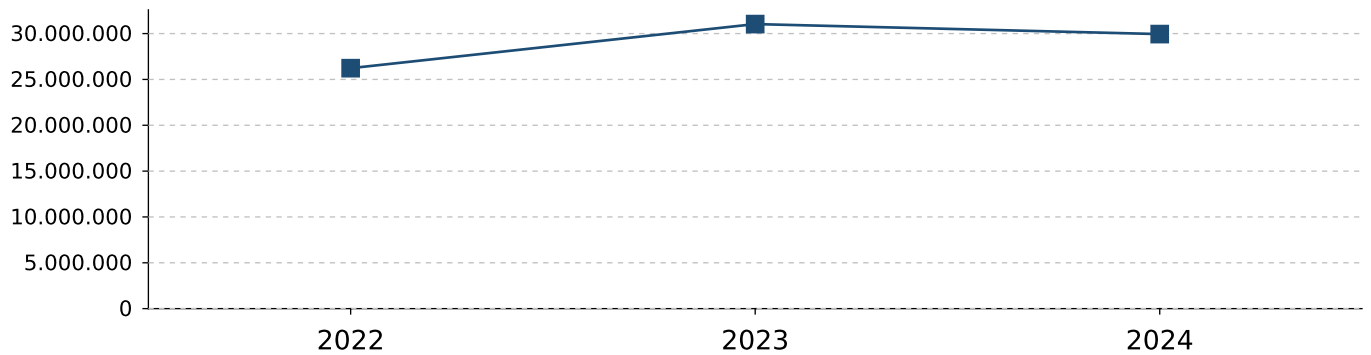
## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 25.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR
2022	26.225.687,10
2023	31.035.728,17
2024	29.946.261,19





# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 26. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

#### 26.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 401.331,34**

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
AUXÍLIOS	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	337.000,00	209.916,66	209.916,66
MATERIAL DE CONSUMO	463.000,00	423.000,00	423.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	59.000,00	44.000,00	44.000,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	12.924.821,45	12.705.573,45	12.705.573,45
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>13.783.821,45</b>	<b>13.382.490,11</b>	<b>13.382.490,11</b>
<b>SALDO A PAGAR</b>			<b>401.331,34</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>			<b>758.109.945,20</b>
<b>PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL</b>			<b>1,76</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **97,08%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **1,76%** da Receita Corrente Líquida do Município.

#### 26.02. Repasses por Fonte de Recurso

Apresentamos os repasses ao terceiro setor por fonte de recursos.

REPASSES POR FONTE DE RECURSOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios	6.206.726,40	6.206.726,40	6.206.726,40
2 - Recursos Estaduais	537.506,58	537.506,58	537.506,58
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais	1.010.851,59	1.010.851,59	1.010.851,59
5 - Recursos Federais	81.303,69	81.303,69	81.303,69
8 - Emendas Parlamentares Individuais	1.557.216,33	1.405.132,99	1.405.132,99
92 - Recursos Estaduais	108.904,85	108.904,85	108.904,85
93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais	3.800.982,83	3.691.734,83	3.691.734,83
95 - Recursos Federais	7.329,18	7.329,18	7.329,18
98 - Emendas Parlamentares Individuais	473.000,00	333.000,00	333.000,00
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>13.783.821,45</b>	<b>13.382.490,11</b>	<b>13.382.490,11</b>

#### 26.03. Repasses por Entidades

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
<b>51.252.336/0001-82 - ASSOC PROM N S PRAZERES DE ITAP DA SERRA</b>				
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/378	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	648.242,40	648.242,40	648.242,40
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/8667	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/8668	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		<b>TOTAL</b>	<b>678.242,40</b>	<b>678.242,40</b>
<b>04.728.612/0001-56 - ASSOC.BENEFICENTE DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/12357	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	1.666,66	1.666,66
2025/12358	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	15.000,00	1.250,00	1.250,00
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2025/2152	U.E.: F.U.M.A.C.A.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/529	U.E.: F.U.M.A.S.	28.950,00	28.950,00	28.950,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2025/530	U.E.: F.U.M.A.S.	22.050,00	22.050,00	22.050,00
		<b>TOTAL</b>	<b>206.000,00</b>	<b>173.916,66</b>
<b>29.292.998/0001-27 - ASSOC.CULTURAL E DESPORTIVA MULTIPLICARTE</b>				
<b>27 - Desporto e Lazer</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/5541	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		<b>TOTAL</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>43.349.312/0001-18 - ASSOCIACAO BRASILEIRA DE TEASHIDO NINJA</b>				
<b>27 - Desporto e Lazer</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/5540	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/7602	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		<b>TOTAL</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>05.536.162/0001-62 - ASSOCIACAO COMUNITARIA CLAVE DE SOL</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2025/2153	U.E.: F.U.M.A.C.A.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/533	U.E.: F.U.M.A.S.	57.900,00	57.900,00	57.900,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2025/534	U.E.: F.U.M.A.S.	44.100,00	44.100,00	44.100,00
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2025/5738	U.E.: F.U.M.A.C.A.	451.992,00	356.252,40	356.252,40
2025/7330	U.E.: F.U.M.A.C.A.	13.508,40	0,00	0,00
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/8983	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2025/8984	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/8985	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/8986	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/9592	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	25.000,00	25.000,00	25.000,00
2025/9593	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2025/9594	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>787.500,40</b>	<b>678.252,40</b>	<b>678.252,40</b>
<b>42.862.977/0001-68 - ASSOCIACAO COMUNITARIA MUNIFICENTE RAIZES ACM RAIZES</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>98 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/9838	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	35.000,00	0,00	0,00
2025/9839	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	15.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>51.946.960/0001-80 - ASSOCIACAO DE PROMOCAO INS E SERVICOS APIS</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2025/2154	U.E.: F.U.M.A.C.A.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/3471	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	60.253,30	60.253,30	60.253,30
2025/448	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	336.596,88	336.596,88	336.596,88
2025/7854	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	161.635,58	161.635,58	161.635,58
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/8895	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2025/8896	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>708.485,76</b>	<b>708.485,76</b>	<b>708.485,76</b>
<b>48.783.597/0001-14 - ASSOCIACAO MARIA MAES DOS CAMINHANTES</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/11932	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	60.000,00	0,00	0,00
2025/11933	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	40.000,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18.758.115/0001-05 - ASSOCIACAO UNIACAO UNIAO DE AMIGOS EM ACAO</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/7550	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/7551	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
<b>02.285.000/0002-91 - ASSOSSIACAO MARIA MATER ECCLESIAE</b>				
<b>13 - Cultura</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/5770	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
<b>11.450.508/0001-08 - Cadastro não encontrado</b>				



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
<b>27 - Desporto e Lazer</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/3387	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/3388	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2025/3389	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2025/3390	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	80.000,00	80.000,00	80.000,00
		<b>TOTAL</b>	<b>130.000,00</b>	<b>130.000,00</b>
<b>51.251.767/0001-24 - CASA DA CRIANCA IZILDINHA</b>				
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/11298	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	20.351,20	20.351,20	20.351,20
2025/379	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	337.844,28	337.844,28	337.844,28
		<b>TOTAL</b>	<b>358.195,48</b>	<b>358.195,48</b>
<b>07.606.902/0001-15 - CENTRO DE RECUPERACAO CONQUISTA</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2025/10837	U.E.: F.U.M.A.S.	3.363,02	3.363,02	3.363,02
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/303	U.E.: F.U.M.A.S.	588.429,86	588.429,86	588.429,86
<b>92 - Recursos Estaduais</b>				
2025/8692	U.E.: F.U.M.A.S.	108.904,85	108.904,85	108.904,85
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2025/8693	U.E.: F.U.M.A.S.	4.302,27	4.302,27	4.302,27
		<b>TOTAL</b>	<b>705.000,00</b>	<b>705.000,00</b>
<b>07.474.316/0001-64 - CENTRO DIA PARA IDOSOS-CASA DO VOVO FELIZ</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/368	U.E.: F.U.M.A.S.	34.740,00	34.740,00	34.740,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2025/369	U.E.: F.U.M.A.S.	26.460,00	26.460,00	26.460,00
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/7591	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2025/7592	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	5.500,00	5.500,00	5.500,00
2025/7593	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	6.000,00	6.000,00	6.000,00
2025/7594	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2025/7595	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/7596	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/7597	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		<b>TOTAL</b>	<b>126.700,00</b>	<b>126.700,00</b>
<b>17.118.367/0001-07 - CENTRO MUSICAL IMACULADA CONCEICAO</b>				
<b>13 - Cultura</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/6604	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		<b>TOTAL</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
<b>11.415.568/0001-90 - CENTRO UNIF.INT.DIR.DEF.IDOSO REGIAO CUIDARIS</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/9630	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	8.000,00	8.000,00	8.000,00
2025/9631	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/9770	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ACOES PARA A PESSOA COM DEFICIENCIA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2025/9771	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ACOES PARA A PESSOA COM DEFICIENCIA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>33.000,00</b>	<b>33.000,00</b>	<b>33.000,00</b>
<b>31.328.630/0001-13 - COMUNIDADE MISSIONARIA DE VILLAREGIA SOCIAL</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2025/2155	U.E.: F.U.M.A.C.A.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/370	U.E.: F.U.M.A.S.	104.220,00	104.220,00	104.220,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2025/371	U.E.: F.U.M.A.S.	79.380,00	79.380,00	79.380,00
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/9971	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	30.000,00	30.000,00	30.000,00
2025/9972	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2025/9973	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	92.758,00	92.758,00	92.758,00
2025/9974	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/9975	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2025/9976	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>476.358,00</b>	<b>476.358,00</b>	<b>476.358,00</b>
<b>30.056.891/0001-69 - ESPACO SOCIOCULTURAL E ESPORTIVO E TUDO NOSSO</b>				
<b>13 - Cultura</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/13500	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	0,00	0,00
<b>18 - Gestão Ambiental</b>				
<b>98 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/13522	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	30.000,00	0,00	0,00
<b>13 - Cultura</b>				
<b>98 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/4904	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	60.000,00	60.000,00	60.000,00
2025/4905	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	25.000,00	25.000,00	25.000,00
2025/4906	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>27 - Desporto e Lazer</b>				
<b>98 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/5498	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	50.000,00	50.000,00	50.000,00
2025/5499	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2025/5500	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	48.000,00	48.000,00	48.000,00
2025/5501	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/5531	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	50.000,00	50.000,00	50.000,00



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	
2025/5532	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
2025/5533	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
<b>13 - Cultura</b>					
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>					
2025/5722	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
2025/5723	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.958,33	20.958,33	20.958,33	
<b>8 - Assistência Social</b>					
<b>98 - Emendas Parlamentares Individuais</b>					
2025/6640	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	31.000,00	31.000,00	31.000,00	
2025/8041	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	105.000,00	105.000,00	105.000,00	
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>					
2025/8042	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
2025/8043	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
2025/8044	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
2025/8045	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>973.958,33</b>	<b>923.958,33</b>	<b>923.958,33</b>
<b>62.917.281/0001-07 - INSTITUICAO BENEFICENTE CASA DA PASSAGEM</b>					
<b>8 - Assistência Social</b>					
<b>98 - Emendas Parlamentares Individuais</b>					
2025/13486	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	40.000,00	0,00	0,00	
<b>12 - Educação</b>					
<b>1 - Recursos Próprios</b>					
2025/377	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	854.765,78	854.765,78	854.765,78	
<b>8 - Assistência Social</b>					
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>					
2025/8897	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>924.765,78</b>	<b>884.765,78</b>	<b>884.765,78</b>
<b>05.057.822/0001-22 - INSTITUTO VIS FOUNDATION BRASIL</b>					
<b>8 - Assistência Social</b>					
<b>3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>					
2025/11305	U.E.: F.U.M.A.C.A.	864.839,68	864.839,68	864.839,68	
2025/12583	U.E.: F.U.M.A.C.A.	146.011,91	146.011,91	146.011,91	
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>					
2025/2156	U.E.: F.U.M.A.C.A.	120.000,00	120.000,00	120.000,00	
2025/3478	U.E.: F.U.M.A.C.A.	82.690,22	82.690,22	82.690,22	
2025/380	U.E.: F.U.M.A.C.A.	2.292.792,21	2.292.792,21	2.292.792,21	
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>					
2025/8046	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>3.526.334,02</b>	<b>3.526.334,02</b>	<b>3.526.334,02</b>
<b>60.958.972/0023-20 - LAR BATISTA DE CRIANCAS</b>					
<b>8 - Assistência Social</b>					
<b>1 - Recursos Próprios</b>					
2025/11216	U.E.: F.U.M.A.S.	30.400,00	30.400,00	30.400,00	
2025/14698	U.E.: F.U.M.A.S.	2.506,26	2.506,26	2.506,26	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	
<b>2 - Recursos Estaduais</b>					
2025/14699	U.E.: F.U.M.A.S.	8.831,29	8.831,29	8.831,29	
<b>5 - Recursos Federais</b>					
2025/14700	U.E.: F.U.M.A.S.	4.897,32	4.897,32	4.897,32	
<b>1 - Recursos Próprios</b>					
2025/302	U.E.: F.U.M.A.S.	445.047,99	445.047,99	445.047,99	
<b>95 - Recursos Federais</b>					
2025/3222	U.E.: F.U.M.A.S.	7.329,18	7.329,18	7.329,18	
<b>5 - Recursos Federais</b>					
2025/3223	U.E.: F.U.M.A.S.	11.036,59	11.036,59	11.036,59	
2025/4587	U.E.: F.U.M.A.S.	14.370,20	14.370,20	14.370,20	
<b>2 - Recursos Estaduais</b>					
2025/4588	U.E.: F.U.M.A.S.	252.000,00	252.000,00	252.000,00	
<b>1 - Recursos Próprios</b>					
2025/6646	U.E.: F.U.M.A.S.	141.552,01	141.552,01	141.552,01	
<b>5 - Recursos Federais</b>					
2025/6647	U.E.: F.U.M.A.S.	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
2025/8666	U.E.: F.U.M.A.S.	6.999,79	6.999,79	6.999,79	
2025/8818	U.E.: F.U.M.A.S.	6.999,79	6.999,79	6.999,79	
<b>98 - Emendas Parlamentares Individuais</b>					
2025/9591	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	20.000,00	0,00	0,00	
<b>1 - Recursos Próprios</b>					
2025/9742	U.E.: F.U.M.A.S.	404.749,00	404.749,00	404.749,00	
<b>5 - Recursos Federais</b>					
2025/9743	U.E.: F.U.M.A.S.	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
		<b>TOTAL</b>	<b>1.393.719,42</b>	<b>1.373.719,42</b>	<b>1.373.719,42</b>
<b>51.443.927/0001-37 - MOVIMENTO COMUN.DE ASSIS.E PRO.HUMANA</b>					
<b>8 - Assistência Social</b>					
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>					
2025/12177	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
2025/12314	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	90.000,00	90.000,00	90.000,00	
<b>12 - Educação</b>					
<b>1 - Recursos Próprios</b>					
2025/13193	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	1.834,34	1.834,34	1.834,34	
<b>8 - Assistência Social</b>					
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>					
2025/2157	U.E.: F.U.M.A.C.A.	120.000,00	120.000,00	120.000,00	
<b>12 - Educação</b>					
<b>1 - Recursos Próprios</b>					
2025/376	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	535.043,34	535.043,34	535.043,34	
		<b>TOTAL</b>	<b>761.877,68</b>	<b>761.877,68</b>	<b>761.877,68</b>
<b>61.004.149/0019-62 - SOC.INST.E BENEF.CENTRO DE CONVIVENCIA NAZARE</b>					
<b>8 - Assistência Social</b>					
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>					



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/2158	U.E.: F.U.M.A.C.A.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/372	U.E.: F.U.M.A.S.	57.900,00	57.900,00	57.900,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2025/373	U.E.: F.U.M.A.S.	44.100,00	44.100,00	44.100,00
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2025/8982	U.E.: SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		<b>TOTAL</b>	<b>232.000,00</b>	<b>232.000,00</b>
<b>61.004.149/0022-68 - SOCIEDADE DE INSTRUCAO E BENEFICENCIA</b>				
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/11299	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	35.408,88	35.408,88	35.408,88
2025/13563	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	6.145,12	6.145,12	6.145,12
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2025/2168	U.E.: F.U.M.A.C.A.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/374	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	618.739,06	618.739,06	618.739,06
2025/375	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL	593.391,12	593.391,12	593.391,12
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2025/531	U.E.: F.U.M.A.S.	100.080,00	100.080,00	100.080,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2025/532	U.E.: F.U.M.A.S.	52.920,00	52.920,00	52.920,00
		<b>TOTAL</b>	<b>1.526.684,18</b>	<b>1.526.684,18</b>
		<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>13.783.821,45</b>	<b>13.382.490,11</b>



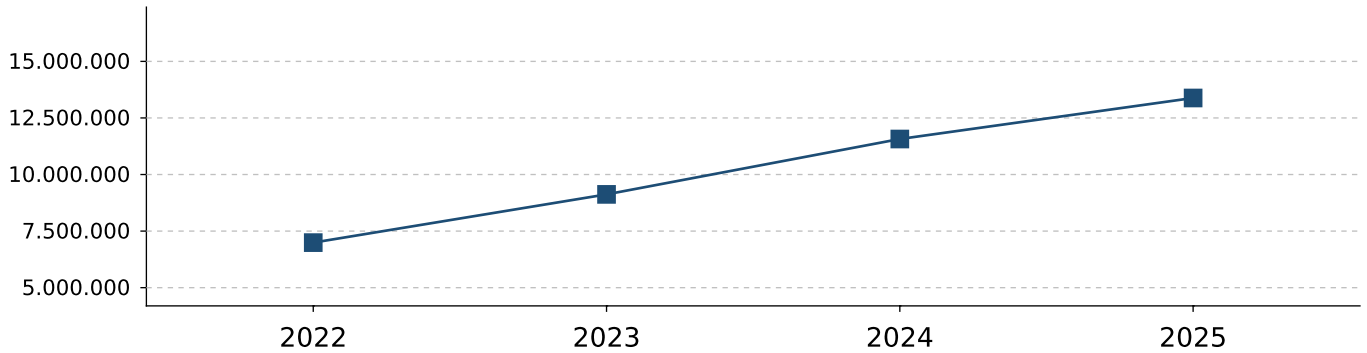
# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 26.04. Repasses dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de repasses ao terceiro setor nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.



**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 27. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

#### 27.01. Execução Orçamentária x RCL

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS							
RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES	608.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	463.000,00	0,00	423.000,00	0,00	423.000,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -	0,00	59.000,00	0,00	44.000,00	0,00	44.000,00	0,00
AUXÍLIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	71.445.061,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	19.139.365,18	0,00	15.301.568,33	0,00	13.340.294,38	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	0,00	5.609.450,82	0,00	1.332.800,47	0,00	1.284.312,47	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>72.053.061,31</b>	<b>25.270.816,00</b>	<b>35,07</b>	<b>17.101.368,80</b>	<b>23,73</b>	<b>15.091.606,85</b>	<b>20,94</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>						<b>758.109.945,20</b>	
<b>PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL</b>						<b>2,25 %</b>	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **23,73%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **2,26%** da Receita Corrente Líquida do Município.

#### 27.02. Variação do Ativo Imobilizado

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
<b>123100000</b>	<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>50.733.505,19</b>	<b>2.370.118,37</b>	<b>-381.817,56</b>	<b>52.721.806,00</b>	<b>3,77</b>
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.164.818,89	620.307,41	-148.560,99	5.636.565,31	8,36
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	19.078.335,26	283.196,21	-10.387,00	19.351.144,47	1,40
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	8.898.440,71	444.118,37	-15.327,65	9.327.231,43	4,59
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	3.490.450,56	189.702,06	-1.786,71	3.678.365,91	5,10
123110500	VEÍCULOS	12.532.613,17	655.410,82	-125.515,20	13.062.508,79	4,05
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.568.846,60	177.383,50	-80.240,01	1.665.990,09	5,83
<b>123200000</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>369.913.074,74</b>	<b>18.353.448,38</b>	<b>-149.746,21</b>	<b>388.116.776,91</b>	<b>4,69</b>
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	88.843.799,40	0,00	0,00	88.843.799,40	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	253.050.754,37	2.783.889,26	0,00	255.834.643,63	1,08
123210700	INSTALAÇÕES (P)	279.787,12	0,00	0,00	279.787,12	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	27.738.733,85	15.569.559,12	-149.746,21	43.158.546,76	35,72
<b>123800000</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-27.416.661,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.285.947,90</b>	<b>-31.702.609,13</b>	<b>13,51</b>
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-27.416.661,23	0,00	-4.285.947,90	-31.702.609,13	13,51

DCI



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
123000000	TOTAL	393.229.918,70	20.723.566,75	-4.817.511,67	409.135.973,78	3,88

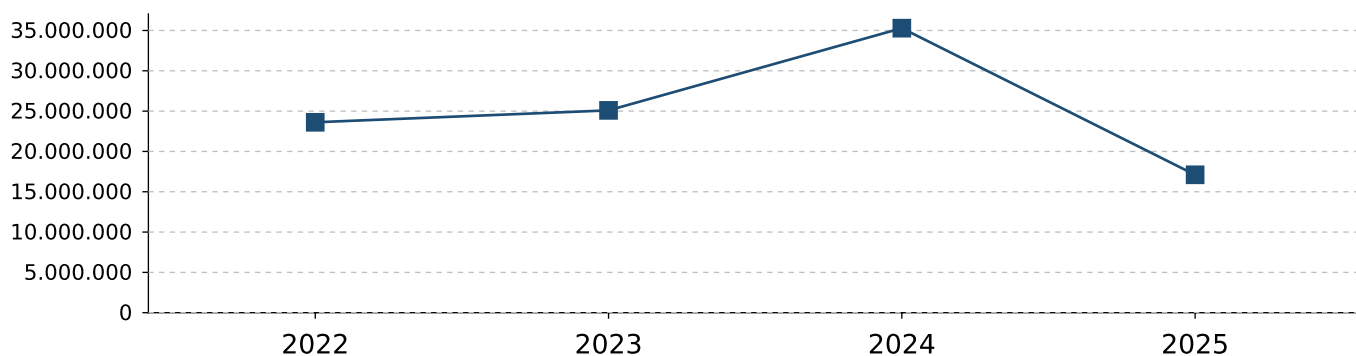
Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **3,88%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

### 27.03. Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de investimentos nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

EXERCÍCIO	VALOR
2022	23.616.835,48
2023	25.092.738,74
2024	35.285.707,23
2025	17.101.368,80

**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.





# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 28. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)

O quadro a seguir apresenta o limite de repasse a Câmara de Vereadores comparado com o valor fixado na Lei Orçamentária Anual.

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	158.522
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	458.234.994,14
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE</b>	<b>6,00</b>
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	27.494.099,65
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	27.117.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	27.117.000,00
<b>PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)</b>	<b>5,92</b>

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2021 (pág. 61)

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Constatamos também que o valor repassado não superou **6.00%** da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
Impostos	140.999.005,36
Taxas	11.156.365,96
Contribuição de Melhoria	11.737,99
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	17.880.236,16
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
Transferências da União e de suas Entidades	142.786.579,29
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	145.401.069,38
<b>TOTAL</b>	<b>458.234.994,14</b>



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 29. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com o repasse financeiro realizado.

VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS AO LEGISLATIVO					
MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
Janeiro	2.058.000,00	2.058.000,00	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	2.058.000,00	2.058.000,00	100,00	0,00	0,00
Março	2.058.000,00	2.058.000,00	100,00	0,00	0,00
Abril	2.058.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maiο	2.360.625,00	4.519.500,00	191,45	0,00	0,00
Junho	2.360.625,00	2.259.750,00	95,72	21.474,76	0,90
Julho	2.360.625,00	2.259.750,00	95,72	0,00	0,00
Agosto	2.360.625,00	2.259.750,00	95,72	600.000,00	25,41
Setembro	2.360.625,00	2.259.750,00	95,72	0,00	0,00
Outubro	2.360.625,00	2.259.750,00	95,72	800.000,00	33,88
Novembro	2.360.625,00	2.259.750,00	95,72	0,00	0,00
Dezembro	2.360.625,00	2.865.000,00	121,36	3.337.565,87	141,38
<b>TOTAL</b>	<b>27.117.000,00</b>	<b>27.117.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>4.759.040,63</b>	<b>17,55</b>

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução dos repasses ao legislativo e a devolução do legislativo para o executivo nos últimos três exercícios.

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2022	15.366.000,00	0,00	2.373.646,43	0,00
2023	19.133.200,00	24,51	2.050.652,85	-13,60
2024	22.031.700,00	15,14	3.162.063,39	54,19



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 30. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

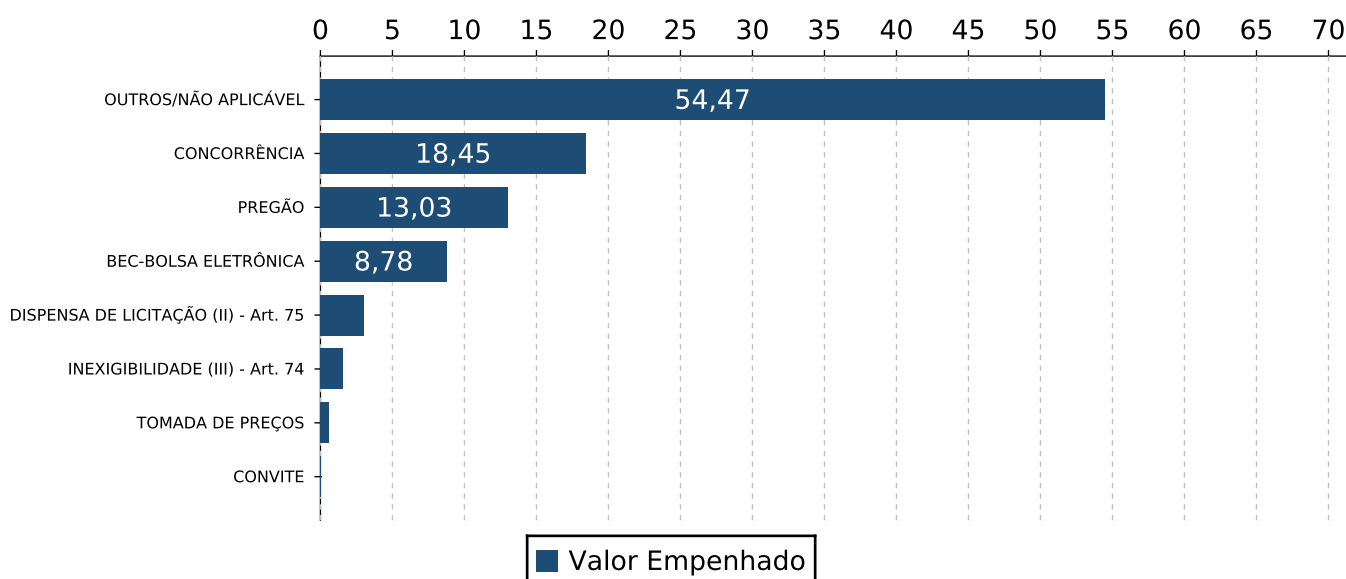
#### 30.01. Licitações e Contratações Diretas

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Prefeitura com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO			
MODALIDADE	EMPENHADO	%	
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	301.280.689,14	54,47	
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	102.050.232,99	18,45	
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	72.090.583,28	13,03	
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	48.581.152,64	8,78	
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art. 75	16.863.638,25	3,05	
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art. 74	8.733.667,66	1,58	
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	3.231.277,23	0,58	
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	282.787,79	0,05	
<b>TOTAL</b>	<b>553.114.028,98</b>		
<b>TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)</b>	<b>553.114.028,98</b>		
<b>TOTAL DA DESPESA EMPENHADA COMO CONTRATAÇÃO DIRETA (IV = II + III)</b>	<b>25.597.305,91</b>		
<b>PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)</b>		<b>4,62 %</b>	

De acordo com o quadro apresentado, observa-se que **95,37%** do total de despesas empenhadas foram executadas por intermédio das modalidades licitatórias elencadas no Art. 28 da Lei Federal nº 14.133/2021, quais sejam: Pregão, Concorrência, Concurso, Leilão e Diálogo Competitivo e **4,63%** das despesas ocorreram por dispensa ou inexigibilidade de licitação.

Apresentamos abaixo o percentual das despesas separadas por modalidade de licitação.





# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 31. Avaliação de Estoques em Almoarifado

#### 31.01. Execução Orçamentária x RCL

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada, liquidada e paga.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS DE CONSUMO								
DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%	
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	27.636.682,51	0,00	24.979.802,96	0,00	23.207.913,66	0,00	
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>27.636.682,51</b>	<b>0,00</b>	<b>24.979.802,96</b>	<b>0,00</b>	<b>23.207.913,66</b>	<b>0,00</b>	
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>							<b>758.109.945,20</b>	
<b>PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL</b>							<b>3,29</b>	

#### 31.02. Variação do Estoque

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis de entrada e saída de almoarifado registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	34.935.141,24	15.948.128,45	-50.312.538,63	570.731,06
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	26.954.766,18	11.780.222,58	-38.202.442,24	532.546,52
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	229.845,58	8.335,62	0,00	238.181,20
AUTOPEÇAS (P)	7.033.934,26	1.133.182,49	-8.167.116,75	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	667,28	0,00	-667,28	0,00
MATERIAIS GRÁFICOS (P)	60.546,17	0,00	-60.546,17	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	4.578.874,44	32.336,76	-4.135.517,65	475.693,55
ESTOQUE DE MATERIAIS PARA PREMIAÇÕES (P)	90.909,80	225.787,90	-316.697,70	0,00
ESTOQUES PARA DOAÇÃO E/OU PERMUTA (P)	12.101.012,23	1.054.347,38	-13.155.359,61	0,00
ESTOQUES DE PRODUTOS PARA PESQUISA E	27.990.721,65	10.528.310,41	-38.519.032,06	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>113.976.418,83</b>	<b>40.710.651,59</b>	<b>-152.869.918,09</b>	<b>1.817.152,33</b>

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 40.710.651,59**, as saídas representaram **R\$ 152.869.918,09** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 1.817.152,33**.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 32. Despesas com Adiantamento

#### 32.01. Despesa com Adiantamentos

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

DESPESAS COM ADIANTAMENTO										
DESCRIÇÃO	CONCEDIDO	QTD	UTILIZADO	QTD	DEVOLVIDO	QTD	PENDENTES NO PRAZO	QTD	PENDENTES EM ATRASO	QTD
CONCEDIDOS NO PERÍODO	770.100,00	319	583.081,72	291	161.318,28	230	5.000,00	2	20.700,00	8

#### 32.02. Adiantamentos Prestado Contas

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício prestado contas até o período analisado.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS						
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO	
<b>F.U.M.A.S.</b>						
CLAUDIOMAR VITORINO DA SILVA	10068/2025	Concessão	22/09/2025	3.000,00	22/10/2025 (30 dias)	
		Utilizado	04/11/2025	2.675,10		
		Devolvido	04/11/2025	324,90		
CLAUDIOMAR VITORINO DA SILVA	10069/2025	Concessão	22/09/2025	3.000,00	22/10/2025 (30 dias)	
		Utilizado	04/11/2025	299,72		
		Devolvido	04/11/2025	2.700,28		
CLAUDIOMAR VITORINO DA SILVA	10923/2025	Concessão	04/11/2025	3.000,00	04/12/2025 (30 dias)	
		Utilizado	16/12/2025	1.997,60		
		Devolvido	16/12/2025	1.002,40		
CLAUDIOMAR VITORINO DA SILVA	10924/2025	Concessão	04/11/2025	3.000,00	04/12/2025 (30 dias)	
		Utilizado	16/12/2025	804,59		
		Devolvido	16/12/2025	2.195,41		
<b>DEPARTAMENTO DE ENSINO FUNDAMENTAL</b>						
SUELY DE CAMARGO MILANESE	10915/2025	Concessão	10/10/2025	3.000,00	09/11/2025 (30 dias)	
		Devolvido	13/11/2025	3.000,00		
SUELY DE CAMARGO MILANESE	10916/2025	Concessão	10/10/2025	1.000,00	09/11/2025 (30 dias)	
		Devolvido	13/11/2025	1.000,00		
SUELY DE CAMARGO MILANESE	2175/2025	Concessão	31/01/2025	2.000,00	02/03/2025 (30 dias)	
		Utilizado	21/03/2025	1.258,40		
		Devolvido	21/03/2025	741,60		
SUELY DE CAMARGO MILANESE	2176/2025	Concessão	31/01/2025	2.000,00	02/03/2025 (30 dias)	
		Utilizado	21/03/2025	365,37		
		Devolvido	21/03/2025	1.634,63		
SUELY DE CAMARGO MILANESE	3209/2025	Concessão	21/03/2025	2.000,00	20/04/2025 (30 dias)	
		Devolvido	07/04/2025	2.000,00		
SUELY DE CAMARGO MILANESE	3210/2025	Concessão	21/03/2025	2.000,00	20/04/2025 (30 dias)	
		Devolvido	07/04/2025	2.000,00		
SUELY DE CAMARGO MILANESE	4294/2025	Concessão	07/04/2025	8.000,00	07/05/2025 (30 dias)	
		Utilizado	03/06/2025	8.000,00		
SUELY DE CAMARGO MILANESE	4448/2025	Concessão	15/04/2025	8.000,00	15/05/2025 (30 dias)	
		Utilizado	20/05/2025	7.904,33		
		Devolvido	20/05/2025	95,67		
SUELY DE CAMARGO MILANESE	6442/2025	Concessão	16/06/2025	2.000,00	16/07/2025 (30 dias)	
		Utilizado	08/07/2025	1.945,40		
		Devolvido	08/07/2025	54,60		



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
SUELY DE CAMARGO MILANESE	6443/2025	Concessão	16/06/2025	2.000,00	16/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	08/07/2025	1.990,00	
		Devolvido	08/07/2025	10,00	
SUELY DE CAMARGO MILANESE	7610/2025	Concessão	11/07/2025	2.000,00	10/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	15/08/2025	1.060,79	
		Devolvido	15/08/2025	939,21	
SUELY DE CAMARGO MILANESE	7611/2025	Concessão	11/07/2025	2.000,00	10/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	15/08/2025	2.000,00	
SUELY DE CAMARGO MILANESE	8995/2025	Concessão	28/08/2025	2.000,00	27/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/10/2025	1.821,88	
		Devolvido	01/10/2025	178,12	
SUELY DE CAMARGO MILANESE	8996/2025	Concessão	28/08/2025	2.000,00	27/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/10/2025	1.520,00	
		Devolvido	01/10/2025	480,00	

### DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL

POLIANI DOMINGUES DA SILVA	2177/2025	Concessão	31/01/2025	1.000,00	02/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	24/03/2025	112,70	
		Devolvido	24/03/2025	887,30	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	2178/2025	Concessão	31/01/2025	3.000,00	02/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	24/03/2025	2.403,66	
		Devolvido	24/03/2025	596,34	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	3211/2025	Concessão	21/03/2025	1.000,00	20/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	14/05/2025	839,90	
		Devolvido	14/05/2025	160,10	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	3213/2025	Concessão	21/03/2025	3.000,00	20/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	14/05/2025	2.980,52	
		Devolvido	14/05/2025	19,48	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	6326/2025	Concessão	06/06/2025	2.000,00	06/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	07/08/2025	1.881,70	
		Devolvido	07/08/2025	118,30	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	6327/2025	Concessão	06/06/2025	3.000,00	06/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	07/08/2025	3.000,00	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	7612/2025	Concessão	11/07/2025	2.000,00	10/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	27/08/2025	1.864,75	
		Devolvido	27/08/2025	135,25	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	7613/2025	Concessão	11/07/2025	3.000,00	10/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	27/08/2025	422,30	
		Devolvido	27/08/2025	2.577,70	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	9894/2025	Concessão	12/09/2025	2.000,00	12/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	05/11/2025	1.937,86	
		Devolvido	05/11/2025	62,14	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	9895/2025	Concessão	12/09/2025	3.000,00	12/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	05/11/2025	2.633,64	
		Devolvido	05/11/2025	366,36	

### DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO ESPECIAL

RUTE SOARES DE ABREU	10058/2025	Concessão	22/09/2025	2.000,00	22/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/10/2025	1.971,01	
		Devolvido	30/10/2025	28,99	
RUTE SOARES DE ABREU	10059/2025	Concessão	22/09/2025	1.000,00	22/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/10/2025	1.000,00	
RUTE SOARES DE ABREU	12222/2025	Concessão	17/11/2025	2.000,00	17/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	1.971,40	
		Devolvido	18/12/2025	28,60	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
RUTE SOARES DE ABREU	12223/2025	Concessão	17/11/2025	1.000,00	17/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	1.000,00	
RUTE SOARES DE ABREU	3150/2025	Concessão	14/03/2025	1.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	28/03/2025	974,78	
		Devolvido	28/03/2025	25,22	
RUTE SOARES DE ABREU	3151/2025	Concessão	14/03/2025	3.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	28/03/2025	500,50	
		Devolvido	28/03/2025	2.499,50	
RUTE SOARES DE ABREU	4295/2025	Concessão	07/04/2025	8.000,00	07/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	21/05/2025	6.663,53	
		Devolvido	21/05/2025	1.336,47	
RUTE SOARES DE ABREU	4449/2025	Concessão	15/04/2025	8.000,00	15/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	05/06/2025	5.463,16	
		Devolvido	05/06/2025	2.536,84	
RUTE SOARES DE ABREU	6444/2025	Concessão	16/06/2025	3.000,00	16/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	21/07/2025	2.461,04	
		Devolvido	21/07/2025	538,96	
RUTE SOARES DE ABREU	6445/2025	Concessão	16/06/2025	1.000,00	16/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	21/07/2025	929,96	
		Devolvido	21/07/2025	70,04	
RUTE SOARES DE ABREU	7946/2025	Concessão	23/07/2025	2.000,00	22/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	26/08/2025	1.770,48	
		Devolvido	26/08/2025	229,52	
RUTE SOARES DE ABREU	7947/2025	Concessão	23/07/2025	1.000,00	22/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	26/08/2025	841,73	
		Devolvido	26/08/2025	158,27	
<b>GABINETE E DEPENDÊNCIAS</b>					
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	10831/2025	Concessão	03/10/2025	2.000,00	02/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	07/11/2025	355,26	
		Devolvido	07/11/2025	1.644,74	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	10833/2025	Concessão	03/10/2025	6.000,00	02/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	07/11/2025	5.782,75	
		Devolvido	07/11/2025	217,25	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	13383/2025	Concessão	05/12/2025	2.000,00	04/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	22/12/2025	838,70	
		Devolvido	22/12/2025	1.161,30	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	13384/2025	Concessão	05/12/2025	6.000,00	04/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	22/12/2025	5.974,88	
		Devolvido	22/12/2025	25,12	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	13886/2025	Concessão	15/12/2025	3.000,00	14/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	23/12/2025	2.300,00	
		Devolvido	23/12/2025	700,00	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	2185/2025	Concessão	31/01/2025	1.000,00	02/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	28/03/2025	24,70	
		Devolvido	28/03/2025	975,30	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	2186/2025	Concessão	31/01/2025	7.000,00	02/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	28/03/2025	2.572,72	
		Devolvido	28/03/2025	4.427,28	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	3146/2025	Concessão	14/03/2025	1.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Devolvido	14/05/2025	1.000,00	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	3147/2025	Concessão	14/03/2025	7.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	14/05/2025	4.293,54	
		Devolvido	14/05/2025	2.706,46	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	4504/2025	Concessão	22/04/2025	1.000,00	22/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	11/06/2025	213,30	
		Devolvido	11/06/2025	786,70	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	4505/2025	Concessão	22/04/2025	7.000,00	22/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	11/06/2025	4.474,62	
		Devolvido	11/06/2025	2.525,38	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	5840/2025	Concessão	29/05/2025	1.000,00	28/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	23/07/2025	49,90	
		Devolvido	23/07/2025	950,10	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	5841/2025	Concessão	29/05/2025	7.000,00	28/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	23/07/2025	4.034,18	
		Devolvido	23/07/2025	2.965,82	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	7327/2025	Concessão	04/07/2025	1.000,00	03/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/08/2025	569,55	
		Devolvido	12/08/2025	430,45	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	7328/2025	Concessão	04/07/2025	7.000,00	03/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/08/2025	6.917,90	
		Devolvido	12/08/2025	82,10	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	8658/2025	Concessão	25/07/2025	1.000,00	24/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/09/2025	365,51	
		Devolvido	16/09/2025	634,49	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	8659/2025	Concessão	25/07/2025	7.000,00	24/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/09/2025	3.786,13	
		Devolvido	16/09/2025	3.213,87	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	8989/2025	Concessão	28/08/2025	1.000,00	27/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/10/2025	702,55	
		Devolvido	16/10/2025	297,45	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	8990/2025	Concessão	28/08/2025	7.000,00	27/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/10/2025	4.897,40	
		Devolvido	16/10/2025	2.102,60	
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>					
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	10925/2025	Concessão	10/10/2025	1.000,00	09/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	24/11/2025	295,60	
		Devolvido	24/11/2025	704,40	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	10926/2025	Concessão	10/10/2025	3.000,00	09/11/2025 (30 dias)
		Devolvido	24/11/2025	3.000,00	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	12600/2025	Concessão	28/11/2025	1.000,00	28/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	680,20	
		Devolvido	18/12/2025	319,80	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	12601/2025	Concessão	28/11/2025	3.000,00	28/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	2.960,00	
		Devolvido	18/12/2025	40,00	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	2183/2025	Concessão	31/01/2025	2.000,00	02/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/03/2025	249,00	
		Devolvido	17/03/2025	1.751,00	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	2184/2025	Concessão	31/01/2025	2.000,00	02/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/03/2025	923,00	
		Devolvido	17/03/2025	1.077,00	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	3144/2025	Concessão	14/03/2025	2.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/05/2025	1.011,35	
		Devolvido	30/05/2025	988,65	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	3145/2025	Concessão	14/03/2025	2.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/05/2025	180,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Devolvido	30/05/2025	1.820,00	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	4910/2025	Concessão	07/05/2025	2.000,00	06/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/06/2025	991,50	
		Devolvido	10/06/2025	1.008,50	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	4911/2025	Concessão	07/05/2025	2.000,00	06/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/06/2025	1.900,00	
		Devolvido	10/06/2025	100,00	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	6652/2025	Concessão	27/06/2025	2.000,00	27/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	11/08/2025	1.271,24	
		Devolvido	11/08/2025	728,76	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	6653/2025	Concessão	27/06/2025	2.000,00	27/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	11/08/2025	1.200,00	
		Devolvido	11/08/2025	800,00	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	8662/2025	Concessão	05/08/2025	1.000,00	04/09/2025 (30 dias)
		Devolvido	06/10/2025	1.000,00	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA	8663/2025	Concessão	05/08/2025	3.000,00	04/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/10/2025	3.000,00	
PATRICK DA LUZ	10066/2025	Concessão	22/09/2025	2.000,00	22/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/11/2025	1.673,80	
		Devolvido	17/11/2025	326,20	
PATRICK DA LUZ	10067/2025	Concessão	22/09/2025	2.000,00	22/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/11/2025	2.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	10072/2025	Concessão	01/10/2025	4.000,00	31/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/10/2025	4.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	10073/2025	Concessão	01/10/2025	2.000,00	31/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/10/2025	2.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	12034/2025	Concessão	06/11/2025	4.000,00	06/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	04/12/2025	4.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	12035/2025	Concessão	06/11/2025	2.000,00	06/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	04/12/2025	2.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	13357/2025	Concessão	05/12/2025	4.000,00	04/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	4.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	13358/2025	Concessão	05/12/2025	2.000,00	04/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	2.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	2181/2025	Concessão	31/01/2025	4.000,00	02/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	13/05/2025	3.946,64	
		Devolvido	13/05/2025	53,36	
VINICIUS DO NASCIMENTO	2182/2025	Concessão	31/01/2025	2.000,00	02/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	13/05/2025	1.995,00	
		Devolvido	13/05/2025	5,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	3207/2025	Concessão	21/03/2025	4.000,00	20/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	15/05/2025	3.970,83	
		Devolvido	15/05/2025	29,17	
VINICIUS DO NASCIMENTO	3208/2025	Concessão	21/03/2025	2.000,00	20/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	15/05/2025	1.974,32	
		Devolvido	15/05/2025	25,68	
VINICIUS DO NASCIMENTO	5542/2025	Concessão	16/05/2025	2.000,00	15/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	23/05/2025	2.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	6324/2025	Concessão	23/05/2025	4.000,00	22/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/06/2025	4.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	6325/2025	Concessão	23/05/2025	2.000,00	22/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/06/2025	2.000,00	

DCI



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
VINICIUS DO NASCIMENTO	6599/2025	Concessão	25/06/2025	4.000,00	25/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/08/2025	4.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	6600/2025	Concessão	25/06/2025	2.000,00	25/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/08/2025	2.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	8660/2025	Concessão	01/08/2025	4.000,00	31/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	20/10/2025	4.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	8661/2025	Concessão	01/08/2025	2.000,00	31/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	20/10/2025	2.000,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	8993/2025	Concessão	28/08/2025	4.000,00	27/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/09/2025	3.952,00	
		Devolvido	30/09/2025	48,00	
VINICIUS DO NASCIMENTO	8994/2025	Concessão	28/08/2025	2.000,00	27/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/09/2025	2.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	10927/2025	Concessão	10/10/2025	6.000,00	09/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	08/12/2025	6.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	10928/2025	Concessão	10/10/2025	2.000,00	09/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	08/12/2025	2.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	12032/2025	Concessão	06/11/2025	5.000,00	06/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/12/2025	5.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	12033/2025	Concessão	06/11/2025	3.000,00	06/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/12/2025	3.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	12605/2025	Concessão	28/11/2025	6.000,00	28/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/12/2025	6.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	12606/2025	Concessão	28/11/2025	2.000,00	28/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/12/2025	2.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	3205/2025	Concessão	19/03/2025	5.000,00	18/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/04/2025	5.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	3206/2025	Concessão	19/03/2025	3.000,00	18/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/04/2025	3.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	4192/2025	Concessão	03/04/2025	4.000,00	03/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/05/2025	4.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	4193/2025	Concessão	03/04/2025	4.000,00	03/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/05/2025	4.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	4585/2025	Concessão	28/04/2025	6.000,00	28/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	03/06/2025	6.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	4586/2025	Concessão	28/04/2025	2.000,00	28/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	03/06/2025	2.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	5553/2025	Concessão	21/05/2025	5.000,00	20/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/07/2025	5.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	5554/2025	Concessão	21/05/2025	3.000,00	20/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/07/2025	3.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	620/2025	Concessão	23/01/2025	8.000,00	22/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	14/02/2025	8.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	6840/2025	Concessão	02/07/2025	6.000,00	01/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/08/2025	6.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	6841/2025	Concessão	02/07/2025	2.000,00	01/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/08/2025	2.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	8760/2025	Concessão	06/08/2025	2.000,00	05/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	02/09/2025	2.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	8761/2025	Concessão	06/08/2025	1.000,00	05/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	02/09/2025	1.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	8987/2025	Concessão	22/08/2025	4.000,00	21/09/2025 (30 dias)



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	23/09/2025	4.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	8988/2025	Concessão	22/08/2025	1.000,00	21/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	23/09/2025	1.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	9902/2025	Concessão	12/09/2025	7.000,00	12/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/10/2025	7.000,00	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA	9903/2025	Concessão	12/09/2025	1.000,00	12/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/10/2025	1.000,00	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	10921/2025	Concessão	10/10/2025	2.000,00	09/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/11/2025	1.638,72	
		Devolvido	12/11/2025	361,28	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	10922/2025	Concessão	10/10/2025	4.000,00	09/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/11/2025	3.550,75	
		Devolvido	12/11/2025	449,25	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	11330/2025	Concessão	31/10/2025	8.000,00	30/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	04/12/2025	6.191,15	
		Devolvido	04/12/2025	1.808,85	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	12598/2025	Concessão	28/11/2025	2.000,00	28/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	1.912,37	
		Devolvido	18/12/2025	87,63	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	12599/2025	Concessão	28/11/2025	4.000,00	28/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	3.826,40	
		Devolvido	18/12/2025	173,60	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	5549/2025	Concessão	27/05/2025	2.000,00	26/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/08/2025	996,78	
		Devolvido	01/08/2025	1.003,22	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	5550/2025	Concessão	27/05/2025	4.000,00	26/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/08/2025	3.569,71	
		Devolvido	01/08/2025	430,29	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	7965/2025	Concessão	31/07/2025	2.000,00	30/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	26/09/2025	795,65	
		Devolvido	26/09/2025	1.204,35	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	7966/2025	Concessão	31/07/2025	4.000,00	30/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	26/09/2025	2.536,48	
		Devolvido	26/09/2025	1.463,52	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	8999/2025	Concessão	02/09/2025	2.000,00	02/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	29/10/2025	1.061,50	
		Devolvido	29/10/2025	938,50	
ZILMA ALVES DE JESUS SILVA	9000/2025	Concessão	02/09/2025	4.000,00	02/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	29/10/2025	1.771,51	
		Devolvido	29/10/2025	2.228,49	
CLAUDIOMAR VITORINO DA SILVA	4379/2025	Concessão	10/04/2025	3.000,00	10/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/05/2025	519,20	
		Devolvido	16/05/2025	2.480,80	
CLAUDIOMAR VITORINO DA SILVA	4380/2025	Concessão	10/04/2025	3.000,00	10/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/05/2025	63,29	
		Devolvido	16/05/2025	2.936,71	
CLAUDIOMAR VITORINO DA SILVA	5547/2025	Concessão	21/05/2025	3.000,00	20/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	15/09/2025	931,78	
		Devolvido	15/09/2025	2.068,22	
CLAUDIOMAR VITORINO DA SILVA	5548/2025	Concessão	21/05/2025	3.000,00	20/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	15/09/2025	213,93	
		Devolvido	15/09/2025	2.786,07	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
HOSANA BRITO DOS SANTOS	10064/2025	Concessão	22/09/2025	600,00	22/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	25/11/2025	585,81	
		Devolvido	25/11/2025	14,19	
HOSANA BRITO DOS SANTOS	13363/2025	Concessão	08/12/2025	600,00	07/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	590,09	
		Devolvido	18/12/2025	9,91	
HOSANA BRITO DOS SANTOS	4241/2025	Concessão	10/04/2025	600,00	10/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	27/05/2025	160,00	
		Devolvido	27/05/2025	440,00	
HOSANA BRITO DOS SANTOS	5545/2025	Concessão	21/05/2025	600,00	20/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/07/2025	538,22	
		Devolvido	18/07/2025	61,78	
HOSANA BRITO DOS SANTOS	7964/2025	Concessão	01/08/2025	600,00	31/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	03/10/2025	522,72	
		Devolvido	03/10/2025	77,28	
EDENES FERREIRA MATOS	10919/2025	Concessão	10/10/2025	2.000,00	09/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/11/2025	1.951,96	
		Devolvido	12/11/2025	48,04	
EDENES FERREIRA MATOS	10920/2025	Concessão	10/10/2025	4.000,00	09/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/11/2025	2.090,83	
		Devolvido	12/11/2025	1.909,17	
EDENES FERREIRA MATOS	12037/2025	Concessão	10/11/2025	2.000,00	10/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/12/2025	1.212,24	
		Devolvido	16/12/2025	787,76	
EDENES FERREIRA MATOS	12038/2025	Concessão	10/11/2025	4.000,00	10/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/12/2025	2.930,70	
		Devolvido	16/12/2025	1.069,30	
EDENES FERREIRA MATOS	13355/2025	Concessão	05/12/2025	2.000,00	04/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	31/12/2025	482,75	
		Devolvido	31/12/2025	1.517,25	
EDENES FERREIRA MATOS	13356/2025	Concessão	05/12/2025	4.000,00	04/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	31/12/2025	486,39	
		Devolvido	31/12/2025	3.513,61	
EDENES FERREIRA MATOS	2189/2025	Concessão	03/02/2025	3.000,00	05/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	26/03/2025	337,78	
		Devolvido	26/03/2025	2.662,22	
EDENES FERREIRA MATOS	2190/2025	Concessão	03/02/2025	3.000,00	05/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	26/03/2025	1.751,07	
		Devolvido	26/03/2025	1.248,93	
EDENES FERREIRA MATOS	3148/2025	Concessão	14/03/2025	3.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	24/04/2025	410,96	
		Devolvido	24/04/2025	2.589,04	
EDENES FERREIRA MATOS	3149/2025	Concessão	14/03/2025	3.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	24/04/2025	2.313,15	
		Devolvido	24/04/2025	686,85	
EDENES FERREIRA MATOS	4913/2025	Concessão	07/05/2025	2.000,00	06/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/07/2025	749,50	
		Devolvido	10/07/2025	1.250,50	
EDENES FERREIRA MATOS	4914/2025	Concessão	07/05/2025	4.000,00	06/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/07/2025	3.171,74	
		Devolvido	10/07/2025	828,26	
EDENES FERREIRA MATOS	6438/2025	Concessão	16/06/2025	2.000,00	16/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/09/2025	1.481,49	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Devolvido	16/09/2025	518,51	
<b>EDENES FERREIRA MATOS</b>	<b>6439/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>16/06/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>16/07/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/09/2025	2.061,09	
		Devolvido	16/09/2025	1.938,91	
<b>EDENES FERREIRA MATOS</b>	<b>7967/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/07/2025</b>	<b>2.000,00</b>	<b>24/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	01/09/2025	1.122,84	
		Devolvido	01/09/2025	877,16	
<b>EDENES FERREIRA MATOS</b>	<b>7968/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/07/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>24/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	01/09/2025	2.770,25	
		Devolvido	01/09/2025	1.229,75	
<b>EDENES FERREIRA MATOS</b>	<b>8997/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>02/09/2025</b>	<b>2.000,00</b>	<b>02/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	31/10/2025	774,90	
		Devolvido	31/10/2025	1.225,10	
<b>EDENES FERREIRA MATOS</b>	<b>8998/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>02/09/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>02/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	31/10/2025	3.264,54	
		Devolvido	31/10/2025	735,46	
<b>INGRID DE PAULA OLIVEIRA</b>	<b>10065/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>22/09/2025</b>	<b>600,00</b>	<b>22/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	03/11/2025	576,73	
		Devolvido	03/11/2025	23,27	
<b>INGRID DE PAULA OLIVEIRA</b>	<b>13362/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>08/12/2025</b>	<b>600,00</b>	<b>07/01/2026 (30 dias)</b>
		Utilizado	19/12/2025	412,13	
		Devolvido	19/12/2025	187,87	
<b>INGRID DE PAULA OLIVEIRA</b>	<b>4240/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/04/2025</b>	<b>600,00</b>	<b>10/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	20/05/2025	594,47	
		Devolvido	20/05/2025	5,53	
<b>INGRID DE PAULA OLIVEIRA</b>	<b>5546/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>21/05/2025</b>	<b>600,00</b>	<b>20/06/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	23/06/2025	572,79	
		Devolvido	23/06/2025	27,21	
<b>INGRID DE PAULA OLIVEIRA</b>	<b>7963/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>01/08/2025</b>	<b>600,00</b>	<b>31/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	29/08/2025	582,82	
		Devolvido	29/08/2025	17,18	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>2173/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/01/2025</b>	<b>1.300,00</b>	<b>22/02/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	06/03/2025	312,14	
		Devolvido	06/03/2025	987,86	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>2174/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/01/2025</b>	<b>700,00</b>	<b>22/02/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	06/03/2025	669,97	
		Devolvido	06/03/2025	30,03	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>3111/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>07/03/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>06/04/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	28/04/2025	516,67	
		Devolvido	28/04/2025	483,33	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>3112/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>07/03/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>06/04/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	28/04/2025	845,01	
		Devolvido	28/04/2025	154,99	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>4395/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/04/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>14/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	05/06/2025	4.000,00	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>4396/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/04/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>14/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	05/06/2025	3.999,40	
		Devolvido	05/06/2025	0,60	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>5551/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>21/05/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>20/06/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	18/06/2025	2.499,17	
		Devolvido	18/06/2025	0,83	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>5552/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>21/05/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>20/06/2025 (30 dias)</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	18/06/2025	2.465,85	
		Devolvido	18/06/2025	34,15	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>7614/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>11/07/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>10/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	07/08/2025	2.494,50	
		Devolvido	07/08/2025	5,50	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>7615/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>11/07/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>10/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	07/08/2025	2.494,79	
		Devolvido	07/08/2025	5,21	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>9896/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>12/09/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>12/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/10/2025	2.500,00	
<b>EDNA APARECIDA DE GODOY SILVA</b>	<b>9897/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>12/09/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>12/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/10/2025	2.500,00	
<b>MARIA LUIZA PINHEIRO FERREIRA</b>	<b>11324/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>31/10/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>30/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	18/12/2025	2.500,00	
<b>MARIA LUIZA PINHEIRO FERREIRA</b>	<b>11325/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>31/10/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>30/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	18/12/2025	2.500,00	
<b>MARIA LUIZA PINHEIRO FERREIRA</b>	<b>13360/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>05/12/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>04/01/2026 (30 dias)</b>
		Utilizado	18/12/2025	2.500,00	
<b>MARIA LUIZA PINHEIRO FERREIRA</b>	<b>13361/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>05/12/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>04/01/2026 (30 dias)</b>
		Utilizado	18/12/2025	2.500,00	
<b>RENATA SCHULZ</b>	<b>11291/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>24/10/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>23/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	25/11/2025	2.846,89	
		Devolvido	25/11/2025	153,11	
<b>RENATA SCHULZ</b>	<b>11292/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>24/10/2025</b>	<b>5.000,00</b>	<b>23/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	25/11/2025	5.000,00	
<b>RENATA SCHULZ</b>	<b>7950/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/07/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>22/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/09/2025	2.999,51	
		Devolvido	16/09/2025	0,49	
<b>RENATA SCHULZ</b>	<b>7951/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/07/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>22/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/09/2025	2.515,92	
		Devolvido	16/09/2025	484,08	
<b>SILVANA DOMINGUES JACOB</b>	<b>5555/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>21/05/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>20/06/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	03/07/2025	3.000,00	
<b>SILVANA DOMINGUES JACOB</b>	<b>5556/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>21/05/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>20/06/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	03/07/2025	3.000,00	
<b>MICHELLE CAVALHEIRO</b>	<b>3142/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/03/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>13/04/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	22/04/2025	2.375,49	
		Devolvido	22/04/2025	124,51	
<b>MICHELLE CAVALHEIRO</b>	<b>3143/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/03/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>13/04/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	22/04/2025	2.484,00	
		Devolvido	22/04/2025	16,00	
<b>MICHELLE CAVALHEIRO</b>	<b>70/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/01/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>09/02/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	13/02/2025	999,90	
		Devolvido	13/02/2025	0,10	
<b>MICHELLE CAVALHEIRO</b>	<b>71/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/01/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>09/02/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	13/02/2025	4.000,00	
<b>RENATO NUNES DE CARVALHO</b>	<b>10070/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>22/09/2025</b>	<b>0,00</b>	<b>22/10/2025 (30 dias)</b>
<b>RENATO NUNES DE CARVALHO</b>	<b>10071/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>22/09/2025</b>	<b>0,00</b>	<b>22/10/2025 (30 dias)</b>
<b>RENATO NUNES DE CARVALHO</b>	<b>10913/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>22/09/2025</b>	<b>1.400,00</b>	<b>22/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	14/10/2025	1.394,45	
		Devolvido	14/10/2025	5,55	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
RENATO NUNES DE CARVALHO	10914/2025	Concessão	22/09/2025	2.100,00	22/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	14/10/2025	2.099,68	
		Devolvido	14/10/2025	0,32	
RENATO NUNES DE CARVALHO	11054/2025	Concessão	15/10/2025	1.400,00	14/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/12/2025	1.386,92	
		Devolvido	10/12/2025	13,08	
RENATO NUNES DE CARVALHO	11055/2025	Concessão	15/10/2025	2.100,00	14/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/12/2025	2.100,00	
RENATO NUNES DE CARVALHO	12228/2025	Concessão	17/11/2025	1.400,00	17/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	1.398,81	
		Devolvido	18/12/2025	1,19	
RENATO NUNES DE CARVALHO	12229/2025	Concessão	17/11/2025	2.100,00	17/12/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	1.583,55	
		Devolvido	18/12/2025	516,45	
RENATO NUNES DE CARVALHO	2187/2025	Concessão	30/01/2025	800,00	01/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/03/2025	752,02	
		Devolvido	06/03/2025	47,98	
RENATO NUNES DE CARVALHO	2188/2025	Concessão	30/01/2025	2.200,00	01/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/03/2025	1.187,21	
		Devolvido	06/03/2025	1.012,79	
RENATO NUNES DE CARVALHO	3107/2025	Concessão	06/03/2025	1.000,00	05/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	02/04/2025	997,32	
		Devolvido	02/04/2025	2,68	
RENATO NUNES DE CARVALHO	3108/2025	Concessão	06/03/2025	2.000,00	05/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	02/04/2025	1.997,29	
		Devolvido	02/04/2025	2,71	
RENATO NUNES DE CARVALHO	4242/2025	Concessão	04/04/2025	1.000,00	04/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	22/05/2025	637,25	
		Devolvido	22/05/2025	362,75	
RENATO NUNES DE CARVALHO	4243/2025	Concessão	04/04/2025	2.000,00	04/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	22/05/2025	1.382,38	
		Devolvido	22/05/2025	617,62	
RENATO NUNES DE CARVALHO	4917/2025	Concessão	07/05/2025	1.000,00	06/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/06/2025	1.000,00	
RENATO NUNES DE CARVALHO	4918/2025	Concessão	07/05/2025	2.000,00	06/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/06/2025	1.923,02	
		Devolvido	06/06/2025	76,98	
RENATO NUNES DE CARVALHO	500/2025	Concessão	13/01/2025	800,00	12/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	21/02/2025	800,00	
RENATO NUNES DE CARVALHO	501/2025	Concessão	13/01/2025	2.700,00	12/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	21/02/2025	2.687,88	
		Devolvido	21/02/2025	12,12	
RENATO NUNES DE CARVALHO	6328/2025	Concessão	06/06/2025	1.000,00	06/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/07/2025	899,47	
		Devolvido	10/07/2025	100,53	
RENATO NUNES DE CARVALHO	6329/2025	Concessão	06/06/2025	2.000,00	06/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/07/2025	1.297,92	
		Devolvido	10/07/2025	702,08	
RENATO NUNES DE CARVALHO	7952/2025	Concessão	18/07/2025	1.500,00	17/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/08/2025	1.500,00	
RENATO NUNES DE CARVALHO	7953/2025	Concessão	18/07/2025	1.500,00	17/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/08/2025	1.455,66	
		Devolvido	18/08/2025	44,34	

DCI



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
RENATO NUNES DE CARVALHO	8898/2025	Concessão	19/08/2025	0,00	18/09/2025 (30 dias)
RENATO NUNES DE CARVALHO	8899/2025	Concessão	19/08/2025	0,00	18/09/2025 (30 dias)
RENATO NUNES DE CARVALHO	9027/2025	Concessão	19/08/2025	2.000,00	18/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/09/2025	1.941,21	
		Devolvido	17/09/2025	58,79	
RENATO NUNES DE CARVALHO	9028/2025	Concessão	19/08/2025	1.500,00	18/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/09/2025	1.104,00	
		Devolvido	17/09/2025	396,00	
DEBORA GONCALVES PASTRO	10929/2025	Concessão	14/10/2025	1.000,00	13/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/11/2025	596,64	
		Devolvido	12/11/2025	403,36	
DEBORA GONCALVES PASTRO	10930/2025	Concessão	14/10/2025	1.600,00	13/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	12/11/2025	1.473,41	
		Devolvido	12/11/2025	126,59	
DEBORA GONCALVES PASTRO	12603/2025	Concessão	08/12/2025	1.000,00	07/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	589,46	
		Devolvido	18/12/2025	410,54	
DEBORA GONCALVES PASTRO	12604/2025	Concessão	08/12/2025	800,00	07/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	18/12/2025	651,34	
		Devolvido	18/12/2025	148,66	
DEBORA GONCALVES PASTRO	2191/2025	Concessão	07/02/2025	1.200,00	09/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	27/02/2025	940,50	
		Devolvido	27/02/2025	259,50	
DEBORA GONCALVES PASTRO	2192/2025	Concessão	07/02/2025	250,00	09/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	27/02/2025	134,70	
		Devolvido	27/02/2025	115,30	
DEBORA GONCALVES PASTRO	3214/2025	Concessão	21/03/2025	1.000,00	20/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/04/2025	568,26	
		Devolvido	10/04/2025	431,74	
DEBORA GONCALVES PASTRO	3215/2025	Concessão	21/03/2025	800,00	20/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	10/04/2025	607,80	
		Devolvido	10/04/2025	192,20	
DEBORA GONCALVES PASTRO	4393/2025	Concessão	11/04/2025	800,00	11/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	03/06/2025	791,03	
		Devolvido	03/06/2025	8,97	
DEBORA GONCALVES PASTRO	4394/2025	Concessão	11/04/2025	400,00	11/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	03/06/2025	262,00	
		Devolvido	03/06/2025	138,00	
DEBORA GONCALVES PASTRO	5470/2025	Concessão	14/05/2025	1.100,00	13/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	05/06/2025	1.057,63	
		Devolvido	05/06/2025	42,37	
DEBORA GONCALVES PASTRO	5471/2025	Concessão	14/05/2025	350,00	13/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	05/06/2025	348,38	
		Devolvido	05/06/2025	1,62	
DEBORA GONCALVES PASTRO	6337/2025	Concessão	06/06/2025	500,00	06/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/08/2025	492,30	
		Devolvido	06/08/2025	7,70	
DEBORA GONCALVES PASTRO	6338/2025	Concessão	06/06/2025	800,00	06/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/08/2025	730,45	
		Devolvido	06/08/2025	69,55	
DEBORA GONCALVES PASTRO	7941/2025	Concessão	17/07/2025	1.500,00	16/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	13/08/2025	1.224,52	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Devolvido	13/08/2025	275,48	
DEBORA GONCALVES PASTRO	7942/2025	Concessão	17/07/2025	500,00	16/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	13/08/2025	419,50	
		Devolvido	13/08/2025	80,50	
DEBORA GONCALVES PASTRO	8884/2025	Concessão	15/08/2025	800,00	14/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/09/2025	771,04	
		Devolvido	17/09/2025	28,96	
DEBORA GONCALVES PASTRO	8885/2025	Concessão	15/08/2025	500,00	14/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/09/2025	375,90	
		Devolvido	17/09/2025	124,10	
DEBORA GONCALVES PASTRO	9904/2025	Concessão	12/09/2025	1.200,00	12/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	07/10/2025	1.121,90	
		Devolvido	07/10/2025	78,10	
DEBORA GONCALVES PASTRO	9905/2025	Concessão	12/09/2025	300,00	12/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	07/10/2025	290,63	
		Devolvido	07/10/2025	9,37	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	10060/2025	Concessão	22/09/2025	500,00	22/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	22/10/2025	135,20	
		Devolvido	22/10/2025	364,80	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	10061/2025	Concessão	22/09/2025	500,00	22/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	22/10/2025	422,98	
		Devolvido	22/10/2025	77,02	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	11322/2025	Concessão	31/10/2025	500,00	30/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	11/12/2025	474,39	
		Devolvido	11/12/2025	25,61	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	11323/2025	Concessão	31/10/2025	500,00	30/11/2025 (30 dias)
		Utilizado	11/12/2025	418,22	
		Devolvido	11/12/2025	81,78	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	13564/2025	Concessão	12/12/2025	1.000,00	11/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	22/12/2025	985,00	
		Devolvido	22/12/2025	15,00	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	13565/2025	Concessão	12/12/2025	1.000,00	11/01/2026 (30 dias)
		Utilizado	22/12/2025	651,65	
		Devolvido	22/12/2025	348,35	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	4237/2025	Concessão	11/04/2025	500,00	11/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	29/05/2025	453,50	
		Devolvido	29/05/2025	46,50	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	6433/2025	Concessão	16/06/2025	500,00	16/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/08/2025	500,00	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	6434/2025	Concessão	16/06/2025	500,00	16/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/08/2025	256,41	
		Devolvido	06/08/2025	243,59	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	8664/2025	Concessão	05/08/2025	500,00	04/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	04/09/2025	282,18	
		Devolvido	04/09/2025	217,82	
JULIA WILTEMBURG DE OLIVEIRA	8665/2025	Concessão	05/08/2025	500,00	04/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	04/09/2025	414,71	
		Devolvido	04/09/2025	85,29	
MARIA LUIZA PINHEIRO FERREIRA	2195/2025	Concessão	25/02/2025	0,00	27/03/2025 (30 dias)
MARIA LUIZA PINHEIRO FERREIRA	728/2025	Concessão	25/02/2025	0,00	27/03/2025 (30 dias)
VALTER LUIZ RIBEIRO	10136/2025	Concessão	26/09/2025	4.000,00	26/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/10/2025	3.728,99	

DCI



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Devolvido	16/10/2025	271,01	
<b>VALTER LUIZ RIBEIRO</b>	<b>7948/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/07/2025</b>	<b>0,00</b>	<b>22/08/2025 (30 dias)</b>
<b>VALTER LUIZ RIBEIRO</b>	<b>7949/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/07/2025</b>	<b>0,00</b>	<b>22/08/2025 (30 dias)</b>
<b>VALTER LUIZ RIBEIRO</b>	<b>8098/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/07/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>22/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	13/08/2025	3.000,00	
<b>VALTER LUIZ RIBEIRO</b>	<b>8886/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>15/08/2025</b>	<b>2.000,00</b>	<b>14/09/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	25/09/2025	1.867,78	
		Devolvido	25/09/2025	132,22	
<b>VALTER LUIZ RIBEIRO</b>	<b>8887/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>15/08/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>14/09/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	25/09/2025	948,23	
		Devolvido	25/09/2025	51,77	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>11056/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>15/10/2025</b>	<b>1.500,00</b>	<b>14/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	18/11/2025	646,63	
		Devolvido	18/11/2025	853,37	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>11057/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>15/10/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>14/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	18/11/2025	2.449,80	
		Devolvido	18/11/2025	50,20	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>11290/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>24/10/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>23/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	04/11/2025	2.062,93	
		Devolvido	04/11/2025	937,07	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>12224/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>17/11/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>17/12/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	22/12/2025	972,46	
		Devolvido	22/12/2025	27,54	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>12225/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>17/11/2025</b>	<b>2.000,00</b>	<b>17/12/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	22/12/2025	1.830,26	
		Devolvido	22/12/2025	169,74	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>2311/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/02/2025</b>	<b>2.000,00</b>	<b>27/03/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	24/04/2025	1.723,51	
		Devolvido	24/04/2025	276,49	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>2312/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/02/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>27/03/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	30/04/2025	256,10	
		Devolvido	30/04/2025	743,90	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>4381/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/04/2025</b>	<b>2.000,00</b>	<b>10/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	20/05/2025	1.401,55	
		Devolvido	20/05/2025	598,45	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>4382/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/04/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>10/05/2025 (30 dias)</b>
		Devolvido	20/05/2025	1.000,00	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>4916/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>07/05/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>06/06/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	10/06/2025	3.677,54	
		Devolvido	10/06/2025	322,46	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>6361/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>11/06/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>11/07/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	29/08/2025	3.518,04	
		Devolvido	29/08/2025	481,96	
<b>REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU</b>	<b>9891/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>12/09/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>12/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	06/10/2025	3.890,40	
		Devolvido	06/10/2025	109,60	
<b>DENISE FERREIRA DA SILVA</b>	<b>7969/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/07/2025</b>	<b>1.500,00</b>	<b>24/08/2025 (30 dias)</b>
		Devolvido	25/08/2025	1.500,00	
<b>DENISE FERREIRA DA SILVA</b>	<b>7970/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/07/2025</b>	<b>2.100,00</b>	<b>24/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	25/08/2025	350,80	
		Devolvido	25/08/2025	1.749,20	
<b>GIOVANNA CRISTINA PEREIRA</b>	<b>2313/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/02/2025</b>	<b>770,00</b>	<b>27/03/2025 (30 dias)</b>



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	26/03/2025	231,00	
		Devolvido	26/03/2025	539,00	
<b>GIOVANNA CRISTINA PEREIRA</b>	<b>2314/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/02/2025</b>	<b>230,00</b>	<b>27/03/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	26/03/2025	207,98	
		Devolvido	26/03/2025	22,02	
<b>GIOVANNA CRISTINA PEREIRA</b>	<b>4391/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/04/2025</b>	<b>1.450,00</b>	<b>14/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	02/06/2025	386,90	
		Devolvido	02/06/2025	1.063,10	
<b>GIOVANNA CRISTINA PEREIRA</b>	<b>4392/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/04/2025</b>	<b>750,00</b>	<b>14/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	02/06/2025	555,72	
		Devolvido	02/06/2025	194,28	
<b>GIOVANNA CRISTINA PEREIRA</b>	<b>6431/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>16/06/2025</b>	<b>1.200,00</b>	<b>16/07/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	08/07/2025	373,48	
		Devolvido	08/07/2025	826,52	
<b>GIOVANNA CRISTINA PEREIRA</b>	<b>6432/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>16/06/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>16/07/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	08/07/2025	910,25	
		Devolvido	08/07/2025	89,75	
<b>GIOVANNA CRISTINA PEREIRA</b>	<b>9898/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>12/09/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>12/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	13/10/2025	991,00	
		Devolvido	13/10/2025	9,00	
<b>GIOVANNA CRISTINA PEREIRA</b>	<b>9899/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>12/09/2025</b>	<b>2.500,00</b>	<b>12/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	13/10/2025	930,00	
		Devolvido	13/10/2025	1.570,00	
<b>SECRETARIA E DEPENDENCIAS</b>					
<b>ANA PAULA GARCIA DO</b>	<b>10986/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/10/2025</b>	<b>2.000,00</b>	<b>13/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	23/10/2025	2.000,00	
<b>ANA PAULA GARCIA DO</b>	<b>12036/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>06/11/2025</b>	<b>8.000,00</b>	<b>06/12/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	25/11/2025	8.000,00	
<b>ANA PAULA GARCIA DO</b>	<b>13359/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>05/12/2025</b>	<b>8.000,00</b>	<b>04/01/2026 (30 dias)</b>
		Utilizado	17/12/2025	8.000,00	
<b>ANA PAULA GARCIA DO</b>	<b>4912/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>07/05/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>06/06/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	05/06/2025	4.000,00	
<b>ANA PAULA GARCIA DO</b>	<b>7944/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/07/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>22/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	21/08/2025	4.000,00	
<b>ANA PAULA GARCIA DO</b>	<b>7945/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>23/07/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>22/08/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	21/08/2025	4.000,00	
<b>ANA PAULA GARCIA DO</b>	<b>9892/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>12/09/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>12/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	14/10/2025	4.000,00	
<b>ANA PAULA GARCIA DO</b>	<b>9893/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>12/09/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>12/10/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	14/10/2025	4.000,00	
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>					
<b>RAPHAEL DE PAULA SILVA</b>	<b>2193/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>07/02/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>09/03/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	17/03/2025	815,43	
		Devolvido	17/03/2025	184,57	
<b>RAPHAEL DE PAULA SILVA</b>	<b>2194/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>07/02/2025</b>	<b>1.500,00</b>	<b>09/03/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	17/03/2025	187,00	
		Devolvido	17/03/2025	1.313,00	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>10917/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/10/2025</b>	<b>3.500,00</b>	<b>09/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	26/11/2025	3.127,00	
		Devolvido	26/11/2025	373,00	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>10918/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/10/2025</b>	<b>1.500,00</b>	<b>09/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	26/11/2025	80,00	

DCI



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Devolvido	26/11/2025	1.420,00	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>12226/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>17/11/2025</b>	<b>3.500,00</b>	<b>17/12/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/12/2025	2.623,88	
		Devolvido	16/12/2025	876,12	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>12227/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>17/11/2025</b>	<b>1.500,00</b>	<b>17/12/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/12/2025	550,00	
		Devolvido	16/12/2025	950,00	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>2196/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/02/2025</b>	<b>1.750,00</b>	<b>27/03/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	30/04/2025	1.641,75	
		Devolvido	30/04/2025	108,25	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>2197/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>25/02/2025</b>	<b>1.750,00</b>	<b>27/03/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	30/04/2025	1.427,54	
		Devolvido	30/04/2025	322,46	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>4383/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/04/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>10/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	30/05/2025	2.990,80	
		Devolvido	30/05/2025	9,20	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>4384/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>10/04/2025</b>	<b>500,00</b>	<b>10/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	30/05/2025	500,00	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>5543/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>21/05/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>20/06/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/07/2025	3.906,97	
		Devolvido	16/07/2025	93,03	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>5544/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>21/05/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>20/06/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	16/07/2025	610,00	
		Devolvido	16/07/2025	390,00	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>6650/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>27/06/2025</b>	<b>3.000,00</b>	<b>27/07/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	04/08/2025	1.116,50	
		Devolvido	04/08/2025	1.883,50	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>6651/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>27/06/2025</b>	<b>2.000,00</b>	<b>27/07/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	04/08/2025	2.000,00	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>8991/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>28/08/2025</b>	<b>3.500,00</b>	<b>27/09/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	01/10/2025	2.145,65	
		Devolvido	01/10/2025	1.354,35	
<b>IBERE ROCHA</b>	<b>8992/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>28/08/2025</b>	<b>1.500,00</b>	<b>27/09/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	01/10/2025	898,80	
		Devolvido	01/10/2025	601,20	
<b>CARLOS PASCHOAL PALMEZANO</b>	<b>11293/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>24/10/2025</b>	<b>4.000,00</b>	<b>23/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	09/12/2025	2.020,30	
		Devolvido	09/12/2025	1.979,70	
<b>CARLOS PASCHOAL PALMEZANO</b>	<b>11294/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>24/10/2025</b>	<b>1.000,00</b>	<b>23/11/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	09/12/2025	884,57	
		Devolvido	09/12/2025	115,43	
<b>CARLOS PASCHOAL PALMEZANO</b>	<b>2179/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>31/01/2025</b>	<b>1.750,00</b>	<b>02/03/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	05/03/2025	1.591,00	
		Devolvido	05/03/2025	159,00	
<b>CARLOS PASCHOAL PALMEZANO</b>	<b>2180/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>31/01/2025</b>	<b>1.750,00</b>	<b>02/03/2025 (30 dias)</b>
		Devolvido	05/03/2025	1.750,00	
<b>CARLOS PASCHOAL PALMEZANO</b>	<b>4238/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/04/2025</b>	<b>2.800,00</b>	<b>14/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	30/05/2025	2.650,63	
		Devolvido	30/05/2025	149,37	
<b>CARLOS PASCHOAL PALMEZANO</b>	<b>4239/2025</b>	<b>Concessão</b>	<b>14/04/2025</b>	<b>700,00</b>	<b>14/05/2025 (30 dias)</b>
		Utilizado	30/05/2025	175,00	
		Devolvido	30/05/2025	525,00	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
CARLOS PASCHOAL PALMEZANO	6440/2025	Concessão	16/06/2025	4.000,00	16/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	04/08/2025	2.719,40	
		Devolvido	04/08/2025	1.280,60	
CARLOS PASCHOAL PALMEZANO	6441/2025	Concessão	16/06/2025	1.000,00	16/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	04/08/2025	346,80	
		Devolvido	04/08/2025	653,20	
CARLOS PASCHOAL PALMEZANO	8681/2025	Concessão	05/08/2025	4.000,00	04/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/09/2025	3.214,84	
		Devolvido	01/09/2025	785,16	
CARLOS PASCHOAL PALMEZANO	8682/2025	Concessão	05/08/2025	1.000,00	04/09/2025 (30 dias)
		Utilizado	01/09/2025	738,79	
		Devolvido	01/09/2025	261,21	
CARLOS PASCHOAL PALMEZANO	9900/2025	Concessão	12/09/2025	4.000,00	12/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	25/11/2025	2.883,09	
		Devolvido	25/11/2025	1.116,91	
CARLOS PASCHOAL PALMEZANO	9901/2025	Concessão	12/09/2025	1.000,00	12/10/2025 (30 dias)
		Utilizado	25/11/2025	162,70	
		Devolvido	25/11/2025	837,30	
<b>TOTAL</b>				<b>744.400,00</b>	

### 32.03. Adiantamentos no Prazo

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício no prazo.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS NO PRAZO						
DESCRIÇÃO	EMPENHO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO	SITUAÇÃO	
<b>DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL</b>						
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	12602/2025	05/12/2025	2.000,00	30 dias	No Prazo	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	13354/2025	05/12/2025	3.000,00	30 dias	No Prazo	
<b>TOTAL</b>			<b>5.000,00</b>			

*Nota Explicativa: A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.*

### 32.04. Adiantamentos em Atraso

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício em atraso.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS EM ATRASO						
DESCRIÇÃO	EMPENHO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO	SITUAÇÃO	
<b>DEPARTAMENTO DE ENSINO FUNDAMENTAL</b>						
SUELY DE CAMARGO MILANESE	12232/2025	18/11/2025	2.000,00	30 Dias	ATRASO 13 dias	
SUELY DE CAMARGO MILANESE	12233/2025	18/11/2025	1.000,00	30 Dias	ATRASO 13 dias	
<b>DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO INFANTIL</b>						
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	11295/2025	24/10/2025	2.000,00	30 Dias	ATRASO 38 dias	
POLIANI DOMINGUES DA SILVA	11297/2025	24/10/2025	3.000,00	30 Dias	ATRASO 38 dias	
<b>GABINETE E DEPENDÊNCIAS</b>						
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	11934/2025	04/11/2025	2.000,00	30 Dias	ATRASO 27 dias	
ELMARA CUNHA SILVA BELTRAMI	11935/2025	04/11/2025	6.000,00	30 Dias	ATRASO 27 dias	



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS EM ATRASO

DESCRIÇÃO	EMPENHO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO	SITUAÇÃO
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>					
GIOVANNA CRISTINA PEREIRA XAVIER	12230/2025	18/11/2025	2.200,00	30 Dias	ATRASO 13 dias
GIOVANNA CRISTINA PEREIRA XAVIER	12231/2025	18/11/2025	2.500,00	30 Dias	ATRASO 13 dias
<b>TOTAL</b>			<b>20.700,00</b>		

**Nota Explicativa:** A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 33. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

#### 33.01. Documentos Entregues no Prazo

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos entregues no prazo exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES NO PRAZO					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	11/2025	10/12/25	08/12/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	10/2025	04/12/25	02/12/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	10/2025	01/12/25	26/11/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	10/2025	24/11/25	24/11/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	10/2025	24/11/25	24/11/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	10/2025	10/11/25	07/11/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	9/2025	30/10/25	24/10/25	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	9/2025	30/10/25	22/10/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	9/2025	20/10/25	20/10/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	9/2025	20/10/25	20/10/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	8/2025	15/10/25	06/10/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	8/2025	15/10/25	07/10/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	8/2025	15/10/25	06/10/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	9/2025	10/10/25	10/10/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	8/2025	02/10/25	23/09/25	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. RGF - EXECUTIVO	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	8/2025	30/09/25	22/09/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	8/2025	22/09/25	17/09/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	8/2025	22/09/25	17/09/25	Sim	Sim



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	8/2025	10/09/25	09/09/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	7/2025	01/09/25	25/08/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	7/2025	20/08/25	18/08/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	7/2025	20/08/25	18/08/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	7/2025	11/08/25	08/08/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	6/2025	31/07/25	25/07/25	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	6/2025	30/07/25	24/07/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	6/2025	30/07/25	22/07/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	6/2025	21/07/25	18/07/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	6/2025	21/07/25	18/07/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	6/2025	10/07/25	08/07/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	5/2025	03/07/25	03/07/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	4/2025	16/06/25	13/06/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	4/2025	16/06/25	13/06/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	4/2025	16/06/25	30/05/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	5/2025	10/06/25	09/06/25	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	4/2025	02/06/25	27/05/25	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	4/2025	02/06/25	27/05/25	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	4/2025	02/06/25	27/05/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. RGF - EXECUTIVO	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	4/2025	02/06/25	28/05/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	4/2025	30/05/25	30/05/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	4/2025	12/05/25	12/05/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	3/2025	05/05/25	05/05/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	3/2025	30/04/25	24/04/25	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	3/2025	30/04/25	30/04/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	3/2025	10/04/25	09/04/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	2/2025	09/04/25	03/04/25	Sim	Sim



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	2/2025	08/04/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA	12/2024	31/03/25	21/03/25	Sim	Sim
QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO	12/2024	31/03/25	25/03/25	Sim	Sim
RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E	12/2024	31/03/25	21/03/25	Sim	Sim
TERMO DE CONSENTIMENTO DE ACESSO A CONTAS	12/2024	31/03/25	21/03/25	Sim	Sim
PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS	1/2024	31/03/25	21/03/25	Sim	Sim
DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS	12/2024	31/03/25	21/02/25	Sim	Sim
FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	12/2024	31/03/25	24/03/25	Sim	Sim
I-AMB	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
I-CIDADE	12/2024	31/03/25	28/03/25	Sim	Sim
I-EDUC	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
I-FISCAL	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
I-GOV TI	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
I-PLANEJAMENTO	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
I-SAÚDE	12/2024	31/03/25	27/03/25	Sim	Sim
IEG-PREV	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
MAPA DE PRECATÓRIOS	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS	12/2024	31/03/25	24/03/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2/2025	28/03/25	28/03/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2/2025	28/03/25	28/03/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	1/2025	24/03/25	18/03/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	12/2024	17/03/25	13/03/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	12/2024	17/03/25	13/03/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	12/2024	17/03/25	12/03/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	2/2025	10/03/25	10/03/25	Sim	Sim
RELATÓRIO DE ATIVIDADES	12/2024	06/03/25	19/02/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2024	26/02/25	20/02/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2024	26/02/25	20/02/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	12/2024	21/02/25	20/02/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	1/2025	10/02/25	07/02/25	Sim	Sim
LDO-LEI-INICIAL	1/2025	05/02/25	06/01/25	Sim	Sim
LOA-LEI-INICIAL	1/2025	05/02/25	06/01/25	Sim	Sim
PLAN-LDO-INICIAL	1/2025	05/02/25	28/01/25	Sim	Sim
PLAN-LOA-INICIAL	1/2025	05/02/25	28/01/25	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	12/2024	04/02/25	03/02/25	Sim	Sim



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
PUBL. RGF - EXECUTIVO	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE	1/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL	1/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2025	03/02/25	06/01/25	Sim	Sim
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2025	03/02/25	06/01/25	Sim	Sim
SISCAA	12/2024	31/01/25	24/01/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12/2024	31/01/25	30/01/25	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	12/2024	31/01/25	03/02/25	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	12/2024	28/01/25	24/01/25	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	12/2024	28/01/25	24/01/25	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	12/2024	28/01/25	24/01/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	12/2024	27/01/25	24/01/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	12/2024	27/01/25	24/01/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	11/2024	22/01/25	15/01/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	12/2024	10/01/25	09/01/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11/2024	10/01/25	23/12/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11/2024	10/01/25	23/12/24	Sim	Sim

Verificamos que até o período analisado, o envio tempestivo foi de **91,46%**.

### 33.02. Documentos Entregues Fora do Prazo

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos entregues fora do prazo exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES FORA DO PRAZO					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	9/2025	30/10/25	04/11/25	Sim	Não
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	6/2025	30/07/25	01/08/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	5/2025	23/06/25	01/07/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	5/2025	23/06/25	01/07/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4/2025	20/05/25	26/05/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4/2025	20/05/25	26/05/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3/2025	23/04/25	30/04/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3/2025	23/04/25	30/04/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	1/2025	13/03/25	14/03/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	1/2025	13/03/25	14/03/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2024	11/02/25	20/02/25	Sim	Não



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2024	11/02/25	20/02/25	Sim	Não
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	12/2024	31/01/25	03/02/25	Sim	Não
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	12/2024	31/01/25	03/02/25	Sim	Não

Verificamos que até o período analisado, o envio intempestivo foi na ordem de **8,54%**.

### 33.03. Documentos Não Entregues

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos não entregues exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

#### DOCUMENTOS NÃO ENTREGUES

Todos os documentos foram entregues.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 34. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

O quadro a seguir apresenta os Alertas e relatórios de Instrução relacionados ao acompanhamento da Gestão Fiscal da administração emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

MÊS	RELATÓRIO DE ALERTA	RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO
Janeiro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Fevereiro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Março	RPPS ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Abril		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Maiο	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Junho	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Julho	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Agosto		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Setembro		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Outubro		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Novembro		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Dezembro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
<b>Total:</b>	<b>8</b>	<b>18</b>

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 8 relatórios de alerta e 18 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 35. Conclusão

#### 01. Apresentação

Este relatório foi elaborado baseado em arquivos enviados pela Prefeitura via sistema de Auditoria Eletrônica de Órgãos Públicos, Audesp do TCE-SP, que analisa e fiscaliza a gestão governamental. Com suporte do sistema de controle interno Prescon Informática Assessoria Ltda., que disponibiliza os dados para análise deste departamento de Controle Interno.

#### 02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

##### 02.01 Índice de Efetividade da Gestão Municipal

O IEG-M, é uma ferramenta adotada pelo tribunal para avaliar a gestão municipal dos 644 municípios do Estado de São Paulo, objetivando melhorar sua efetividade, distribuindo todos os assuntos em apenas 7 dimensões. Mesmo com notas melhores nas áreas de I-Saúde, I-Fiscal e I-Governo/TI, três das sete dimensões avaliadas, considerando que cada dimensão tem um peso, na média, a Prefeitura obteve a nota C, que demonstra que precisamos adotar medidas para gradativamente mostrar evolução dos índices individuais em cada dimensão.

Para acompanhamento e monitoramento da evolução gradual dos índices de efetividade, o Departamento de Controle Interno, continua fazendo levantamento e estudos para a recomendação de implementação nos próximos quadrimestres de processos que viabilizem a maior integração entres as secretarias com foco nas boas práticas de gestão e políticas públicas mais eficazes, utilizando as informações do Índice de Efetividade de Gestão Municipal (IEG-M ) como parâmetro.

#### 03. Planejamento Orçamentário Municipal

##### 03.01 Plano Plurianual - PPA

O Plano Plurianual (PPA) do Município de Itapeçerica da Serra/SP, para o quadriênio de 2022 a 2025, foi estabelecido por meio da Lei Municipal nº 2900/2021 de 28/10/2021.

##### 03.02. Lei das Diretrizes Orçamentárias - LDO

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do Município de Itapeçerica da Serra/SP, para o exercício de 2025, foi estabelecida por meio da Lei Municipal nº 3078/2024 de 29/07/2024.

##### 03.03. Lei Orçamentária Anual - LOA

A Lei Municipal nº 3146/2024 de 17/12/2024, aprovou o orçamento da Entidade para o exercício de 2025, estimou a Receita em R\$ 860.400.000,00 e fixou a Despesa em R\$ 860.400.000,00.

#### 04. Avaliação das Metas de Ações de Governo

##### 04.01. Metas de Ações de Governo

Na análise do demonstrativo da Execução Orçamentária das atividades de Governo, o valor empenhado de R\$ 553.114.028,98, a liquidação de R\$ 519.807.453,90 e o pagamento de R\$ 498.876.362,48 que correspondem respectivamente, a 83,96%, 78,90% e 75,73% da previsão atualizada de R\$ 658.790.254,52 para o período.

#### 05. Avaliação da Receita Orçamentária

##### 05.01. Receita por Categoria Econômica

No quadro demonstrativo, a receita realizada no período de R\$ 692.191.472,05, corresponde a 91,31% da previsão atualizada de R\$ 758.075.722,98.

Em outra análise, a Receita corrente realizada até o mês de R\$ 671.471.151,11 representa 92,49% da Receita Corrente previsão de R\$ 725.984.134,64.

##### 05.03. Receita por Fonte de Recurso



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

No quadro demonstrativo, temos em recursos Próprios de R\$ 492.841.443,12, recursos estaduais de R\$ 156.545.761,46, recursos federais de R\$ 36.163.954,35 e recursos de fundos especiais, outras fontes de recursos e operações de crédito que totalizam R\$ 6.640.313,12, correspondendo respectivamente a 71,20%, 22,62%, 5,22% e 0,96% da Receita total realizada até o período de R\$ 692.191.472,05.

### 05.05. Arrecadação das Principais Receitas

As receitas arrecadadas no período totalizaram do ICMS R\$ 100.388.775,91, do FPM de R\$ 129.248.129,56, do FUNDEB de R\$ 125.984.457,89, do IPVA de R\$ 27.608.954,58, do IPTU de R\$ 60.506.116,34, do ISS de R\$ 52.571.893,64, do FNDE de R\$ 11.841.458,29, do ITBI de R\$ 6.099.571,05, das demais receitas correntes de R\$ 157.221.793,85 e receitas de capital de R\$ 20.720.320,94, representando respectivamente, 90,56%, 92,03%, 97,66%, 92,18%, 91,88%, 91,08%, 90,87%, 90,90%, 91,18%, e 64,57% da previsão de receitas do período. Totalizando a arrecadação total de R\$ 692.191.472,05 equivalente a 91,31% da previsão para o Exercício de 2025 de R\$ 758.075.722,98.

### 05.07. Comparativo das Principais Receitas

Comparando a arrecadação, do período, com o mesmo período do ano anterior, em especial, a arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, encontramos a variação percentual respectivamente, de 2,34%, 18,55%, 10,60%, 9,33% e 2,04%.

## 06. Avaliação da Despesa Orçamentária

### 06.01 Despesa por Categoria Econômica

Na análise dos dados apresentados, a despesa empenhada no valor de R\$553.114.028,98, liquidada no valor de R\$ 519.807.453,90 e paga no período no valor de R\$ 498.876.362,48, representam respectivamente, 83,96%, 78,90% e 75,73% da despesa fixada atualizada (R\$ 658.790.254,52).

### 06.04. Despesa por Função de Governo

Nessa análise, das maiores despesas empenhadas, com empenho dos seguintes valores, na Educação R\$ 230.666.120,05, em saneamento R\$ 44.030.530,90, na Administração R\$ 63.103.491,20, em Assistência Social R\$ 24.128.686,90, em Segurança Pública R\$ 54.645.138,48 e Urbanismo R\$ 46.717.463,59, totalizando R\$ 463.291.431,12, correspondendo a 83,76% do total de despesas empenhadas para o período (R\$ 553.114.028,98). Em outra análise para esse grupo das maiores despesas, no período os valores totais foram: empenhados R\$ 463.291.431,12, Liquidados R\$ 433.981.414,13 e pagos R\$ 417.175.543,09 que correspondem respectivamente a 89,82%, 84,14% e 80,88% da dotação total atualizada das respectivas descrições (R\$ 515.786.646,94).

Resumindo, no demonstrativo observamos que no período o valor total empenhado de R\$ 553.114.028,98, valor total liquidado de R\$519.807.453,90 e valor total pago de R\$ 498.876.362,48, correspondem a 83,96%, 78,90% e 75,73% do total da dotação atualizada (R\$ 658.790.254,52), conforme detalhamento no anexo Doc. I.

### 06.06. Despesa por Unidade Orçamentária

No demonstrativo, as alterações orçamentárias realizadas totalizaram R\$ 658.790.254,52 representando um aumento no percentual de 8,44% da dotação inicial (R\$607.527.319,31).

No período, temos a dotação atualizada de R\$ 658.790.254,52, o valor total empenhado de R\$ 553.114.028,98 e o saldo a empenhar de R\$ 105.676.225,54, que correspondem respectivamente a 83,96% e 16,04%% da dotação atualizada.

Conforme o demonstrativo, a Secretaria Municipal de Educação foi a unidade que mais contratou despesas, empenhando o valor de R\$ 232.305.755,72 no período, representando 91,61% da dotação atualizada



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

(R\$ 253.578.363,46).

Em termos percentuais, o valor das alterações e atualizações na Secretaria Municipal de Turismo na ordem de R\$ 2.126.386,04 representando 79,23% da dotação inicial de R\$ 2.683.600,00, correspondendo a maior variação percentual no período.

### 06.07. Despesa Mensal Realizada

Nos dados apresentados podemos observar que as despesas empenhadas no mês de janeiro no total de R\$ 277.996.283,60, que corresponde a 549,10% da dotação mensal média de R\$ 50.627.276,61.

Em outra análise, se considerarmos a despesa total empenhada até o período de R\$ 553.114.028,98, o valor empenhado só no mês de janeiro de R\$ 277.996.283,60, equivale a 50,26% do total de despesa empenhada no ano.

Em função dessas constatações, precisamos analisar formas de ajustes que demonstrem alinhamento dos empenhos, com as liquidações e pagamentos que geralmente apresentam uma certa regularidade.

## 07. Avaliação da Gestão Orçamentária

### 07.01. Resultado da Execução Orçamentária

Ao analisarmos o resultado, ao comparar a receita arrecadada com a despesa paga, o resultado é superavitário de R\$ 193.315.109,57. No entanto, ao comparar a receita arrecadada com a despesa liquidada no período, reduz para um superávit de R\$ 172.384.018,15, e finalmente, se compararmos com as despesas empenhadas no período, o resultado é superavitário de R\$ 139.077.443,07, correspondendo respectivamente a 27,92%, 24,90% e 20,09% da Receita total arrecadada no exercício de 2025.

### 07.02. Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

Conforme apresentado no demonstrativo, se das receitas realizadas de R\$ 692.191.472,05, subtraímos as **despesas empenhadas de R\$ 553.114.028,98**, os repasses de R\$ 135.048,387,09 e adicionarmos os recebimentos de transferências financeiras de R\$ 4.759,040,63, teremos o **resultado Orçamentário de R\$ 8.788.096,61**, equivalente a 1,27% das receitas realizadas no exercício.

Ao passo que conforme o demonstrativo, se das receitas realizadas de R\$ 692.191.472,05, subtraímos apenas as **despesas liquidadas de R\$ 519.807.453,90**, os repasses de R\$ 135.048,387,09 e adicionarmos os recebimentos de transferências financeiras de R\$ 4.759,040,63, teremos o **resultado Orçamentário de R\$ 42.094.671,69**, equivalente a 6,08% das receitas realizadas no exercício.

### 07.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

Nesta análise, analisando somente o resultado das arrecadações da fonte Recursos Próprios, as despesas liquidadas de R\$ 323.689.961,77 da mesma fonte de recursos próprios, observa-se um superávit de R\$ 169.151.481,35, que corresponde a 34,32% sobre a receita efetivamente arrecadada no período (R\$ 492.841.443,12).

Em outra análise, o Resultado superavitário de R\$ 169.151.481,35 na fonte de Recursos Próprios, corresponde a 98,12% do resultado superavitário do total de todas as fontes de Recursos de R\$ 172.384.018,15.

## 08. Avaliação das alterações Orçamentárias

### 08.01. Percentual de Alterações Orçamentárias

"Comunicamos que as informações deste demonstrativo estão sob análise do departamento de Controle Interno. Se possível, Recomendações e ajustes pontuais serão integrados às próximas publicações quadrimestrais."



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### **09. Avaliação da Execução Financeira**

#### 09.01. Resultado da Execução Financeira

No demonstrativo o Ativo financeiro de R\$ 70.196.974,03 é suficiente para fazer frente as despesas liquidadas a pagar no valor de R\$ 23.995.490,66 e apresenta um superávit de de R\$ 46.201.483,37 equivalente a 65,82% do ativo financeiro.

Em outra análise, se considerarmos o Ativo financeiro de R\$ 70.196.974,03 para fazer frente as despesas liquidadas a pagar no valor de R\$ 23.995.490,66, e despesas não liquidadas/processadas a pagar no valor de R\$ 42.561.784,02, que juntas totalizam R\$ 66.557.274,68, constata-se um Superávit de R\$ 3.639.699,35, equivalente a 5,18% do Ativo Financeiro.

### **10. Avaliação das Conciliações Bancárias**

#### 10.01. Conciliação Bancária Mensal

Neste demonstrativo, o saldo das contas nos respectivos extratos bancários estão exatamente iguais aos saldos das contas contábeis da respectiva conta bancária, não necessitando de ajustes ou considerações, demonstrando que todos os movimentos financeiros estão contabilizados.

#### 10.02. Conciliação Bancária Mensal com Pendência

Neste demonstrativo, os registros pendentes de contabilização estão identificados e justificados nas coluna diferença, contendo a descrição, data e valor, logo após os dados bancários e oportunamente serão contabilizados.

Todos os extratos bancários foram disponibilizados pela Secretaria de Finanças para verificação pelo departamento de controle interno e por amostragem verificadas as informações e registros contábeis.

Resumindo, os saldos dos extratos bancários do quadro 10.01. no valor de R\$ 27.060.848,34 e do quadro 10.02 o valor de R\$ 38.489.856,11, totalizando R\$ 65.550.704,45 estão resumidos pelo controle interno no documento anexo II.

### **11. Avaliação dos Restos a Pagar**

No demonstrativo observa-se a Redução por pagamento de R\$ 40.736.240,11 e por cancelamento de R\$ 2.041.477,60, totalizando R\$ 42.777.717,71 que representa 72,46% do saldo de restos a Pagar do Ano anterior no total de R\$ 59.036.808,31. O quadro demonstra tendência de quitação até o término do exercício de R\$ 16.259.090,60 que corresponde a 27,54% do saldo de restos a pagar do exercício anterior.

### **12. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)**

#### 12.01. Aplicação do Ensino

No mês de agosto de 2025, o valor aplicado dos Recursos no Ensino no ano de 2025, só atende ao limite mínimo de 25% estabelecido no artigo 212 da CF, para o valor empenhado de 27,83%, a liquidação e o pagamento, ficaram abaixo do percentual mínimo estabelecido no artigo mencionado, com os percentuais de 21,16% e 21,06%, conforme recomendado por este Departamento de Controle Interno oportunamente, há necessidade de providências para regularização e atingimento dos percentuais mínimos estabelecidos na Constituição Federal.

### **13. Aplicação dos Recursos no FUNDEB**

#### 13.01. Aplicação do FUNDEB

Conforme demonstrativo, constata-se que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou R\$ 126.157.392,13, correspondente a 99,25% dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no § 3º, art. 25, da Lei 14.113/20.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou R\$118.375.321,96, correspondente a 93,13%, atendendo ao mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.

### **14. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)**

#### 14.01. Aplicação da Saúde

Conforme apresentado no demonstrativo, constatamos que até o período analisado, as despesas totais empenhadas, liquidadas e pagas com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, 23,14%, 22,99% e 22,59% das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.

### **15. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)**

#### 15.01. Despesa com Pessoal

Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado 44,00% da Receita Corrente Líquida de R\$ 747.17.131,47, não excedendo o limite máximo previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000 e tampouco, o limite prudencial d previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Executivo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.

### **16. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)**

Diante da constatação de que a despesa corrente comprometeu 85,69% da receita corrente arrecadada em dezembro de 2025, restou configurada a superação do limite prudencial de 85% fixado pelo § 1º do art. 167-A da Constituição Federal. Visto que o indicador se manteve abaixo do teto de 95% do caput do referido artigo, expediu-se recomendação ao Chefe do Poder Executivo para a adoção imediata de medidas corretivas, visando reconduzir os gastos ao patamar de segurança e evitar a aplicação compulsória das vedações constitucionais.

### **17. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)**

#### 17.01. Saldo Conta Depósito Judicial

A movimentação do saldo dos precatórios judiciais no período apresenta um aumento da dívida no valor de R\$ 11.215.584,16 correspondente a 21,89% em relação ao saldo do exercício anterior.

### **18. Dívidas de Curto e Longo Prazo**

#### 18.01. Saldo da Dívida x RCL

Neste demonstrativo o saldo da dívida de curto e longo prazo somam R\$146.286.111,40, que representa um percentual de 19,58% em relação a receita corrente líquida .

Em outra análise, se compararmos com a somas das dívidas de curto de longo prazo de 31 de dezembro de 2024, no valor de R\$ 152.016,534,52, temos uma redução das dívidas de curto e longo prazo de R\$ 5.730,423,12, equivalente a -3,77% do saldo do exercício anterior.

### **19. Resultado Nominal**

Conforme demonstrado, constatamos que a dívida Consolidada do Município está composta por R\$ 55.993.909,51 referente a dívida fundada e R\$ 34.377.689,92 (Restos a Pagar e Depósitos restituíveis e Valores vinculados) a dívida flutuante. As disponibilidades financeiras e demais ativos de curto prazo (Ativo disponível e haveres financeiros), foram da ordem de R\$ 82.224.253,80.

Portanto, nota-se a existência de um crédito financeiro a menor se deduzidos os restos a pagar e comparado com a dívida consolidada, na ordem de R\$ 47.846.563,88, mostrando que o município não dispõe de



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

suficiência financeira no fechamento do exercício.

### 20. Resultado Primário

Neste demonstrativo, considerando que o resultado primário é a diferença apurada entre a receita fiscal líquida, deduzindo a despesa fiscal líquida, neste período o resultado primário obtido foi da ordem de R\$110.807.675,87, enquanto o projetado para o exercício foi de R\$ - 3.812.400,00, demonstrando que a execução no período foi superior a meta projetada para o exercício.

### 21. Alienação de Ativos

Até o período analisado, não houve despesas empenhadas, liquidadas e pagas com recursos de alienação de ativos contabilizadas no Código de Aplicação 120.00 - Recursos de Alienação de Ativos.

### 22. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

#### 22.01. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

No período não houve registro de concessões de garantia e créditos por antecipação de receita, cumprindo ao disposto nos artigos 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado 1,09% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 120% previsto nos arts. 3º e 4º da Resolução 40 do Senado Federal.

### 23. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

#### 23.01. Arrecadação de Dívida Ativa

No período, conforme demonstrativo, o valor arrecadado de R\$ 22.493.586,41 corresponde a 90,80% da previsão atualizada para o exercício de R\$ 24.770.000,00.

#### 23.02. Arrecadação de dívida ativa dos últimos Exercícios

Conforme demonstrativo, se compararmos o valor total arrecadado no exercício de 2024 de R\$ 23.221.111,59 com o arrecadação até o período de R\$ 22.493.586,41, temos uma queda na arrecadação de -3,13% em relação ao arrecadado no exercício anterior.

### 24. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

#### 24.01. Saldo a Receber de Dívida Ativa

Conforme demonstrativo, constatamos que as inscrições e atualizações no exercício somaram R\$ 109.692.924,56 e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram R\$ 26.983.196,88, sem saldo a receber em curto prazo, e o saldo atual a receber registrado como longo prazo totalizando R\$ 578.735.728,86.

#### 24.02 Dívida Ativa dos últimos Exercícios

Neste demonstrativo, no exercício houve uma evolução do saldo dos créditos em dívida ativa de 16,67% em relação ao saldo do exercício anterior.

### 25. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

#### 25.01. Despesa com Encargos Sociais

Conforme demonstrado, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, R\$ 44.677.842,65, R\$ 44.677.842,65 e R\$ 37.388.694,99.

No período foi apurado o saldo a pagar em relação ao empenhado e liquidado de R\$ 7.289.147,66, equivalente a 16,31% da despesa liquidada no mês.



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

### 25.02. Empenhos a Pagar

Conforme o demonstrado, do total de encargos sociais inscritos em restos a pagar no exercício anterior, foi pago R\$ 6.910.781,78, e resta a pagar o saldo de R\$ 2.387.638,06, representando respectivamente 74,32% e 25,68%. do montante de R\$ 9.298.419,84

### **26. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor**

#### 26.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrativo, verifica-se que a despesa liquidada e paga com repasses a entidades do Terceiro Setor representou respectivamente até o período 97,08% e 97,08% da despesa total empenhada para o exercício no montante de R\$ 13.783.821,45.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou 1,76% da receita corrente Líquida do Município de R\$ 758.109.945,20.

#### 26.02. Repasses por Fonte de Recurso

Podemos observar no demonstrativo que do total pago de R\$ 13.382.490,11 no exercício, os valores Pagos com Recursos Próprios totalizam R\$ 6.206.726,40, Recursos de Fundos Especiais totalizam R\$4.702.586,42, Emendas Parlamentares Individuais totalizam R\$ 1.738.132,99 e demais fontes de recursos totalizam R\$ 735.044,30 , equivalendo respectivamente a 46,38%, 35,14%, 12,99% e 5,49%.

### **27. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis**

#### 27.01. Execução Orçamentária x RCL

Conforme demonstrado, no período analisado, os investimentos liquidados e pagos no exercício representaram 23,73% e 20,94% do total previsto para o exercício de R\$ 72.053.061,31.

Em outra análise, o investimento liquidado no período equivale 2,25% da Receita Corrente Líquida do Município (R\$758.109.945,20).

#### 27.02. Variação do Ativo Imobilizado

No período, a variação do Ativo Imobilizado com encerramento do Exercício com o saldo de R\$ 409.135.973,78, representa um aumento de 4,04% em relação ao saldo do exercício anterior.

### **28. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)**

No período o repasse acumulado de R\$ 27.117.000,00 equivale a 5,92% da Receita tributária ampliada, não superando os 6% máximo permitido da Receita Tributária Ampliada do exercício anterior da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.

### **29. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo**

No demonstrativo, os repasses mensais atingiram o previsto fixado na Lei Orçamentária Anual para o período, totalizando de R\$ 27.117.000,00 equivalente a 100% do total fixado para o exercício de 2025.

### **30. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**

De acordo com o demonstrativo, observa-se que 94,51% do total de despesas empenhadas foram executadas por intermédio das modalidades licitatórias elencadas no Art. 28 da Lei Federal nº 14.133/2021, quais sejam: Pregão, Concorrência, Concurso, Leilão e Diálogo Competitivo e 5,49% das despesas ocorreram por dispensa ou inexigibilidade de licitação.

### **31. Avaliação de Estoques em Almoxarifado**

#### 31.01. Execução Orçamentária x RCL



# Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

No demonstrativo na execução orçamentária, os materiais de consumo liquidado na ordem de R\$ 24.979.802,96 representou 3,29% da Receita Corrente Líquida.

### 31.02. Variação do Estoque

Conforme demonstrativo, no exercício os registros de entradas totalizaram R\$ 40.710.651,59, as saídas representaram R\$ 152.869.918,09 e o saldo em estoque para o exercício seguinte é de R\$ 1.817.152,33.

Solicitamos esclarecimentos para a movimentação de saídas no montante de R\$ 152.869.918,09 realizada no 3º quadrimestre de 2025 e estamos aguardando atendimento da solicitação da Secretaria de Finanças à empresa Prescon Informática, responsável pelo sistema de controle do almoxarifado e contabilidade.

## 32. Despesas com Adiantamento

### 32.01. Despesa com Adiantamentos

Neste demonstrativo a contagem de dias em atraso deveria estar sendo considerada conforme Instrução Normativa 01/2018 e formulário PCA (Prestação de Contas de Adiantamento), assim como o número de adiantamentos concedidos que só se aplica quando há liberação de recursos.

No demonstrativo devemos considerar, o total de adiantamentos correto é de 310 adiantamentos com 301 Prestados Contas, 2 adiantamentos no prazo, aguardando prestação de contas e 7 em atraso, pendentes de Prestação de contas, conforme detalhado nas análises seguintes. Foram desconsiderados 8 adiantamentos listados e contados no demonstrativo que não estamos considerando em virtude de não ter havido liberação de recursos, com cancelamento de empenho.

### 32.02. Adiantamentos Prestados Contas

No período resumindo, foram concedidos o total de R\$ 768.100,00 distribuídos em 310 adiantamentos, as análises e pareceres sobre os adiantamentos concedidos são feitas por amostragem sobre as amostras requisitadas ao departamento de despesas e os pareceres são encaminhados ao departamento financeiro para conhecimento e eventuais providências.

Do total de recursos disponibilizados, foi utilizado o valor R\$ 583.081,72, foi devolvido o valor de R\$ 161.318,28 e o valor de R\$ 23.700,00 corresponde aos que ainda não haviam prestado contas.

### 32.03. Adiantamentos no Prazo

No demonstrativo temos as informações resumidas de 2 adiantamentos concedidos no total de R\$ 5.000,00 a 1 servidor, que aguarda a prestação de contas dentro do prazo.

### 32.04. Adiantamentos em Atraso

Neste demonstrativo, temos o total de R\$ 18.700,00 correspondente a 7 adiantamentos a 4 servidores, com prestações de contas com até 27 dias de atraso e que requerem recomendação de atendimento à Instrução Normativa nº 01/2018 (Prestação de Contas de Adiantamento).

## 33. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

No demonstrativo temos 164 documentos, sendo que 150 documentos/relatórios entregues no prazo correspondem a 91,46% e 14 entregues intempestivamente que correspondem a 8,54%. Temos também a confirmação de entrega de todos os documentos no período.

## 34. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

No período de janeiro a dezembro de 2025, Os relatórios de Alerta e Instrução do TCE SP foram



# Prefeitura do Município de Itapecerica da Serra

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2025

compartilhados e submetidos aos gestores.

Antes de finalizar este relatório de controle interno, é importante destacar que analisamos os dados disponíveis relativos ao mês de março de 2026, em relação ao limite de gastos conforme o artigo 167-A, e observamos uma leve melhora percentual em relação ao quadrimestre anterior. No que diz respeito à aplicação no ensino, destacamos que a aplicação mínima de 25% só está sendo atingida no valor empenhado e ainda são necessárias ações, uma vez que a porcentagem de liquidação e pagamento permanecem abaixo necessitando de atenção para atingimento do limite mínimo de 25% de aplicação no ensino. As pendências relacionadas às prestações de contas em atraso dos adiantamentos concedidos, que constavam como pendentes no encerramento do exercício já foram regularizadas, não aparecendo no mês de março de 2026.

Mediante as análises parciais para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Secretário Municipal de Administração e do Chefe do Poder Executivo.

E por ser a expressão da verdade, assino o presente relatório de controle interno.

Itapecerica da Serra, 8 de Junho de 2026.

**Jorge Geraldo Pereira da Silva**  
Diretor do Dep. de Controle Interno  
036.182.688-58



# **Prefeitura do Município de Itapeçerica da Serra**

## **Relatório de Controle Interno**

Janeiro a Dezembro de 2025

---

# **ANEXOS**

## **Conclusão**

ANEXO I - RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE 2025

**Demonstrativo de despesas por Função de Governo - 3º Quadrimestre de 2025**

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA R\$	DESPESA EMPENHADA		DESPESA LIQUIDADADA		DESPESA PAGA	
		VALOR	%	VALOR	%	VALOR	%
EDUCAÇÃO	251.924.315,67	230.666.120,05	91,56	213.680.429,17	84,82	205.458.002,37	81,56
URBANISMO	65.725.945,06	46.717.463,59	71,08	40.484.095,24	61,60	39.610.454,59	60,27
ADMINISTRAÇÃO	64.170.880,53	63.103.491,20	98,34	60.497.287,89	94,28	59.185.974,18	92,23
SEGURANÇA PÚBLICA	58.488.769,40	54.645.138,48	93,43	52.287.629,12	89,40	50.287.586,77	85,98
SANEAMENTO	47.219.337,08	44.030.530,90	93,25	44.010.661,39	93,20	40.254.274,44	85,25
ASSISTÊNCIA SOCIAL	28.257.399,20	24.128.686,90	85,39	23.021.311,32	81,47	22.379.250,74	79,20
<b>I - SUB TOTAL (Maiores Despesas)</b>	<b>515.786.646,94</b>	<b>463.291.431,12</b>	<b>89,82</b>	<b>433.981.414,13</b>	<b>84,14</b>	<b>417.175.543,09</b>	<b>80,88</b>
ENCARGOS ESPECIAIS	44.434.150,00	19.603.901,06	44,12	18.959.978,87	42,67	18.959.978,87	42,67
TRANSPORTE	22.953.131,29	14.202.006,53	61,87	13.781.719,37	60,04	12.034.970,21	52,43
DESPORTO E LAZER	17.165.132,64	14.808.060,99	86,27	13.502.282,50	78,66	13.045.962,10	76,00
HABITAÇÃO	17.033.994,34	2.535.682,57	14,89	2.447.134,01	14,37	2.415.130,79	14,18
ESSENCIAL À JUSTIÇA	14.331.762,40	13.238.777,68	92,37	12.950.465,96	90,36	12.576.959,84	87,76
CULTURA	8.972.489,11	7.784.199,58	86,76	7.238.224,29	80,67	6.808.079,59	75,88
GESTÃO AMBIENTAL	7.677.147,00	7.454.214,09	97,10	7.376.217,50	96,08	7.200.952,95	93,80
TRABALHO	5.357.264,57	5.251.477,79	98,03	5.046.758,43	94,20	4.687.202,94	87,49
COMÉRCIO E SERVIÇOS	4.739.986,04	4.618.757,46	97,44	4.202.710,52	88,67	3.667.897,05	77,38
SAÚDE	338.550,19	325.520,11	96,15	320.548,32	94,68	303.685,05	89,70
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	-	-	-	-	-	-	-
<b>II - Sub Total (menores despesas)</b>	<b>143.003.607,58</b>	<b>89.822.597,86</b>	<b>62,81</b>	<b>85.826.039,77</b>	<b>60,02</b>	<b>81.700.819,39</b>	<b>57,13</b>
<b>TOTAL GERAL = I + II</b>	<b>658.790.254,52</b>	<b>553.114.028,98</b>	<b>83,96</b>	<b>519.807.453,90</b>	<b>78,90</b>	<b>498.876.362,48</b>	<b>75,73</b>



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE ITAPEÇERICA DA SERRA**

ESTADO DE SÃO PAULO

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO



E-mail: [dci-is@itapeçerica.sp.gov.br](mailto:dci-is@itapeçerica.sp.gov.br)

**Anexo II**

**Resumo de Saldos - Conciliação Bancária**

**Relatório do 3º Quadrimestre de 2025**

<b>Resumo das conciliação Bancária do mês de dezembro de 2025</b>			
<b>Descrição / Demonstrativos</b>	<b>Extrato Bancário</b>	<b>Conciliação / Diferença</b>	<b>Saldo Contábil</b>
Contas Bancárias quadro 10.01	R\$ 27.060.848,34	R\$ 0,00	R\$ 27.060.848,34
Contas Bancárias quadro 10.02	R\$ 38.489.856,11	R\$ -2.921.653,02	R\$ 35.568.203,09
<b>Total</b>	<b>R\$ 65.550.704,45</b>	<b>R\$ -2.921.653,02</b>	<b>R\$ 62.629.051,43</b>