



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

**Departamento de Controle Interno**

**2º QUADRIMESTRE / 2022**





# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

Departamento de Controle Interno

---

## Acompanhamento Quadrimestral

Período: 2º QUADRIMESTRE do Exercício de 2022

Ao

Exmo. Sr. Prefeito Francisco T. Nakano

Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Apresentação

O Departamento de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra, embasado na Lei Complementar nº 2112/2010 de 7 de Julho de 2010 em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Comunicado SDG 035/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, apresenta o **Relatório de Controle Interno do 2º Quadrimestre do exercício de 2022.**

As análises apresentam a situação orçamentária, financeira e patrimonial, e as informações foram extraídas dos arquivos xml remetidos pela Prefeitura para o Sistema Audep. O relatório está de acordo com normas aplicáveis ao Departamento de Controle Interno e foi elaborado em concordância com os artigos 66, 67 e 68 das Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Os Servidores e Diretor do Departamento de Controle Interno na conclusão de seus trabalhos, apresenta as análises realizadas, abordando os seguintes itens:

- 01. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)**
- 02. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)**
- 03. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa**
- 04. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**
- 05. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor**
- 06. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis**
- 07. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**
- 08. Avaliação de Estoques em Almoxarifado**
- 09. Despesas com Adiantamento**
- 010. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP**
- 011. Conclusão**
- 012. Recomendações DCI**



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

Departamento de Controle Interno

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

O quadro a seguir apresenta o percentual da despesa líquida com pessoal do Poder Executivo com a Receita Corrente Líquida da Prefeitura e suas Autarquias. Dados extraído até julho de 2022.

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		JULHO/2022	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	491.314.171,03		557.175.479,31	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	265.309.652,36	<b>54,00</b>	300.874.758,83	<b>54,00</b>
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	252.044.169,74	<b>51,30</b>	285.831.020,89	<b>51,30</b>
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>	<b>213.390.448,71</b>	<b>43,43</b>	<b>230.836.523,94</b>	<b>41,42</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 **41,42%** 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, a Prefeitura não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

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

A tabela a seguir apresenta o comportamento da dívida de precatórios judiciais reconhecidos até o período.

<b>DÍVIDA DE PRECATÓRIO</b>				
	<b>CURTO PRAZO</b>	<b>SALDO EM 31.12</b>	<b>MOVIMENTAÇÃO</b>	<b>SALDO ATÉ O PERÍODO</b>
213110603	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	154.807,85	0,00	154.807,85
211110503	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	6.224.068,31	0,00	6.224.068,31
211110513	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (F)	818.041,75	0,00	818.041,75
213110803	PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	920.531,69	0,00	920.531,69
<b>SUB-TOTAL</b>		<b>8.117.449,60</b>	<b>0,00</b>	<b>8.117.449,60</b>
<b>SALDO TOTAL</b>		<b>8.117.449,60</b>	<b>0,00</b>	<b>8.117.449,60</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 **0,00%** em relação ao exercício anterior.



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

### 03. Avaliação da 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	8.659.700,00	7.436.400,00	4.789.987,89	64,41
11125004 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.646.800,00	2.998.100,00	1.766.265,90	58,91
11125303 Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	100,00	-200,00	0,00	0,00
11125304 Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	-200,00	0,00	0,00
11145113 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	971.900,00	1.111.800,00	601.064,06	54,06
11145114 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	342.900,00	358.800,00	226.891,06	63,23
11210103 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	2.810.200,00	2.565.700,00	1.867.178,62	72,77
11210104 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	182.700,00	758.400,00	485.435,08	64,00
11220103 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	200,00	1.000,00	12,78	1,27
11220104 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	500,00	11,59	2,31
11315303 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa	12.600,00	2.700,00	1.993,20	73,82
11315304 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa - Multas e Juros	7.800,00	6.100,00	4.193,56	68,74
19110614 Multas Administrativas por Danos Ambientais - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	320,34	320,34	100,00
19229903 Outras Restituições - Dívida Ativa	5.100,00	65.600,00	38.628,22	58,88
19229904 Outras Restituições - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	13.100,00	11.101,83	84,74
19999923 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida	74.900,00	22.300,00	19.461,21	87,27
19999924 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Juros	27.000,00	33.000,00	21.074,05	63,86
<b>Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa</b>	<b>15.744.300,00</b>	<b>15.373.420,34</b>	<b>9.833.619,39</b>	<b>63,96</b>

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **63,96%** do valor previsto de arrecadação para o exercício.

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

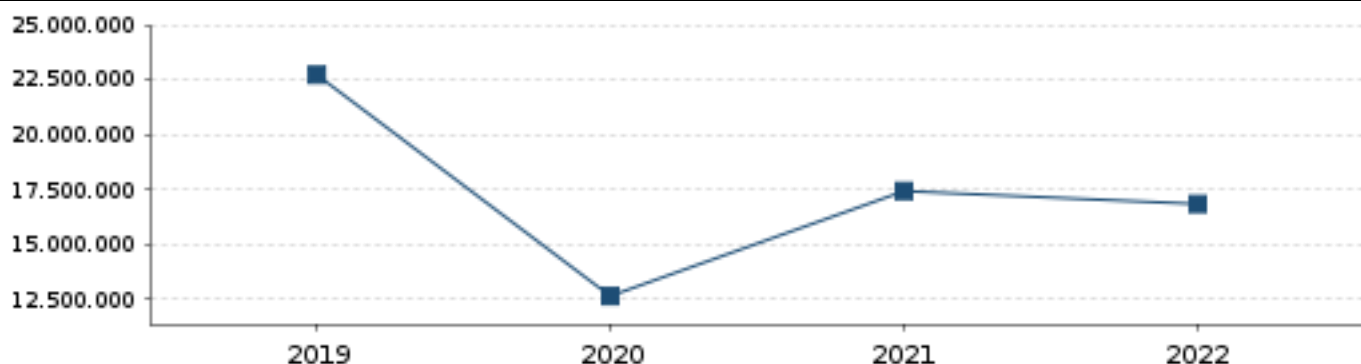
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	22.744.204,26	0,00
2020	12.667.392,52	-44,30
2021	17.442.733,32	37,70
2022	16.857.633,24	-3,35

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



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

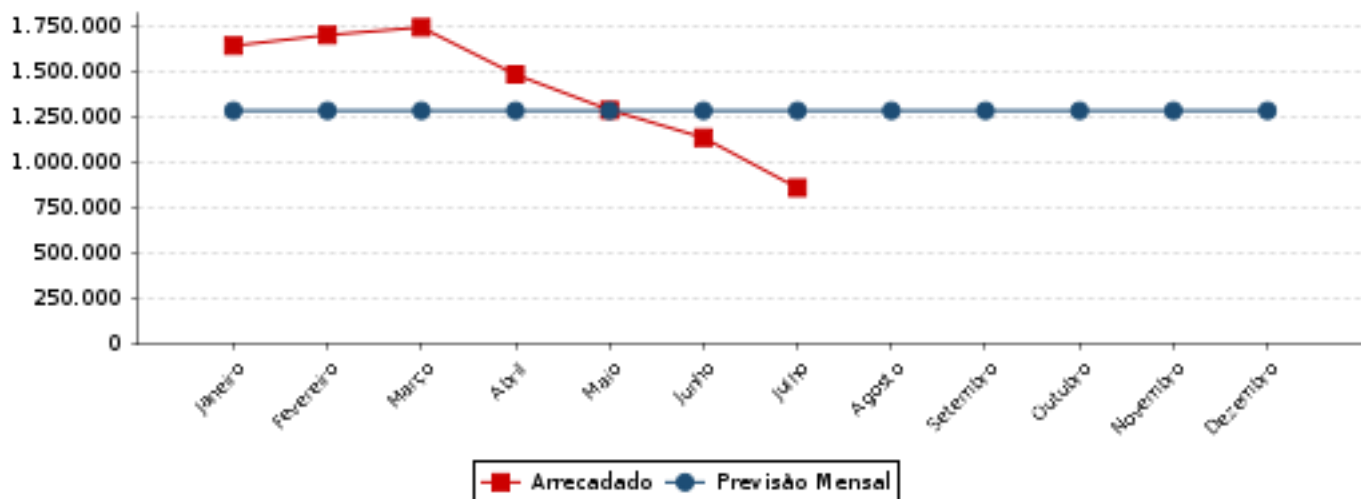
Departamento de Controle Interno



Conforme apresentado há uma tendência de arrecadação para o exercício na ordem de **R\$ 16.857.633,24** representando uma redução de **3,35%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

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	1.281.118,36	1.640.100,71
Fevereiro	1.281.118,36	1.699.291,07
Março	1.281.118,36	1.741.212,99
Abril	1.281.118,36	1.480.914,67
Maió	1.281.118,36	1.285.298,90
Junho	1.281.118,36	1.132.029,76
Julho	1.281.118,36	854.771,29
Agosto	1.281.118,36	
Setembro	1.281.118,36	
Outubro	1.281.118,36	
Novembro	1.281.118,36	
Dezembro	1.281.118,38	
<b>Total</b>	<b>15.373.420,34</b>	<b>9.833.619,39</b>





# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

### 04. Avaliação do Recolhimento 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	42.474,15	42.474,16	38.584,25
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	476.455,12	489.204,12	461.819,29
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	1.265.043,94	1.260.896,42	1.967.280,95
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA	689.142,83	686.608,98	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>2.473.116,04</b>	<b>2.479.183,68</b>	<b>2.467.684,49</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
31901301	FGTS	0,00	258.034,14	258.034,14	215.559,98	42.474,16
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	3.167.979,90	3.165.579,90	2.683.484,20	482.095,70
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	0,00	8.626.628,41	8.622.194,16	7.338.206,37	1.283.987,79
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE	0,00	3.758.243,03	3.755.709,18	3.069.100,20	686.608,98
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>15.810.885,48</b>	<b>15.801.517,38</b>	<b>13.306.350,75</b>	<b>2.495.166,63</b>
<b>SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ATÉ O MÊS</b>					<b>2.504.534,73</b>	<b>101,02%</b>

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **R\$ 15.810.885,48**, **R\$ 15.801.517,38** e **R\$ 13.306.350,75**. Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 2.504.534,73** representa **101,02%** da despesa liquidada no mês.

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	90.175,80	90.175,80	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	480.260,11	480.260,11	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO	2.380.797,61	2.380.797,61	0,00	0,00	0,00
31911320	ALÍQUOTA SUPLEMENTAR DE CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA	1.020.341,71	1.020.341,71	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.971.575,23</b>	<b>3.971.575,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **100,00%** e **0,00%** dos restos a pagar.

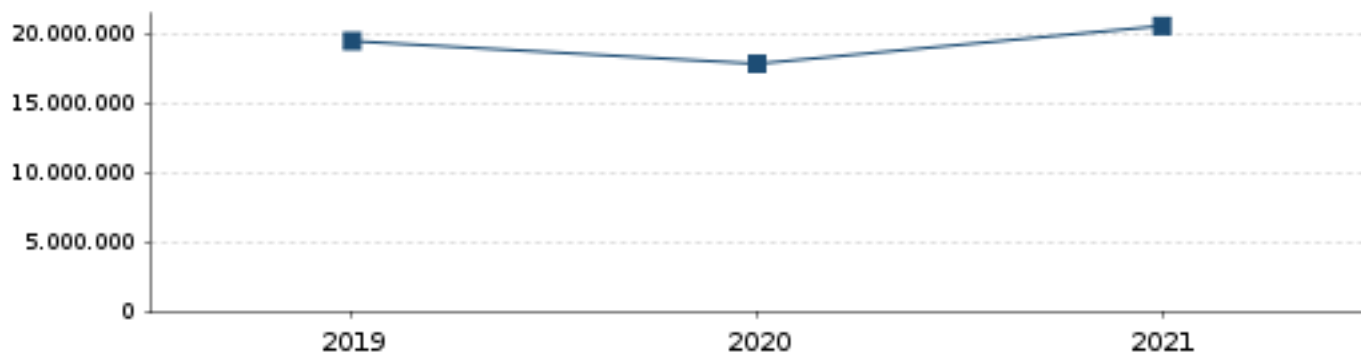
A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

Departamento de Controle Interno

EXERCÍCIO	VALOR
2019	19.546.270,79
2020	17.905.881,12
2021	20.647.279,91







# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

Departamento de Controle Interno

## 05. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 2.917.862,24**. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **0,67%** da Receita Corrente Líquida da Prefeitura.

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
AUXÍLIOS	21.699,35	13.670,78	13.670,78
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	6.659.316,64	3.749.482,97	3.749.482,97
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>6.681.015,99</b>	<b>3.763.153,75</b>	<b>3.763.153,75</b>
<b>SALDO A PAGAR</b>			<b>2.917.862,24</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>			<b>558.005.479,31</b>
<b>PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL</b>			<b>0,67</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **56,32%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **0,67%** da Receita Corrente Líquida da Prefeitura.

Apresentamos os repasses ao terceiro setor por fonte de recursos.

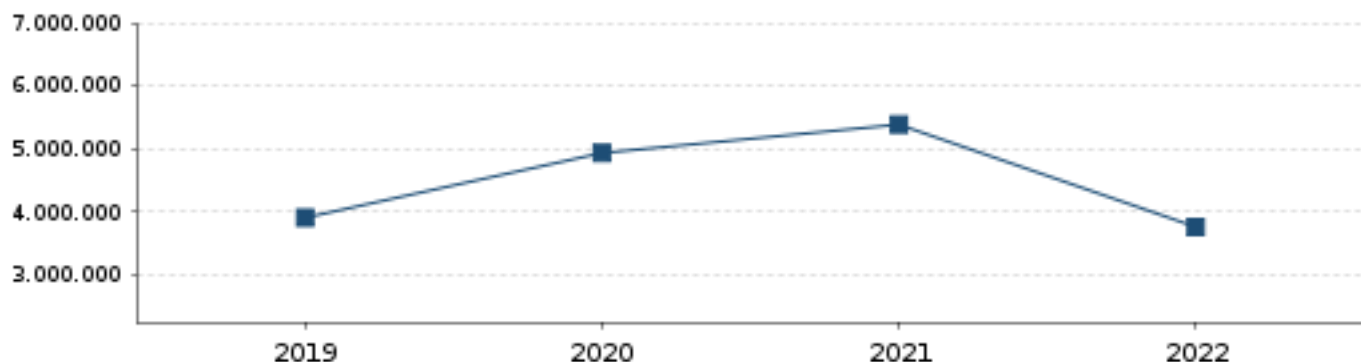
REPASSES POR FONTE DE RECURSOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios	5.219.436,32	3.067.640,40	3.067.640,40
2 - Recursos Estaduais	343.514,43	85.400,00	85.400,00
5 - Recursos Federais	149.333,98	0,00	0,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais	81.633,79	0,00	0,00
93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais	886.431,45	610.113,35	610.113,35
95 - Recursos Federais	666,02	0,00	0,00
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>6.681.015,99</b>	<b>3.763.153,75</b>	<b>3.763.153,75</b>

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.



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno



**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.

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
<b>51.252.336/0001-82 - ASSOC. PROM. N.S. PRAZERES DE ITAP.DA</b>				
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/77 INFANTIL	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO	547.200,00	290.400,00	290.400,00
<b>TOTAL</b>		<b>547.200,00</b>	<b>290.400,00</b>	<b>290.400,00</b>
<b>04.728.612/0001-56 - ASSOC.BENEFICENTE DA CRIANCA E DO</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/1540	U.E.: F.U.M.A.S.	14.000,00	14.000,00	14.000,00
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2022/3351	U.E.: F.U.M.A.C.A.	70.000,00	28.000,00	28.000,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2022/4606	U.E.: F.U.M.A.S.	19.600,00	7.000,00	7.000,00
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/4607	U.E.: F.U.M.A.S.	4.900,00	0,00	0,00
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2022/6926	U.E.: F.U.M.A.S.	14.172,53	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>122.672,53</b>	<b>49.000,00</b>	<b>49.000,00</b>
<b>05.536.162/0001-62 - ASSOCIACAO COMUNITARIA CLAVE DE SOL</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/1544	U.E.: F.U.M.A.S.	28.000,00	28.000,00	28.000,00
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2022/3352	U.E.: F.U.M.A.C.A.	70.000,00	28.000,00	28.000,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2022/4608	U.E.: F.U.M.A.S.	39.200,00	14.000,00	14.000,00
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/4609	U.E.: F.U.M.A.S.	9.800,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>147.000,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>51.946.960/0001-80 - ASSOCIACAO DE PROMOCAO,INS.E SERVICOS</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2022/6927	U.E.: F.U.M.A.S.	14.172,53	0,00	0,00
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/76 INFANTIL	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO	403.200,00	234.900,00	234.900,00
<b>TOTAL</b>		<b>417.372,53</b>	<b>234.900,00</b>	<b>234.900,00</b>
<b>35.711.737/0001-05 - Cadastro não encontrado</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2022/6928	U.E.: F.U.M.A.S.	34.392,04	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>34.392,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>64.033.061/0010-29 - CARITAS DIOCESANA DE CAMPO LIMPO - CDCI</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/2522	U.E.: F.U.M.A.S.	379.205,44	379.205,44	379.205,44
2022/2523	U.E.: F.U.M.A.S.	9.202,65	9.202,65	9.202,65
2022/82	U.E.: F.U.M.A.S.	1.958,33	1.958,33	1.958,33
2022/83	U.E.: F.U.M.A.S.	18.269,75	18.269,75	18.269,75
2022/84	U.E.: F.U.M.A.S.	409.291,67	409.291,67	409.291,67
2022/85	U.E.: F.U.M.A.S.	36.282,57	36.282,57	36.282,57
2022/86	U.E.: F.U.M.A.S.	1.323,89	1.323,89	1.323,89
<b>TOTAL</b>		<b>855.534,30</b>	<b>855.534,30</b>	<b>855.534,30</b>
<b>51.251.767/0001-24 - CASA DA CRIANCA IZILDINHA</b>				
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/78 INFANTIL	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO	360.000,00	175.200,00	175.200,00
<b>TOTAL</b>		<b>360.000,00</b>	<b>175.200,00</b>	<b>175.200,00</b>
<b>07.606.902/0001-15 - CENTRO DE RECUPERACAO CONQUISTA</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/8720	U.E.: F.U.M.A.S.	295.708,33	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>295.708,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>07.474.316/0001-64 - CENTRO DIA PARA IDOSOS-CASA DO VOVO</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/1296	U.E.: F.U.M.A.S.	5.040,00	5.040,00	5.040,00
2022/1572	U.E.: F.U.M.A.S.	11.760,00	11.760,00	11.760,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2022/4604	U.E.: F.U.M.A.S.	23.520,00	8.400,00	8.400,00
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/4605	U.E.: F.U.M.A.S.	5.880,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>46.200,00</b>	<b>25.200,00</b>	<b>25.200,00</b>
<b>25.457.946/0003-74 - COMUNIDADE MISSIONARIA DE VILLAREGIA</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2022/1542	U.E.: F.U.M.A.S.	50.400,00	50.400,00	50.400,00
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2022/3350	U.E.: F.U.M.A.C.A.	70.000,00	28.000,00	28.000,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2022/4610	U.E.: F.U.M.A.S.	70.560,00	25.200,00	25.200,00
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/4611	U.E.: F.U.M.A.S.	17.640,00	0,00	0,00
<b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>				
2022/6925	U.E.: F.U.M.A.S.	18.896,69	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>227.496,69</b>	<b>103.600,00</b>	<b>103.600,00</b>
<b>62.917.281/0001-07 - INSTITUICAO BENEFICENTE CASA DA</b>				
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/79 INFANTIL	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO	756.000,00	361.800,00	361.800,00
<b>TOTAL</b>		<b>756.000,00</b>	<b>361.800,00</b>	<b>361.800,00</b>
<b>05.057.822/0001-22 - INSTITUTO VIS FOUNDATION BRASIL</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>93 - Recursos Próprios de Fundos Especiais</b>				
2022/1290	U.E.: F.U.M.A.C.A.	676.431,45	526.113,35	526.113,35
<b>TOTAL</b>		<b>676.431,45</b>	<b>526.113,35</b>	<b>526.113,35</b>
<b>60.958.972/0001-15 - LAR BATISTA DE CRIANCAS</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/5731	U.E.: F.U.M.A.S.	226.440,88	129.561,86	129.561,86
2022/5732	U.E.: F.U.M.A.S.	11.172,81	3.144,24	3.144,24
<b>95 - Recursos Federais</b>				
2022/5733	U.E.: F.U.M.A.S.	666,02	0,00	0,00
<b>5 - Recursos Federais</b>				
2022/5734	U.E.: F.U.M.A.S.	149.333,98	0,00	0,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2022/5735	U.E.: F.U.M.A.S.	1.500,00	0,00	0,00
2022/7537	U.E.: F.U.M.A.S.	102.894,43	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>492.008,12</b>	<b>132.706,10</b>	<b>132.706,10</b>
<b>51.443.927/0001-37 - MOVIMENTO COMUN.DE ASSIS.E PRO.</b>				
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/80 INFANTIL	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO	612.000,00	310.200,00	310.200,00
<b>TOTAL</b>		<b>612.000,00</b>	<b>310.200,00</b>	<b>310.200,00</b>
<b>61.004.149/0019-62 - SOC.INST.E BENEF.CENTRO DE CONVIVENCIA</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/1543	U.E.: F.U.M.A.S.	28.000,00	28.000,00	28.000,00
2022/4647	U.E.: F.U.M.A.S.	9.800,00	0,00	0,00



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2022/4648	U.E.: F.U.M.A.S.	39.200,00	14.000,00	14.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>77.000,00</b>	<b>42.000,00</b>	<b>42.000,00</b>
<b>61.004.149/0022-68 - SOCIEDADE DE INSTRUCAO E BENEFICENCIA</b>				
<b>8 - Assistência Social</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/1541	U.E.: F.U.M.A.S.	33.600,00	33.600,00	33.600,00
2022/4645	U.E.: F.U.M.A.S.	11.760,00	0,00	0,00
<b>2 - Recursos Estaduais</b>				
2022/4646	U.E.: F.U.M.A.S.	47.040,00	16.800,00	16.800,00
<b>12 - Educação</b>				
<b>1 - Recursos Próprios</b>				
2022/81 INFANTIL	U.E.: DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO	921.600,00	536.100,00	536.100,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.014.000,00</b>	<b>586.500,00</b>	<b>586.500,00</b>
<b>TOTAL DE REPASSES</b>		<b>6.681.015,99</b>	<b>3.763.153,75</b>	<b>3.763.153,75</b>



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

### 06. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

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	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES	59.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUXÍLIOS	0,00	21.699,35	0,00	13.670,78	0,00	13.670,78	0,00
APLICAÇÕES DIRETAS	52.032.825,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	34.725.295,28	0,00	8.075.041,99	0,00	8.075.041,99	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	0,00	5.413.925,33	0,00	3.846.496,04	0,00	3.831.696,04	0,00
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>52.091.825,33</b>	<b>40.248.919,96</b>	<b>77,26</b>	<b>12.023.208,81</b>	<b>23,08</b>		<b>23,05</b>

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	558.005.479,31
<b>PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL</b>	<b>2,15 %</b>

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesas liquidada com investimento representou **23,08%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **2,15%** da Receita Corrente Líquida do Município.

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>27.492.426,31</b>	<b>13.491.467,67</b>	<b>-11.591,70</b>	<b>40.972.302,28</b>	<b>32,89</b>
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.368.497,60	274.721,81	-428,60	3.642.790,81	7,52
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	5.329.241,85	10.181.156,71	-2.000,92	15.508.397,64	65,63
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	7.970.133,04	65.253,30	-7.769,51	8.027.616,83	0,71
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.477.996,19	1.804.400,75	-606,58	3.281.790,36	54,96
123110500	VEÍCULOS	8.751.573,47	1.143.733,00	0,00	9.895.306,47	11,55
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	594.984,16	22.202,10	-786,09	616.400,17	3,47
<b>123200000</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>288.310.444,57</b>	<b>13.712.123,06</b>	<b>-287.408,12</b>	<b>301.735.159,51</b>	<b>4,44</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	199.186.858,05	13.712.123,06	-287.408,12	212.611.572,99	6,31
123210700	INSTALAÇÕES (P)	279.787,12	0,00	0,00	279.787,12	0,00
<b>123800000</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-2.060.970,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.060.970,32</b>	<b>0,00</b>
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-2.060.970,32	0,00	0,00	-2.060.970,32	0,00
<b>123000000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>313.741.900,56</b>	<b>27.203.590,73</b>	<b>-298.999,82</b>	<b>340.646.491,47</b>	<b>7,89</b>

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **7,89%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.



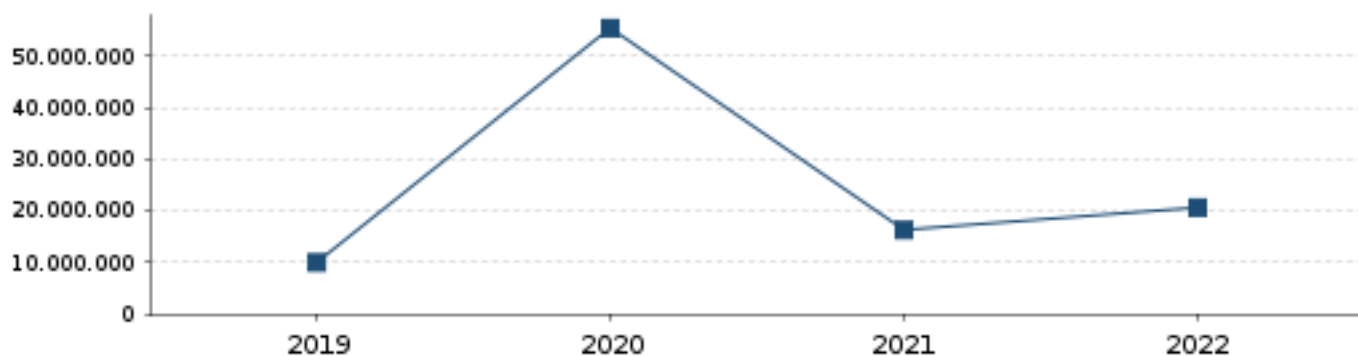
# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

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
2019	9.947.800,58
2020	55.496.695,10
2021	16.289.695,28
2022	20.611.215,10

**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 Municipal de Itapeçerica da Serra

Departamento de Controle Interno

## 07. Avaliação das 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.

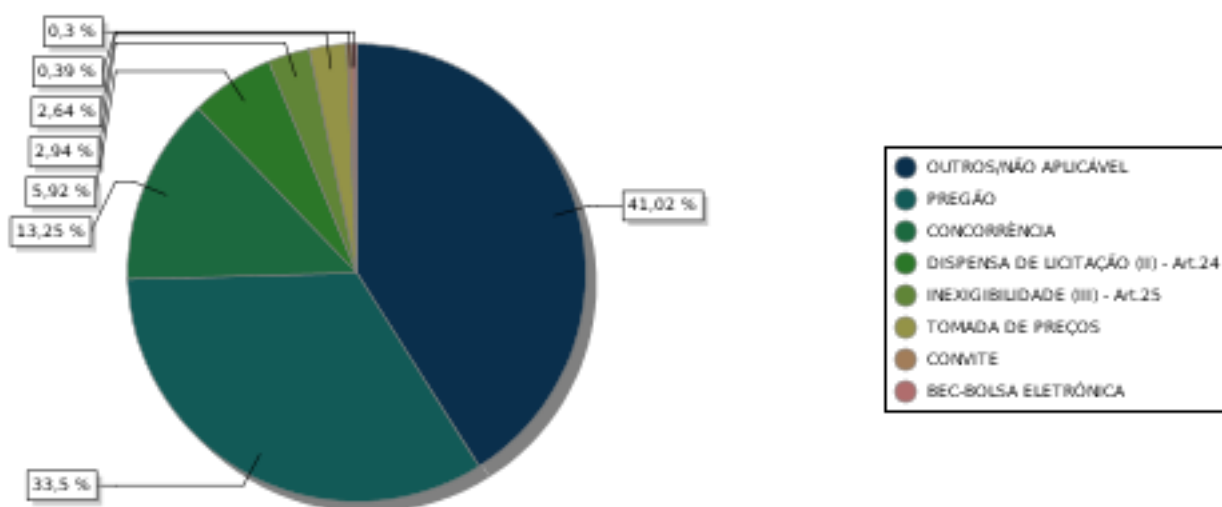
DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO		
MODALIDADE	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	137.197.386,19	41,02
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	112.033.986,69	33,50
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	44.339.721,17	13,25
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	19.828.886,04	5,92
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	9.833.533,52	2,94
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	8.836.574,62	2,64
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	1.335.422,59	0,39
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	1.020.850,68	0,30
<b>TOTAL</b>	<b>334.426.361,50</b>	

TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	334.426.361,50
	<b>29.662.419,56</b>
	<b>8,86 %</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou **8,86%** da despesa total contratada.

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







# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

Departamento de Controle Interno

## 08. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

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	19.827.820,98	0,00	8.320.173,29	0,00	7.905.292,23	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>19.827.820,98</b>	<b>0,00</b>	<b>8.320.173,29</b>	<b>0,00</b>	<b>7.905.292,23</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>						<b>558.005.479,31</b>	
<b>PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL</b>						<b>1,49</b>	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **0,00%**, **0,00%** e **0,00%** da despesa autorizada para o exercício.

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

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	349.694,77	2.916.180,72	-862.705,93	2.403.169,56
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	189.878,48	3.180.160,93	-1.444.734,78	1.925.304,63
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	260.681,69	892.544,76	-923.380,87	229.845,58
AUTOPEÇAS (P)	262.224,01	2.242.796,91	-1.707.280,10	797.740,82
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	659,56	19.093,14	-19.085,42	667,28
MATERIAIS GRÁFICOS (P)	61.176,07	24.973,88	-25.603,78	60.546,17
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	1.479.831,08	20.957.275,41	-20.481.082,75	1.956.023,74
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	0,00	4.400,00	-4.400,00	0,00
OUTROS - ALMOXARIFADO (P)	0,00	34.195,28	-34.195,28	0,00
ESTOQUES PARA DOAÇÃO E/OU PERMUTA (P)	0,00	2.284.774,10	0,00	2.284.774,10
<b>TOTAL</b>	<b>2.604.145,66</b>	<b>32.556.395,13</b>	<b>-25.502.468,91</b>	<b>9.658.071,88</b>

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 32.556.395,13**, as saídas representaram **R\$ 25.502.468,91** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 9.658.071,88**.



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

### 09. Despesas com Adiantamento

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	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO</b>	<b>128.300,00</b>	<b>78.000,00</b>	<b>30.776,42</b>	<b>19.523,58</b>

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício em análise, pendentes de prestação de contas.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)					
NOME	EMPENHO	INSCRIÇÃO	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
<b>GABINETE E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>32.000,00</b>	
REGINA APARECIDA SILVA DOS SANTOS	2022/3359	413.684.048-98	24/03/2022	500,00	ATRASO 99dias
REGINA APARECIDA SILVA DOS SANTOS	2022/3360	413.684.048-98	24/03/2022	7.500,00	ATRASO 99dias
REGINA APARECIDA SILVA DOS SANTOS	2022/4512	413.684.048-98	05/05/2022	1.000,00	ATRASO 57dias
REGINA APARECIDA SILVA DOS SANTOS	2022/4513	413.684.048-98	05/05/2022	15.000,00	ATRASO 57dias
REGINA APARECIDA SILVA DOS SANTOS	2022/5864	413.684.048-98	29/06/2022	500,00	ATRASO 2dias
REGINA APARECIDA SILVA DOS SANTOS	2022/5865	413.684.048-98	29/06/2022	7.500,00	ATRASO 2dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>3.000,00</b>	
ANDREZA MARIA DE SOUZA	2022/3353	337.597.898-70	24/03/2022	2.400,00	ATRASO 99dias
ANDREZA MARIA DE SOUZA	2022/3354	337.597.898-70	24/03/2022	600,00	ATRASO 99dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>600,00</b>	
DEBORA GONCALVES PASTRO	2022/4276	102.405.408-08	02/05/2022	600,00	ATRASO 60dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>2.000,00</b>	
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA ALVES	2022/4277	206.019.838-07	02/05/2022	1.000,00	ATRASO 60dias
ROSEMEIRE CAMILA DA SILVA ALVES	2022/4278	206.019.838-07	02/05/2022	1.000,00	ATRASO 60dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>2.000,00</b>	
REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU	2022/4624	135.155.858-77	11/05/2022	2.000,00	ATRASO 51dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>4.000,00</b>	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA MANDU	2022/4625	126.262.968-30	11/05/2022	1.000,00	ATRASO 51dias
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA MANDU	2022/4626	126.262.968-30	11/05/2022	3.000,00	ATRASO 51dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>1.200,00</b>	
HOSANA BRITO DOS SANTOS CINTRA	2022/4627	248.034.348-08	11/05/2022	1.200,00	ATRASO 51dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>20.000,00</b>	
SOLANGE CRISTINA CASSUCHI	2022/4629	159.290.638-93	11/05/2022	20.000,00	ATRASO 51dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>4.000,00</b>	
INGRID LAIS OLIVEIRA RODRIGUES	2022/5510	435.648.768-04	25/05/2022	2.000,00	ATRASO 37dias
INGRID LAIS OLIVEIRA RODRIGUES	2022/5511	435.648.768-04	25/05/2022	2.000,00	ATRASO 37dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>2.000,00</b>	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA MANDU	2022/5746	126.262.968-30	10/06/2022	1.500,00	ATRASO 21dias
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA MANDU	2022/5747	126.262.968-30	10/06/2022	500,00	ATRASO 21dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>2.000,00</b>	
REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU	2022/5866	135.155.858-77	29/06/2022	1.000,00	ATRASO 2dias



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

<b>RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)</b>					
<b>NOME</b>	<b>EMPENHO</b>	<b>INSCRIÇÃO</b>	<b>CONCESSÃO</b>	<b>VALOR</b>	<b>SITUAÇÃO</b>
REGINA CELIA DE OLIVEIRA MANDU	2022/5867	135.155.858-77	29/06/2022	1.000,00	ATRASO 2dias
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>3.200,00</b>	
INGRID LAIS OLIVEIRA RODRIGUES	2022/6167	435.648.768-04	08/07/2022	1.000,00	NO PRAZO
INGRID LAIS OLIVEIRA RODRIGUES	2022/6168	435.648.768-04	08/07/2022	1.000,00	NO PRAZO
HOSANA BRITO DOS SANTOS CINTRA	2022/6169	248.034.348-08	08/07/2022	600,00	NO PRAZO
CRISTIANE RICARDO DE SOUZA	2022/6170	284.578.918-12	08/07/2022	600,00	NO PRAZO
<b>SECRETARIA E DEPENDÊNCIAS</b>				<b>2.000,00</b>	
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA MANDU	2022/6300	126.262.968-30	14/07/2022	1.500,00	NO PRAZO
MARIA NATALINA DE OLIVEIRA MANDU	2022/6301	126.262.968-30	14/07/2022	500,00	NO PRAZO
<b>TOTAL</b>				<b>78.000,00</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.



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

### 010. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

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

PRESTAÇÃO DE CONTAS					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	12/2021	12/01/22	10/01/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11/2021	14/01/22	16/12/21	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11/2021	14/01/22	16/12/21	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	11/2021	26/01/22	17/01/22	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	12/2021	31/01/22	27/01/22	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	12/2021	31/01/22	27/01/22	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	12/2021	31/01/22	27/01/22	Sim	Sim
SISCAA	12/2021	31/01/22	13/01/22	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12/2021	01/02/22	01/02/22	Sim	Sim
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2022	01/02/22	10/01/22	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	12/2021	01/02/22	27/01/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	12/2021	01/02/22	09/02/22	Sim	Não
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	12/2021	01/02/22	09/02/22	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	12/2021	01/02/22	25/01/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	12/2021	01/02/22	25/01/22	Sim	Sim
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2022	01/02/22	10/01/22	Sim	Sim
PPA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2022	01/02/22	10/01/22	Sim	Sim
PPA-LEI-INICIAL	1/2022	07/02/22	10/01/22	Sim	Sim
LOA-LEI-INICIAL	1/2022	07/02/22	10/01/22	Sim	Sim
PLAN-LDO-INICIAL	1/2022	07/02/22	07/02/22	Sim	Sim
PLAN-LOA-INICIAL	1/2022	07/02/22	07/02/22	Sim	Sim
PLAN-PPA-INICIAL	1/2022	07/02/22	07/02/22	Sim	Sim
LDO-LEI-INICIAL	1/2022	07/02/22	10/01/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	1/2022	10/02/22	07/02/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2021	16/02/22	07/02/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2021	16/02/22	07/02/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2021	03/03/22	21/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE	1/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL	1/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS	1/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	12/2021	03/03/22	22/02/22	Sim	Sim
PUBL. RGF - EXECUTIVO	12/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	12/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	12/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	12/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	12/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	12/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	12/2021	03/03/22	09/02/22	Sim	Sim



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
RELATÓRIO DE ATIVIDADES	12/2021	07/03/22	10/02/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	2/2022	10/03/22	08/03/22	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	12/2021	15/03/22	11/03/22	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	12/2021	15/03/22	10/03/22	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	12/2021	15/03/22	09/03/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	1/2022	18/03/22	16/03/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	1/2022	18/03/22	16/03/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	1/2022	24/03/22	22/03/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2/2022	30/03/22	28/03/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2/2022	30/03/22	28/03/22	Sim	Sim
PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS	1/2021	31/03/22	15/03/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	2/2022	31/03/22	29/03/22	Sim	Sim
CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS	12/2021	31/03/22	17/03/22	Sim	Sim
DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS	12/2021	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	12/2021	31/03/22	15/03/22	Sim	Sim
I-AMB	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
I-CIDADE	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
I-EDUC	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
I-FISCAL	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
I-GOV TI	12/2021	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
I-PLANEJAMENTO	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
I-SAÚDE	12/2021	31/03/22	18/03/22	Sim	Sim
IEG-PREV	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
MAPA DE PRECATÓRIOS	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA	12/2021	31/03/22	25/03/22	Sim	Sim
QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO	12/2021	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E	12/2021	31/03/22	25/03/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	3/2022	11/04/22	11/04/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	2/2022	11/04/22	07/04/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3/2022	20/04/22	20/04/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3/2022	20/04/22	20/04/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	3/2022	02/05/22	27/04/22	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	3/2022	02/05/22	28/04/22	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	3/2022	02/05/22	31/05/22	Sim	Não
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	4/2022	10/05/22	09/05/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4/2022	23/05/22	18/05/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4/2022	23/05/22	18/05/22	Sim	Sim



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

## Departamento de Controle Interno

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
PLAN-LDO-ATUALIZADA	4/2022	31/05/22	19/05/22	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	4/2022	31/05/22	19/05/22	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	4/2022	31/05/22	19/05/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. RGF - EXECUTIVO	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	4/2022	31/05/22	27/05/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	4/2022	02/06/22	24/05/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	5/2022	10/06/22	10/06/22	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	4/2022	15/06/22	20/06/22	Sim	Não
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	4/2022	15/06/22	20/06/22	Sim	Não
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	4/2022	15/06/22	31/05/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	5/2022	20/06/22	27/05/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	5/2022	20/06/22	27/05/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	5/2022	30/06/22	23/06/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	6/2022	11/07/22	06/07/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	6/2022	20/07/22	24/08/22	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	6/2022	20/07/22	24/08/22	Sim	Não

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **93,52%**, o envio intempestivo foi na ordem de **6,48%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.



# Prefeitura Municipal de Itapeçerica da Serra

Departamento de Controle Interno

---

## 011. Conclusão

Mediante análise efetuado pelo Departamento de Controle Interno neste 2º Quadrimestre de 2022 com dados importado pelo Sistema da **Prescon Informática Assessoria Ltda do sistema Audesp do TCESP**, não foi detectado ocorrências relevantes que meçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, este será encaminhado ao Excelentíssimo Senhor Prefeito para ciência e considerações que achar necessário, bem como sua análise.

## 012. Recomendação do DCI

Necessário trabalho em gestão conjunta com Gabinete do Prefeito e Técnicos para alinhar tarefas entre as políticas publica, a burocrática e a gestão.

Atenciosamente.

Itapeçerica da Serra, 18 de outubro de 2022.