



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

# RELATÓRIO DE AUDITORIA 3º. TRIMESTRE 2019



CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

OUTUBRO  
2019



## SUMÁRIO

I -	INTRODUÇÃO	3
II -	DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	3
	II.1 - Da Receita Realizada no trimestre	4
	II.2 - Da Despesa Autorizada, Realizada, Empenhada, Liquidada e Paga.	5
III -	DA GESTÃO FINANCEIRA	6
	III. 1 - Caixa e Equivalentes de Caixa	6
	III. 1.1 - Caixa	6
	III. 1.2 - Bancos	6
	III. 2 - Dos Restos a Pagar e Consignações	6
IV -	IV - DA GESTÃO PATRIMONIAL	7
	IV. 1 - Almojarifado	7
	IV. 2 - Bens Móveis e Imóveis	7
V -	DA GESTÃO OPERACIONAL	7
	V. 1 - Licitações e Contratos Administrativos	7
	V. 2 - Processos de Pagamento	15
	V. 3 - Das Despesas com treinamento de servidores	15
	V. 4 - Das Despesas com Diárias e Passagens Aéreas.	16
	V. 5 - Das Despesas com Transporte.	16
VI -	DA GESTÃO DE PESSOAL	17
	VI.1 - Dos Gastos com Subsídios	17
	VI.2 - Do Quadro de Pessoal	17
	VI.3 - Dos Afastamentos Funcionais	18
	VI.3.1- Aposentadorias	18
	VI.4 - Das Despesas com Pessoal	18
VII -	DO TRABALHO LEGISLATIVO	19
VIII -	OUTRAS CONSIDERAÇÕES	21
IX -	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES	22



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

## I – INTRODUÇÃO

A Coordenadoria de Controle Interno da Câmara Municipal de Aracaju, de conformidade com a programação de trabalho estabelecida para o exercício financeiro de 2019 e, atenta ao que determina a Resolução TC – 206/2001 em seu Art. 2º, inciso IV, Parágrafo Único, Item I, oriunda do Egrégio Tribunal de Contas do Estado, realizou auditoria orçamentária, financeira, contábil, patrimonial e operacional nesta Unidade Legislativa, referente ao 3º trimestre do exercício financeiro de 2019, gestão do Vereador JOSENITO VITALE DE JESUS, cujos resultados estão a seguir apresentados.

## II – DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento da Câmara Municipal de Aracaju para o presente exercício financeiro, em destaque na Lei Orçamentária do Município, foi dimensionado no montante de R\$ 55.520.000,00 (cinquenta e cinco milhões e quinhentos e vinte mil reais), nos termos da Lei Municipal n.º 5.149, de 20 de dezembro de 2018. Os recursos são destinados à cobertura das despesas do Legislativo, de acordo com a distribuição especificada no Quadro de Detalhamento da Despesa aprovado pela Mesa Diretora do Poder Legislativo, através do Ato n.º 14/2018, de 27 de dezembro de 2018, sancionado que foi pela referida Lei Municipal, de conformidade com o anexo que faz parte integrante deste Ato e contempla as seguintes categorias de despesas:

Pessoal e Encargos	R\$	36.706.400,00
Outras Despesas Correntes	R\$	18.143.600,00
Despesas de Capital	R\$	670.000,00
Total	R\$	55.520.000,00



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU**

**II. 1 – Da Receita Realizada no Trimestre**

A Receita Realizada pela Câmara Municipal de Aracaju no 3º trimestre do exercício corrente foi da ordem de R\$ 13.812.044,97 (treze milhões, oitocentos e doze mil, quarenta e quatro reais e noventa e sete centavos), recebidos conforme discriminação abaixo:

<b>MÊS</b>	<b>Valor R\$ (R\$ 1,00)</b>
JULHO	R\$ 4.604.014,99
AGOSTO	R\$ 4.604.014,99
SETEMBRO	R\$ 4.604.014,99
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 13.812.044,97</b>



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

II.2 – DA DESPESA AUTORIZADA, REALIZADA, LIQUIDADADA E PAGA (RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA)

DESPESAS	FIXADA		EMPENHADA No Período	LIQUIDADADO		PAGO		SALDO A PAGAR
	Inicial	Atualizada		No Período	No Período	No Período	No Período	
DESPESAS CORRENTES	54.850.000,00	54.850.000,00	1.870.412,57	12.545.146,34	12.518.036,77	13.449.179,50		
Pessoal e Encargos Sociais	36.706.400,00	35.486.200,00	293.406,22	7.850.736,05	7.826.949,36	9.243.792,31		
Outras Desp. Correntes	18.143.600,00	19.363.800,00	1.577.006,35	4.694.410,29	4.691.087,41	4.205.387,19		
DESPESAS DE CAPITAL	670.000,00	670.000,00	211.836,89	154.868,70	146.918,70	72.666,89		
Investimentos	670.000,00	670.000,00	211.836,89	154.868,70	146.918,70	72.666,89		
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SOMA	55.520.000,00	55.520.000,00	2.082.249,46	12.700.015,04	12.664.955,47	13.521.846,39		
SUPERAVIT								
TOTAL	55.520.000,00	55.520.000,00	2.082.249,46	12.700.015,04	12.664.955,47	13.521.846,39		

Fonte: Balancete e QDD.

2



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

**III – DA GESTÃO FINANCEIRA**

III.1 – Caixa e Equivalentes de Caixa.

III. 1.1 - Caixa

A Câmara Municipal de Aracaju, no período mencionado não movimentou a Conta Caixa, conseqüentemente, não se registrou qualquer anormalidade com relação a esse item.

III. 1. 2 – Bancos

Examinado o Livro Contas Correntes, observou-se que o mesmo encontra-se atualizado em seus registros, refletindo um saldo bancário disponível na data de 30 de setembro de 2019 da ordem de R\$ 6.095.998,79 (seis milhões, noventa e cinco mil, novecentos e noventa e oito reais setenta e nove centavos), diligentemente indicado no Balancete Financeiro da Câmara Municipal do último mês do período em exame (Setembro/2019) e no respectivo Demonstrativo Analítico da Conta Bancos, estando, ainda, em perfeita harmonia com os dados (lançamentos) consignados nos competentes extratos bancários.

III. 2 – Dos Restos a Pagar e Consignações

ORIGEM	VALOR R\$
<b>CONSIGNAÇÕES (Valores retidos das folhas de pagamento)</b>	
Consignações	1.734.393,12
Restos a Pagar	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.734.393,12</b>

Fonte: Balancete Setembro/2019.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

#### IV – DA GESTÃO PATRIMONIAL

##### IV. 1 – Almoxarifado

Conforme análise in loco por esta Coordenadoria, o Almoxarifado da Câmara Municipal atende a contento às suas necessidades operacionais. O Almoxarifado é totalmente informatizado e os valores são controlados a cada dia, particularmente quando do registro de "Entradas e Saídas" de materiais estocados.

Ao final do 3º trimestre do exercício corrente, os estoques do almoxarifado apresentaram um valor total de R\$ 87.826,06 (oitenta e sete mil, oitocentos e vinte e seis reais e seis centavos), de acordo com as informações contidas no Termo de Conferência do Almoxarifado apresentado no último Balancete Financeiro do período examinado, concernente ao mês de setembro/2019.

##### IV. 2 – Bens Móveis e Imóveis

O Setor de Patrimônio da Câmara Municipal de Aracaju realiza, eficientemente, o seu trabalho de controle metódico dos bens patrimoniais deste Poder Legislativo, encontrando-se todos os bens móveis devidamente identificados e emplaquetados, conforme determinam a Lei Federal nº 4.320/64 e a resolução TC – nº 160/92 do egrégio Tribunal de Contas do Estado. O Poder Legislativo Municipal não detém a propriedade de nenhum bem imóvel.

#### V – DA GESTÃO OPERACIONAL

##### V. 1 – Licitações e Contratos Administrativos

No decorrer do trimestre em referência, constatamos a realização de Procedimentos Licitatórios devidamente formalizados: 06(seis) Pregões Eletrônicos, 03 (três) Atas de Registro de Preços, 06 (seis) Inexigibilidades, 01 (uma) Dispensa de Licitação. Foram firmados 16 (dezesesseis) Contratos, 2 (dois) Termos Aditivos aos Contratos e 01(um) concurso de poesia, oriundos dos processos licitatórios acima citados, realizados no exercício.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

TIPO: PREGÃO PRESENCIAL

Nº PREGÃO	Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBJETO	VALOR R\$	PRAZO	DATA INÍCIO	DATA FINAL
			SEM MOVIMENTO				

TIPO: PREGÃO ELETRÔNICO

Nº PREGÃO	Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBJETO	VALOR R\$	PRAZO	DATA INÍCIO	DATA FINAL
002/2019	15/2019	Oi Move! S.A.	Contratação de Empresa Especializada para Prestação de Serviços de conexão à rede mundial de computadores(internet).	111.779,88	12 meses	16/07/2019	15/07/2020
003/2019	24/2019	Agis Comercial Eireli-Me	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de matérias e equipamentos.	7.029,96	Término da Garantia dos Equipamentos	17/09/2019	Término da Garantia dos Equipamentos
	25/2019	TC Comercio Eireli-Me		2.236,00		17/09/2019	
	22/2019	B&M Tec.Com e Serviços		2.334,00		17/09/2019	
	26/2019	José Avila Pimentel Filho - ME		1.753,20		17/09/2019	
004/2019	27/2019	4KSEG Soluções Tecnologia	Contratação de Empresa Especializada para prestação de serviços de Locação com manutenção e reposição de peças danificadas de 02(duas) centrais telefônicas tipo IPBX.	999,60	12 meses	17/09/2019	03/07/2020
	28/2019	Itaca Eireli		522,89		17/09/2019	
	23/2019	SEGINFO - Com e Serv. Empresariais Eireli-Me		1.908,90		17/09/2019	
	14/2019	BF Tecnologia Ltda-Me		22.644,00		04/07/2019	





ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

005/2019	MC Tech Soluções em TI José Avila Pimentel		Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de computadores, notebook, tablete e caneta para tablete.	269.940,00	12 meses	17/07/2019	16/07/2020
006/2019	SAIRAF Com.de Alimentos Ltda LH Ind.e Com. Eirell José Avila Pimentel Filho - ME Livraria e Papeteria Pratica Ltda-ME	16/2019 17/2019 18/2019 19/2016	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de materiais de consumo para atender as necessidades da Câmara Municipal.	8.981,00 4.586,80 8.981,00 144,00	4 meses e 10 dias	13/08/2019 13/08/2019 13/08/2019 13/08/2019	31/12/2019 31/12/2019 31/12/2019 31/12/2019
007/2019	MED Serv Ltda-ME		Contratação de empresa especializada para fornecimento parcelado de arranjos, coroas para funerais e buquês de flores a serem utilizados em eventos do Poder Legislativo	20.206,40	12 meses	03/09/2019	02/09/2020

TIPO: ATA DE REGISTRO DE PREÇO

Nº PROCESSO	Nº PREGÃO	CONTRATADO	OBJETO	PRAZO	DATA INÍCIO	DATA FINAL
099/0883/2019	002/2019	Oi Móvel S.A	Term por objeto a Contratação de Empresa Especializada para a Prestação de Serviços de conexão à rede mundial de computadores (Internet), conforme especificações técnicas constantes do Anexo do Edital.	12 meses	16/07/2019	15/07/2020
099/0996/2019	005/2019	MC Tech Soluções em TI Ltda-ME	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de computadores (com monitor, teclado e mouse), notebook, tablete e caneta para tablete, para manter o bom funcionamento dos trabalhos legislativos e administrativos realizados pelos funcionários da Câmara Municipal de Aracaju.	12 Meses	17/07/2019	16/07/2020
099/1279/2019	007/2019	MED Serv Ltda - ME	Contratação de empresa especializada para fornecimento parcelado de arranjos, coroas para funerais e buquês de flores a serem utilizados em eventos do Poder Legislativo	12 meses	03/09/2019	02/09/2020



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

TIPO: DISPENSA DE LICITAÇÃO

Nº ORDEM	EMPRESA	OBJETO	Nº DO CONTRATO	V. GLOBAL R\$	DATA INICIAL	DATA DE FINAL
003/2019	Capa Serv. Tec. Especializados Eireli.	Contratação de empresa especializada para serv de avaliação técnica das instalações (03 prédios), verificando as irregularidades que necessitem de reparos, confecção de laudo técnico e planilha orçamentária.	029/2019	26.747,74	19/09/2019	19/10/2019

TIPO: CONCORRÊNCIA PÚBLICA

Nº CONCORRÊNCIA PÚBLICA	Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBJETO	VALOR R\$	PRAZO	DATA INÍCIO	DATA FINAL
			SEM MOVIMENTO				

TIPO: CONTRATOS

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBJETO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
14/2019	BF TECNOLOGIA LTDA-ME	Contratação de Empresa Especializada para prestação de serviços de locação com manutenção e reposição de peças danificadas de 02(duas) centrais telefônicas tipo IPBX nova de primeiro uso, para as unidades administrativas da Câmara Municipal de Aracaju	Pregão Eletrônico nº 004/2019	22.644,00	12 meses	04/07/2019	03/07/2020
15/2019	Oi Movei S.A.	Contratação de Empresa Especializada para a Prestação de Serviços de conexão à rede mundial de computadores (Internet), conforme especificações técnicas constantes do Anexo do Edital.	Pregão Eletrônico nº 002/2019	111.779,88	12 meses	16/07/2019	15/07/2020
16/2019	SAIRAF Com. de Alimentos Ltda	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de materiais de consumo para atender as necessidades da Câmara Municipal	Pregão Eletrônico nº 006/2019	6.981,00	4 meses e 10 dias	13/08/2019	31/12/2019
17/2019	LH Ind e Com. Eireli	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de materiais de consumo para atender as necessidades da Câmara Municipal	Pregão Eletrônico nº 006/2019	4.586,90	4 meses e 10 dias	13/08/2019	31/12/2019
18/2019	José Avila Pimentel Filho-Me	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de materiais de consumo para atender as necessidades da Câmara Municipal	Pregão Eletrônico nº 006/2019	6.981,00	4 meses e 10 dias	13/08/2019	31/12/2019



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

19/2019	Livraria e Papeleria Pratica Ltda-Me	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de materiais de consumo para atender as necessidades da Câmara Municipal.	Pregão Eletrônico nº 006/2019	144,00	4 meses e 10 dias	13/08/2019	31/12/2019
20/2019	Prof.Roberio Barboza da Silva	Contratação de professor para Ministrar Curso de "A arte de-4 Relacionar-se", na escola Municipal Professora Neuzice Barreto de Lima	Inexigibilidade nº 14/2019	2.000,00	20(vinte) horas/aula	12/08/2019	16/05/2019
21/2019	Prof Marco Antonio Jorge	Contratação de professor para Ministrar Curso de "Economia do Setor Público e Regulação" na Escola do Legislativo Municipal Professora Neuzice Barreto de Lima	Inexigibilidade nº 18/2019	3.000,000	20(vinte) horas/aula	16/09/2019	20/09/2019
22/2019	B & M Tecnologia Com. e Serviços	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de matérias e equipamentos	Pregão Eletrônico nº 003/2019	2.334,00	Término da Garantia dos Equipamentos	17/09/2019	Término da Garantia dos Equipamentos
23/2019	SEGINFO-Com e Serv. Empresariais Eireli-Me	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de matérias e equipamentos	Pregão Eletrônico nº 003/2019	1.908,90	Término da Garantia dos Equipamentos	17/09/2019	Término da Garantia dos Equipamentos
24/2019	AGIS Comercial Eireli - Me	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de matérias e equipamentos	Pregão Eletrônico nº 003/2019	7.029,96	Término da Garantia dos Equipamentos	17/09/2019	Término da Garantia dos Equipamentos
25/2019	TC Comercio Eireli-Me	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de matérias e equipamentos	Pregão Eletrônico nº 003/2019	2.236,00	Término da Garantia dos Equipamentos	17/09/2019	Término da Garantia dos Equipamentos
26/2019	José Avila Pimentel Filho - ME	Contratação de Empresa Especializada para fornecimento de matérias e equipamentos	Pregão Eletrônico nº 003/2019	1.753,20	Término da Garantia dos Equipamentos	17/09/2019	Término da Garantia dos Equipamentos
27/2019	4KSEG Soluções Soluções Tec Eireli	Contratação de empresa Especializada para fornecimento de materiais e equipamentos.	Pregão Eletrônico nº 003/2019	999,60	Término da Garantia dos Equipamentos	17/09/2019	Término da Garantia dos Equipamentos
28/2019	Itaca Eireli	Contratação de empresa Especializada para fornecimento de materiais e equipamentos	Pregão Eletrônico nº 003/2019	522,89	Término da Garantia dos Equipamentos	17/09/2019	Término da Garantia dos Equipamentos
29/2019	Capa Serv.Tec.Especializados Eireli	Contratação de empresa especializada para serv de avaliação técnica das instalações (03 prédios), verificando as irregularidades que necessitem de reparos, confecção de laudo técnico e planilha orçamentaria.	Dispensa de Licitação nº 03/2019	26.747,74	30 dias	19/09/2019	19/10/2019



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

TIPO: ADITIVOS/CONTRATOS

ITEM	CONTRATO N°	EMPRESA	OBJETO	ADITIVO N°	DATA	TIPO (PRAZO X QUANT.)	(DIAS/MÉS)	VALOR R\$
1	14/2017	Galeria Farol Ltda	Terceiro Termo Aditivo, que tem como finalidade aditar a Cláusula Segunda - Da vigência do Contrato nº 014/2017	3º	01/08/2019	-	12 meses	3º Termo Aditivo - Conforme o art. 57, II da Lei nº 8.666/93, o prazo estabelecido na Cláusula Segunda do contrato original, fica prorrogado por mais 12(doze) meses que começa a fluir a partir de 01 de agosto do corrente ano, com término em 31 de julho de 2020.
2	06/2016	3Tecnos Comercial Ltda-Me	Contratação de Empresa especializada para prestação de serviços de locação de sistema integrado de Gestão Pública.	4º	01/09/2019	-	12 meses	Nos Termos do art.57, II da Lei 8.666/93, com alterações posteriores, o prazo estabelecido na Cláusula Quarta - Da Vigência do Contrato nº 06/2016, fica acrescido em seu tempo original em 12(doze) meses, que começará a fluir a partir de 01 de setembro do corrente ano, com término em 31 de agosto de 2020.

2.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

TIPO: INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO

PROCESSO INEXIGIBILIDADE Nº	EMPRESA	OBJETO	V. GLOBAL	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
13/2019	Associação Brasileira de Servidores de Câmara Municipais - ABRASCAM	Inscrição dos servidores da Câmara Municipal de Aracaju, senhores(as): Celia Marcia De Oliveira Fernandes, Carlos Roberto Bomfim, Angela Maria Santos Sobral, Cato Rafael Santos Lima, Marcos Santana Silva E Isabela Cardoso Dos Santos Bento para participarem do "XXXIV CONGRESSO BRASILEIRO DE SERVIDORES"	3.600,00	23/07/2019	27/07/2019
14/2019	Robério Barbosa da Silva	Contratação de professor para Ministrar Curso de "A Arte de Relacionar-se", na Escola do Legislativo Municipal Professora Neuzice Barreto de Lima, nos dias 12 a 16 de agosto de 2019.	2.000,00	12/08/2019	16/08/2019
15/2019	ESAFI – Escola de Administração e Treinamento	Inscrição das servidoras da Câmara Municipal de Aracaju, senhores(as): AGNES LOUIZE DE SANTANA FERREIRA e EVELLYN CHRISTYNE RIBEIRO ALVES para participarem do "Os 70(setenta) Acórdãos mais relevantes profereidos pelo Tribunal de Contas da União (TCU) em 2017 e 2018, relacionadas Área de Licitações e Contratos Administrativos"	5.580,00	19/08/2019	21/08/2019
16/2019	LEMAIS CONSULTORIA E PROJETOS LTDA	Inscrição dos servidores da Câmara Municipal de Aracaju, senhores(as): Marcio Vinicius Mendonça Melo E Sandro Eduardo Rocha Correia para participarem do 26º ENCONTRO DE GESTÃO MUNICIPAL PARA AGENTES PÚBLICOS em Marcelândia	1.380,00	26/08/2019	30/08/2019
17/2019	Banco do Brasil	Termo de Acordo de Cooperação Técnica com o Banco do Brasil S.A, tendo o objetivo de utilizar o sistema eletrônico disponibilizado por este, denominado Licitações-e, para realizar por meio da internet, processos licitatórios para compras e serviços comuns.	3.690,75	30/08/2019	29/07/2020
18/2019	Marco Antonio Jorge	Contratação de professor para Ministrar Curso de "Economia do Setor Público e Regulação", na Escola do Legislativo Municipal Professora Neuzice Barreto de Lima.	3.000,00	16/09/2019	20/09/2019

*R.*



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

TIPO: CONCURSO

ITEM	CONCURSO Nº	DECRETO LEGISLATIVO Nº	OBJETO
1	01/2019	41/2013	Concurso de Poesia Governador Marcela Déda tem como objetivo incentivar a criatividade literária, o hábito de leitura e escrita, promover novos talentos literários, valorizar a arte poética, proporcionar um espaço de expressão poética

*R.*

## V.2 – Processos de Pagamento

No período em referência, todos os processos de pagamento tramitados obedeceram aos padrões de regularidade, estando formalizados dentro das normas contábeis estabelecidas na Lei Federal nº 4.320/64.

## V.3 – Das Despesas com Treinamento de Servidores

A Câmara Municipal de Aracaju, através do Fundo Especial da Câmara Municipal de Aracaju, dentro do processo continuado de capacitação, treinamento e atualização de seu pessoal, seguido pela atual administração, vem apoiando as ações desenvolvidas pelos seus servidores, Vereadores e Assessores, voltadas para aquisição de novos conhecimentos, através da participação em eventos diversos de interesse da Administração Pública. Ademais, a atual gestão também vem propiciando condições para uma constante modernização no âmbito das atividades legislativa, juntamente com a valorização dada aos recursos humanos alocados no Legislativo Municipal, através da Escola do Legislativo Professora Neuzice Barreto de Lima.

Conforme demonstra o quadro abaixo, as despesas empenhadas com capacitação de vereadores, servidores e assessores no decorrer do 3º trimestre do presente exercício financeiro, foram na ordem de:

Cod. 33.90.39.19

JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	Total
3.600,00	6.960,00	0,00	10.560,00

Cod. 33.90.36.06

JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	Total
0,00	2.000,00	3.000,00	5.000,00

(2)

#### V.4 – Das Despesas com Diárias e Passagens Aéreas

No período referente aos meses de julho, agosto e setembro do corrente, ocorreram gastos com despesas de Passagens Aéreas e Diárias.

Cod. 33.90.14.00 / 33.90.33.00.

MESES	DIÁRIAS	PASSAGENS AÉREAS	TOTAL
JULHO	9.800,00	0,00	9.800,00
AGOSTO	7.500,00	3.120,04	10.620,04
SETEMBRO	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.300,00</b>	<b>3.120,04</b>	<b>20.420,04</b>

Fonte: Balancete Mensal

#### V.5 - Das Despesas com Transporte

Verificamos que os veículos anteriormente locados continuam à disposição da Câmara, suprimindo de forma eficiente a demanda imposta pelo crescimento das atividades do Legislativo Municipal, no atendimento das suas necessidades logísticas de transporte. Verificamos também, que o único veículo pertencente ao acervo de transporte da Câmara, é uma Moto CG-150 FAN.

Os gastos com combustíveis no transcorrer do período de julho a setembro/2019, estão abaixo representados:

Cod. 33.90.30.01

JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	Total
33.293,13	32.668,02	38.708,62	104.669,77

Fonte: DAF

Reiteramos a recomendação através de Comunicação Interna nº 13/2019 de 25/07/2019 encaminhada ao Secretário Executivo, providências no sentido de promover a atualização dos bens incorporados ao Patrimônio, com informações de vida útil e apuração do valor real, bem como a formação de equipe técnica especializada para regulamentar os critérios para depreciação do patrimônio cadastrado no ativo imobilizado. Recomendamos também que após o levantamento, em caso identificado a necessidade, que seja providenciado o leilão dos bens móveis inservíveis, através de leiloeiro oficial ou servidor designado pela Administração, procedido de justificativa, na forma da legislação vigente, inclusive o bem acima citado.



## VI – DA GESTÃO DE PESSOAL

### VI. 1 – Dos Gastos com Subsídios

Única forma de remuneração dos edis, no período, os subsídios dos Vereadores do Poder Legislativo Municipal atingiram o total geral de R\$ 1.709.488,26 (Um milhão, setecentos e nove mil, quatrocentos e oitenta e oito reais, vinte e seis centavos), de conformidade com a seguinte evidenciação:

MESES	VALOR	ENCARGOS PATRONAIS	TOTAL
JULHO	465.296,16	102.365,16	567.661,32
AGOSTO	461.131,72	101.448,98	562.580,70
SETEMBRO	474.792,00	104.454,24	579.246,24
<b>TOTAL</b>	<b>1.401.219,88</b>	<b>308.268,38</b>	<b>1.709.488,26</b>

Fonte: DAF

### VI. 2 - Do Quadro de Pessoal

O quadro de pessoal da Câmara Municipal de Aracaju, ao final do 3º trimestre do presente exercício financeiro, totalizou 749 (setecentos e quarenta e nove) servidores, conforme detalhamento apresentado abaixo:

Descrição	Julho	Agosto	Setembro
Funcionários Ativos	37	37	37
Vereadores	23	24	24
Suplentes de Vereador	2	1	1
Ass. Vereadores	202	200	199
Estagiários	58	52	47
Comissionados da Mesa Diretora	372	376	377
TV Câmara	36	35	36
Escola do Legislativo	07	07	07
Requisitado	21	21	21
<b>Total</b>	<b>758</b>	<b>753</b>	<b>749</b>

Fonte: Setor de Pessoal

**Nota 1:** Através do Decreto Legislativo nº 55/2019 de 20/08/2019, foi concedida licença médica pelo período de 16 de agosto à 18 de novembro de 2019 ao Vereador José Evando Franca.

**Nota 2:** Através do Decreto Legislativo nº 10/2019 de 19/03/2019, foi concedida licença ao Vereador Antônio Bittencourt Júnior, para assumir a Secretaria Municipal da Família e Assistência Social de Aracaju, com ônus para o município, assumindo o suplente Camilo Feitosa Daniel e através do Decreto Legislativo nº 17/2019 de 23/04/2019.

**Nota 3:** Ressaltamos que o vereador Aleksandro da Conceição – Palhaço Soneca abdicou da remuneração do mês de julho/2019, conforme Ofício nº. 30/2019, de 02/07/2019.

VI. 3 – Dos Afastamentos Funcionais

VI.3.1 - APOSENTADORIAS

No decorrer do 3º trimestre, foi aposentado 01 (um) servidor, conforme abaixo discriminado:

NOME	DATA
FERNANDO PEREIRA DE SOUZA	30.09.2019

VI. 4 – Das Despesas com Pessoal

No decorrer do trimestre em análise, a Despesa Total com Pessoal da Câmara Municipal de Aracaju atingiu R\$ 6.254.691,14 (seis milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil, seiscentos e noventa e um reais e quatorze centavos), segundo indicação a seguir:

Cod. 31.90.11.00

<u>MESES</u>	<u>VALOR R\$ 1,00</u>
JULHO	2.064.503,29
AGOSTO	2.083.208,43
SETEMBRO	2.106.979,42
<b>TOTAL</b>	<b>6.254.691,14</b>

Considerando o volume das transferências financeiras efetivamente realizadas em favor deste Poder Legislativo, que alcançou no trimestre julho a setembro de 2019, o total de R\$ 13.812.044,97 (treze milhões, oitocentos e doze mil, quarenta e quatro reais, noventa e sete centavos). Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art.29-A, § 1º da Constituição Federal (70% da Receita da Câmara), que equivale a R\$ 9.668.431,48 (nove milhões, seiscentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e trinta um reais e quarenta e oito centavos), tem-se que a Câmara Municipal de Aracaju utilizou, no 3º trimestre, apenas, 45,28%, dessas transferências auferidas, para cobertura da sua folha de pagamento.

A evidência demonstra que o Legislativo Municipal obedece ao disposto no artº 9º, § 1º da Resolução TC n.º 202/2001, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado, a seguir transcrito: "artº 9º § 1º - A Câmara Municipal não gastará mais de 70% (setenta por cento) da receita com folha de pagamento incluído o gasto com subsídios dos seus vereadores", consoante com o que determina o art. 29-A da Constituição Federal.



## VII - DO TRABALHO LEGISLATIVO

A seguir, são elencadas as principais atividades legislativas, desenvolvidas no período em foco:

### MÊS DE JULHO/2019

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	REJEITADAS	RETIRADAS
Indicações	-	-	-	-
Moções	-	-	-	-
Projetos de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Projetos de Resolução	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	-	-	-	-
Projetos de Lei	-	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	-	-	-	-
Requerimentos	-	-	-	-
Substitutivo à Projeto de Lei	-	-	-	-
Veto Total ao Projeto de Lei	-	-	-	-

Fonte: Setor de Anais

PROPOSITURAS	ARQUIVADAS	REJEITADAS	MANTIDAS
Indicações	-	-	-
Moções	-	-	-
Projeto Lei Complementar	-	-	-
Projeto de Resolução	-	-	-
Requerimentos	-	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-

Fonte: Setor de Anais.

### MÊS DE AGOSTO/2019

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	REJEITADAS	RETIRADAS
Indicações	-	519	-	-
Moções	4	-	-	-
Projetos de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Projetos de Resolução	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	15	-	-	-
Projetos de Lei	14	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	-	-	-	-
Requerimentos	25	-	-	-
Substitutivo à Projeto de Lei	-	-	-	-
Veto Total ao Projeto de Lei	-	-	1	-

Fonte: Setor de Anais



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

PROPOSITURAS	ARQUIVADAS	REJEITADAS	MANTIDAS
Indicações	68	-	-
Moções	-	-	-
Projeto Lei Complementar	-	-	-
Projeto de Resolução	-	-	-
Requerimentos	1	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-
Veto Total ao Projeto de Lei	-	-	1
Veto Parcial ao Projeto de Lei	-	-	1

Fonte: Setor de Anais.

**MÊS DE SETEMBRO/2019**

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	REJEITADAS	RETIRADAS
Indicações	-	546	-	-
Moções	4	-	-	-
Projetos de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Projetos de Resolução	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	16	-	-	-
Projetos de Lei	16	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	-	-	-	-
Requerimentos	10	14	1	1
Substitutivo à Projeto de Lei	-	-	-	-
Substitutivo ao Projeto de Resolução	1	-	-	-
Recurso	7	-	-	1

Fonte: Setor de Anais

PROPOSITURA	ARQUIVADAS	REJEITADAS	MANTIDAS
Indicações	30	-	-
Moções	-	-	-
Projeto Lei Complementar	-	-	-
Projeto de Resolução	-	-	-
Requerimentos	1	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-
Veto Total ao Projeto de Lei	-	-	3

Fonte: Setor de Anais.

## VIII - OUTRAS CONSIDERAÇÕES

Na presente Legislatura a Câmara de Vereadores de Aracaju constituída por 24 (vinte e quatro) vereadores, respeitando os dispositivos legais e normativos, elegeu para presidente da Casa, na gestão 2019/2020, o Vereador Josenito Vitale de Jesus.

Através da Lei nº 4.449, de 23/10/2013, foi instituído o FUNDECAM - Fundo Especial da Câmara Municipal de Aracaju, que foi implementado ao longo de 2014, com o objetivo de servir como suporte na viabilização de novos projetos de expansão, modernização e aperfeiçoamento das atividades legislativas.

A disponibilidade financeira do FUNDECAM, em 28.06.2019 foi da ordem de R\$ 94.924,44 (noventa e quatro mil, novecentos e vinte e quatro reais, quarenta e quatro centavos). Ao longo do terceiro trimestre de 2019, a receita de repasse foi de R\$ 55.483,90 (cinquenta e cinco mil, quatrocentos e oitenta e três reais e noventa centavos) e rendimentos de aplicações financeiras no valor de R\$ 1.421,68 (hum mil, quatrocentos e vinte e um reais, sessenta e oito centavos), totalizando uma receita no período de R\$ 56.905,58 (cinquenta e seis mil, novecentos e cinco reais, cinquenta e oito centavos). Não houve despesa no período de julho a setembro de 2019, resultando um saldo em 30.09.2019 de R\$ 151.830,02 (cento e cinquenta e um mil, oitocentos e trinta reais e dois centavos).



## IX – CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES

Ao longo do trabalho de inspeção desenvolvido pela Coordenadoria de Controle Interno, junto ao poder Legislativo Municipal, foi possível evidenciar que esta Casa Legislativa continua sendo administrada com racionalidade, tanto no que se refere a Execução Orçamentária e Financeira, quanto a área Patrimonial e Operacional. As ações gerenciais exercidas ao longo do 3º trimestre de 2019 seguiram os procedimentos normativos, atendendo as exigências legais, que incorporam os princípios da Administração Pública.

Para que a gestão possa continuar alcançando níveis elevados de eficiência, ao longo do presente exercício financeiro, recomendamos, atenção especial no sistema de acompanhamento de execução dos contratos. Recomendamos ainda que o processo de contratação de fornecedores de produtos e/ou serviços, seja efetuado de forma planejada, em respeito ao Princípio da Economicidade, evitando a ocorrência de custos adicionais para a Câmara Municipal, no desempenho das suas atividades legislativas.

Aracaju, 23 de outubro de 2019.



**JOSEANE DE SOUSA AGUIAR**  
Coordenadora de Controle Interno