

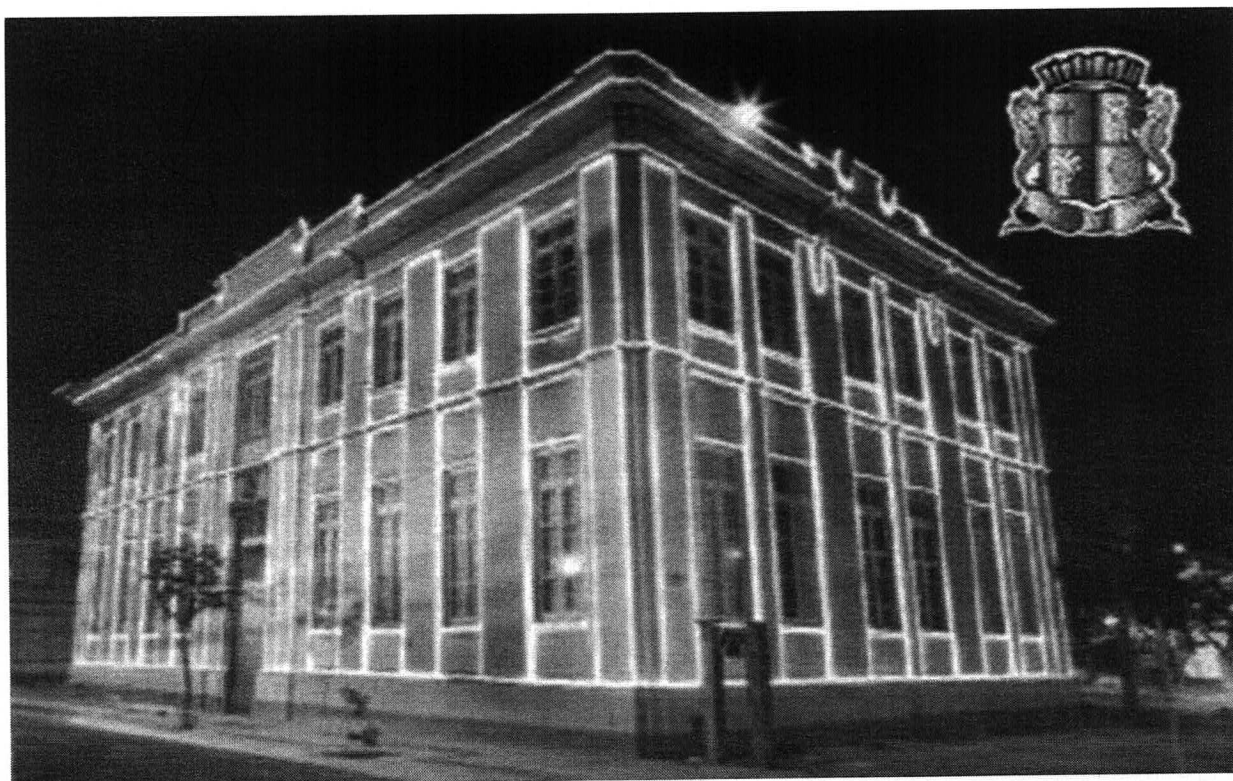


ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

# RELATÓRIO DE AUDITORIA

## 3º. TRIMESTRE

### 2021



CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Outubro  
2021



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

**SUMÁRIO**

<b>I –</b>	<b>INTRODUÇÃO</b>	<b>3</b>
<b>II –</b>	<b>DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>3</b>
	II.1 – Da Receita Realizada no trimestre	<b>4</b>
	II.2 – Da Despesa Autorizada, Realizada, Empenhada, Liquidada e Paga.	<b>5</b>
<b>III -</b>	<b>DA GESTÃO FINANCEIRA</b>	<b>6</b>
	III. 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa	<b>6</b>
	III. 1.1 – Caixa	<b>6</b>
	III. 1.2 - Bancos	<b>6</b>
	III. 2 – Dos Restos a Pagar e Consignações	<b>6</b>
<b>IV –</b>	<b>IV – DA GESTÃO PATRIMONIAL</b>	<b>7</b>
	IV. 1 – Almoxarifado	<b>7</b>
	IV. 2 – Bens Móveis e Imóveis	<b>7</b>
<b>V –</b>	<b>DA GESTÃO OPERACIONAL</b>	<b>9</b>
	V. 1 – Licitações e Contratos Administrativos	<b>9</b>
	V. 2 – Processos de Pagamento	<b>21</b>
	V. 3 – Das Despesas com treinamento de servidores	<b>21</b>
	V. 4 – Das Despesas com Diárias e Passagens Aéreas.	<b>21</b>
	V. 5 – Das Despesas com Transporte.	<b>21</b>
<b>VI –</b>	<b>DA GESTÃO DE PESSOAL</b>	<b>22</b>
	VI.1 – Dos Gastos com Subsídios	<b>22</b>
	VI.2 – Do Quadro de Pessoal	<b>23</b>
	VI.3 – Dos Afastamentos Funcionais	<b>23</b>
	VI.4 – Das Despesas com Pessoal	<b>23</b>
<b>VII –</b>	<b>DO TRABALHO LEGISLATIVO</b>	<b>24</b>
<b>VIII –</b>	<b>OUTRAS CONSIDERAÇÕES</b>	<b>27</b>
<b>IX –</b>	<b>CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES</b>	<b>28</b>



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

## 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 2021 e, atenta ao que determina a Resolução TC – 206/2001 em seu Artº 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 2021, 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\$ 67.200.000,00 (sessenta e sete milhões e duzentos mil reais)**, nos termos da Lei Municipal nº 5.363, de 23 de dezembro de 2020. 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 nº 29/2020, de 28 de dezembro de 2020, 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:

**Poder: 1 – Poder Legislativo**  
**Órgão: 01 – Câmara Municipal de Aracaju**  
**UO: 01101 – Câmara Municipal de Aracaju**

Pessoal e Encargos	R\$ 40.540.000,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 20.540.000,00
Despesas de Capital	R\$ 920.000,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 62.000.000,00</b>



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Poder: 1 – Poder Legislativo  
Órgão: 01 – Câmara Municipal de Aracaju  
UO: 01101 – Câmara Municipal de Aracaju – FUNDECAM

Pessoal e Encargos	R\$ 2.850.000,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 250.000,00
Despesas de Capital	R\$ 2.100.000,00
Total	R\$ 5.200.000,00

**II. 1 – Da Receita e da Transferência Financeira Realizada no Trimestre**

A Receita Realizada pela Câmara Municipal de Aracaju no 3º trimestre do exercício corrente foi da ordem de **R\$ 59.932,40 (cinquenta e nove mil, novecentos e trinta e dois reais e quarenta centavos)**. A Transferência Financeira recebida no 3º trimestre do exercício corrente foi de **R\$ 14.849.424,30 (quatorze milhões, oitocentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e trinta centavos)**, recebidos conforme discriminação abaixo:

RECEITA REALIZADA	
MÊS	VALOR R\$ 1,00
JULHO	R\$ 16.637,62
AGOSTO	R\$ 20.240,36
SETEMBRO	R\$ 23.054,42
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 59.932,40</b>

TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA RECEBIDA	
MÊS	VALOR R\$ 1,00
JULHO	R\$ 4.949.808,10
AGOSTO	R\$ 4.949.808,10
SETEMBRO	R\$ 4.949.808,10
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 14.849.424,30</b>

A Receita Realizada pelo FUNDECAM – Fundo Especial da Câmara Municipal de Aracaju no 3º trimestre do exercício corrente foi da ordem de **R\$ 34.988,26 (trinta e quatro mil, novecentos e oitenta e oito reais e vinte e seis centavos)**.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

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

DESPESAS	FIXADA		EMPENHADA No Período	LIQUIDADO No Período	PAGO No Período	SALDO A PAGAR
	Inicial	Atualizada				
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>64.180.000,00</b>	<b>64.180.000,00</b>	<b>2.070.101,13</b>	<b>14.950.781,03</b>	<b>14.969.328,78</b>	<b>17.363.218,05</b>
Pessoal e Encargos Sociais	43.380.000,00	43.380.000,00	659.469,51	10.651.112,47	10.641.363,94	11.950.963,35
Outras Desp. Correntes	20.800.000,00	20.800.000,00	1.410.631,62	4.299.668,56	4.327.964,84	5.412.254,70
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>3.020.000,00</b>	<b>3.020.000,00</b>	<b>11.430,00</b>	<b>196.028,50</b>	<b>182.457,25</b>	<b>33.133,61</b>
Investimentos	3.020.000,00	3.020.000,00	11.430,00	196.028,50	182.457,25	33.133,61
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>
<b>SOMA</b>	<b>67.200.000,00</b>	<b>67.200.000,00</b>	<b>2.081.531,13</b>	<b>15.146.809,53</b>	<b>15.151.786,03</b>	<b>17.396.351,66</b>
<b>SUPERÁVIT</b>	<b>67.200.000,00</b>	<b>67.200.000,00</b>	<b>2.081.531,13</b>	<b>15.146.809,53</b>	<b>15.151.786,03</b>	<b>17.396.351,66</b>
<b>TOTAL</b>	<b>67.200.000,00</b>	<b>67.200.000,00</b>	<b>2.081.531,13</b>	<b>15.146.809,53</b>	<b>15.151.786,03</b>	<b>17.396.351,66</b>

Fonte: Balancete e QDD.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

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 2021 da ordem de **R\$ 9.547.264,00 (nove milhões, quinhentos e quarenta e sete mil, duzentos e sessenta e quatro reais)**, diligentemente indicados no Balancete Financeiro da Câmara Municipal do último mês do período em exame (setembro/2021) e no respectivo Demonstrativo Analítico da Conta Bancos; no entanto, em função de valores conciliados que resulta numa diferença de **R\$ 9.199,69 (nove mil, cento e noventa e nove reais e sessenta e nove centavos)** um saldo nos extratos bancários de **R\$ 9.538.064,31 (nove milhões quinhentos e trinta e oito mil e sessenta e quatro reais e trinta e um centavos)**, 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	496.227,42
<b>TOTAL</b>	<b>496.227,42</b>

Fonte: Balancete setembro/2021.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

ORIGEM	VALOR R\$
<b>RESTOS A PAGAR</b>	
Processados	0,00
Não Processados	1.419.018,28
Pagos no Período	9.144,00
Cancelados	0,00
<b>Saldo a Pagar no Período</b>	<b>1.409.874,28</b>

#### IV – DA GESTÃO PATRIMONIAL

##### IV. 1 – Almoxarifado

Conforme análise *in loco* feita 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\$ 112.311,28 (cento e doze mil, trezentos e onze reais e vinte e oito 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 2021.

##### 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.

Cabe ressaltar que o balancete referente à competência 01/2021, consta nota explicativa, pois nos relatórios patrimoniais não foram evidenciadas as informações referentes à depreciação de bens móveis, tendo em vista



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO**

inconsistências apresentadas nos relatórios emitidos pelo sistema de patrimônio, os quais apresentaram divergências de valores e quantitativos dos saldos dos bens, na competência dezembro/2020 para janeiro/2021, sendo que até o fechamento deste relatório não foi apresentada a solução do problema com os devidos e corretos lançamentos atualizados. O departamento de Contabilidade da Câmara fez constar na Nota Explicativa que “os demonstrativos patrimoniais apresentam saldos patrimoniais do exercício atual igual ao saldo do exercício anterior e serão ajustados no encerramento do exercício quando da apuração dos resultados”.

Esta Coordenadoria de Controle Interno orienta que os setores competentes possam o quanto antes empreender esforços para que as divergências encontradas sejam sanadas antes do encerramento do exercício, inclusive consultando os técnicos da Casa Legislativa, em tudo quanto for necessário. Utilizando-se inclusive da Comissão de Patrimônio existente para dar subsídio nas conferências que se fizerem necessárias, bem como na produção de relatórios.

Ressalte-se por oportuno que esta Coordenadoria encaminhou à Diretoria Financeira uma comunicação interna com a manifestação e orientação acima descrita, em 29/07/2021, a qual foi respondida em 16/09/2021, por meio da Comunicação Interna nº 002, assinada por Max Santos Guimarães, informando que: “a inconsistência mencionada ainda consta no sistema. Já foi pedida a regularização para a empresa COMPUSA, ressaltando que essa divergência pode ter sido ocasionada pelo período da depreciação, em muitos itens apresenta o acréscimo dos períodos posteriores ao solicitado pelo filtro do relatório. Saliento que existem outras divergências encontradas que já foram solicitadas à empresa para regularização. E-mails enviados dia 09, 14 e 15/09/2021. Estamos aguardando a devida regularização para sanar o problema mencionado na Comunicação Interna nº 00/2021”.





**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO**

Ainda assim, esta Coordenadoria solicitou à Comissão de Patrimônio a solução para o problema identificado, a fim de que na Contabilidade reflitam os dados do Patrimônio.

**V – DA GESTÃO OPERACIONAL**

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

No decorrer do trimestre em referência, constatamos a realização de Procedimentos Licitatórios devidamente formalizados, realizados ou homologados no exercício:

- 05 (cinco) pregões eletrônicos;
- 03 (três) contratos;
- 08 (oito) termos aditivos;
- 01 (uma) inexigibilidade;
- 01 (um) termo de rerratificação;
- 01 (uma) ata de licitação.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

JULHO/2021

TIPO: PREGÃO ELETRÔNICO

TIPO: PREGÃO ELETRÔNICO		OBJETO		OBSERVAÇÃO	
Nº PREGÃO	HOMOLOGADO	EMPRESA			
014/2021	-	-			Contratação de empresa especializada para Prestação de serviços de locação de veículo tipo motocicleta, com condutor devidamente habilitado, de acordo com as especificações descritas, destinados a atender as necessidades da CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU/SE, de acordo com especificações contidas no Edital e seus anexos.
					DATA DE ABERTURA DA SESSÃO: 22/07/2021 às 10:00h (horário de Brasília)

TIPO: PREGÃO PRESENCIAL

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOUVE PREGÃO PRESENCIAL NESSE MÊS					

TIPO: TOMADA DE PREÇO

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOUVE TOMADA DE PREÇO NESSE MÊS					

TIPO: CONTRATOS

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL

10

Rua Itabaiana, 174 – Centro – Aracaju/Sergipe - CEP. 49010-010

Fone: (079) 3213.1226



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

NÃO HOUVE CONTRATO NESSE MÊS									
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

TIPO: DISPENSA	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA			
						INICIAL	FINAL		
Nº CONTRATO									
		NÃO HOUVE DISPENSA NESSE MÊS							

TIPO: ADITIVOS CONTRATUAIS

ITEM	CONTRATO Nº	EMPRESA	OBJETO	ADITIVO Nº	DATA	TIPO (PRAZO X QUANT.)	(DIAS/ MÊS)	VALOR GLOBAL R\$
	014/2021	BF TECNOLOGIA LTDA	1.1 O presente Aditivo tem como finalidade aditar a Cláusula Quarta - Da Vigência, do Contrato nº 014/2019, para aditar prazo, inicialmente estabelecidos.	2º	02/07/2021	12MESES	04/07/2021 (começou a fluir) Válido até 03/07/2022	-
	007/2020	BANCO DO BRASIL S.A	CLÁUSULA PRIMEIRA - E prorrogado por 12 (doze) meses o prazo de vigência estipulado na cláusula Oitava do Contrato nº 007/2020, com início em 16 de julho de 2021 e término em 15 de julho de 2022.	1º	16/07/2021	12 MESES	16/07/2022	-
	014/2017	GALERIA FAROL LTDA	1.1. O presente Aditivo tem como finalidade aditar a Cláusula Segunda- Da Vigência, do Contrato nº 014/2017, para acrescer o prazo inicialmente estabelecido.	7º	22/07/2021 (assinatura) início da vigência- 01/08/2021	12 MESES	01/08/2022	-
	003/2021	TYRESOLES DE SERGIPE INDUSTRIA E COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	O presente termo aditivo tem por objeto a alteração da cláusulas CLÁUSULA SEGUNDA - DO VALOR DO CONTRATO, consubstanciado na CLÁUSULA QUARTA - DOS REAJUSTES DE PREÇOS E DO EQUILÍBRIO ECONOMICO-FINANCEIRO, que passam a conter a seguinte redação.	3º	23/07/2021	-	-	Do Valor, passam a ser de R\$ 475.930,19 (quatrocentos e setenta e cinco mil, novecentos e trinta reais e dezoito centavos), para R\$ 427.418,71 (quatrocentos e vinte e sete mil, quatrocentos e dezoito reais e setenta e um centavos).

Rua Itabaiana, 174 - Centro - Aracaju/Sergipe - CEP. 49010-010  
Fone: (079) 3213.1226





ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

TIPO: TERMO DE RERRATIFICAÇÃO

Nº TERMO	CONTRATADO	OBJETO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
1º	014/2021	CLAUSULA TERCEIRA – DO PREÇO O valor global deste contrato é R\$ 105.549,82 (cento e cinco mil, quinhentos e quarenta e nove reais e oitenta e dois centavos), conforme descrito abaixo, e de acordo com o constante da proposta de preço apresentada pela CONTRATADA, entendido este como preço justo e suficiente para a total execução do presente objeto.	ADESAO A ATA DE OUTRA JURISDIÇÃO. ATA 010/2020-CAMAÇARI/BA	R\$ 105.549,82	-	21/07/2021	-

TIPO: ATA DE LICITAÇÃO

PROCESSO Nº	EMPRESA	ATA	OBSERVAÇÃO	VALOR GLOBAL DA ATA	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
			NÃO HOUVE ATA NESSE MÊS			

TIPO: CONVÊNIO

PROCESSO Nº	EMPRESA	CONVÊNIO	OBJETO	V. GLOBAL	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
			NÃO HOUVE CONVÊNIO NESSE MÊS			

Rua Itabaiana, 174 – Centro – Aracaju/Sergipe - CEP. 49010-010  
Fone: (079) 3213.1226



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

AGOSTO/2021

TIPO: PREGÃO ELETRÔNICO

Nº PREGÃO	HOMOLOGADO	EMPRESA	OBJETO	OBSERVAÇÃO
011/2021	12/08/2021	VACIRCA & VALE PRESTACAO DE SERVICOS LTDA	O presente Pregão Eletrônico tem por objeto Contratação de empresa especializada para Prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva, com substituição de peças, quando necessário, em aparelhos de ar condicionado tipo Split, instalados em diversos setores desta Câmara Municipal, de acordo com especificações contidas neste Edital e seus anexos.	
012/2021	13/08/2021	OCEANICA IND E COMERCIO DE CONFECÇÕES E SILK-SCREEN	Registro de Preços para FORNECIMENTO PARCELADO de bandeiras oficiais (e complementos), de acordo com especificações e condições contidas no Edital e seus anexos.	ATA REGISTRO DE PREÇO 006/2021
014/2021	12/08/2021	EXCELENCIA SERVIÇOS DIVERSOS LTDA-ME	O presente Pregão Eletrônico tem por objeto Contratação de empresa especializada para Prestação de serviços de locação de veículo tipo motocicleta, com condutor devidamente habilitado, de acordo com as especificações descritas, destinados a atender as necessidades da CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU/SE, de acordo com especificações contidas neste Edital e seus anexos.	

TIPO: PREGÃO PRESENCIAL

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOUE PREGÃO PRESENCIAL NESSE MÊS					

TIPO: TOMADA DE PREÇO

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOUE TOMADA DE PREÇO NESSE MÊS					



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

TIPO: CONTRATOS

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR GLOBAL R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
016/2021	EXCELENCIA SERVIÇOS DIVERSOS LTDA- ME	O presente Contrato tem por objeto a Contratação de empresa para Contratação de Empresa Especializada Prestação de serviços de manutenção preventiva e corretiva, com substituição de peças, quando necessário, aparelhos de ar condicionado tipo Split, instalados em diversos setores desta Câmara Municipal, de acordo com as especificações constantes do Edital de Pregão Eletrônico n.º 11/2021 e seus anexos, e proposta da Contratada, que passam a fazer parte integrante deste instrumento, de acordo com o art. 55, XI da Lei n.º 8.666/93, independentemente de suas transcrições.	P.E 011/2021	R\$ 9.540,00	12 MESES	12/08/2021	12/08/2022
017/2021	PABLO RAMON LIMA DE BARROS	Este contrato tem por objeto a Contratação de professor para ministrar o curso de líbra básico, a ser realizado, presencialmente, no período de 23 a 27 de agosto do ano em curso, na Escola do Legislativo Municipal Professora Neuzice Barreto de Lima.	INEX : 007/2021	R\$ 2.000,00	23 a 27 de agosto de 2021.	Data da Assinatura: 20/08/2021 Inicio: 23/08/2021	Final da Vigência: 27/08/2021
018/2021	EXCELENCIA SERVIÇOS DIVERSOS LTDA- ME	O presente Contrato tem por objeto a Contratação de empresa para Prestação de Serviços de locação de veículo tipo motocicleta, com condutor devidamente habilitado, de acordo com as especificações descritas para atender as necessidades Câmara Municipal de Aracaju, de acordo com as especificações constantes do Edital de Pregão Eletrônico n.º 14/2021 e seus anexos, e proposta da Contratada, que passam a fazer parte integrante deste instrumento, de acordo com o art. 55, XI da Lei n.º 8.666/93, independentemente de suas transcrições.	P. E 14/2021	R\$ 31.759,92	12 MESES	23/08/2021	23/08/2022

Rua Itabaiana, 174 – Centro – Aracaju/Sergipe - CEP. 49010-010  
Fone: (079) 3213.1226



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

TIPO: DISPENSA

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOUVE DISPENSA NESSE MÊS					

TIPO: ADITIVOS/CONTRATOS

ITEM	CONTRATO Nº	EMPRESA	OBJETO	ADITIVO Nº	DATA	TIPO (PRAZO X QUANT.)	(DIAS/ MÊS)	VALOR GLOBAL R\$
			NÃO HOUVE ADITIVOS NESSE MÊS					

TIPO: INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO

PROCESSO INEXIGIBILIDADE Nº	EMPRESA	CONTRATO	OBJETO	V. GLOBAL	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
007/2021	-	PABLO RAMON LIMA DE BARROS	Contratação de professor para ministrar o curso de líbra básico, a ser realizado, presencialmente, no período de 23 a 27 de agosto do ano em curso, na Escola do Legislativo Municipal Professora Neuzice Barreto de Lima.	R\$ 2.000,00	23/08/2021	27/082021

TIPO: DISPENSA DE VALOR

Nº DV	CONTRATADO	OBJETO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOUVE DISPENSA DE VALOR NESSE MÊS					

TIPO: ATA DE LICITAÇÃO

Rua Itabaiana, 174 – Centro – Aracaju/Sergipe - CEP: 49010-010  
Fone: (079) 3213.1226





ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

PROCESSO Nº	EMPRESA	ATA	OBSERVAÇÃO	VALOR GLOBAL DA ATA	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
P.E 12/2021	OCEANICA IND E COMERCIO DE CONFECÇÕES E SILK-SCREEN	006/2021		R\$ 16.088,60	24/08/2021	24/08/2022

TIPO: CONVÊNIO

PROCESSO Nº	EMPRESA	CONVÊNIO	OBJETO	V. GLOBAL	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
			NÃO HOUVE CONVÊNIO NESSE MÊS			

Rua Itabaiana, 174 – Centro – Aracaju/Sergipe - CEP. 49010-010  
Fone: (079) 3213.1226



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

SETEMBRO/2021

TIPO: PREGÃO ELETRÔNICO

Nº PREGÃO	HOMOLOGADO	EMPRESA	OBJETO	OBSERVAÇÃO
015/2021	15/09/2021	LARAS COMERCIAL EIRELI. AF BRITO MOREIRA. CASA VIVA MOVEIS E DECORAÇÃO LTDA.	Aquisição de materiais de segurança, carteiras de vereadores, matérias para manutenção do carpete e equipamentos de sonoplastia e som, de acordo com as especificações neste termo de referência, destinados a atender as necessidades da CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU/SE, de acordo com especificações e condições contidas no Edital e seus anexos.	LARAS COMERCIAL EIRELI VENCEDORA DOS ITENS ( 2,3 e 6) AF BRITO MOREIRA VENCEDORA DOS ITENS (4,5 e 8) CASA VIVA MOVEIS E DECORAÇÃO LTDA VENCEDORA DO ITEM (7)

TIPO: PREGÃO PRESENCIAL

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOVE PREGÃO PRESENCIAL NESSE MÊS					

TIPO: TOMADA DE PREÇO

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOVE TOMADA DE PREÇO NESSE MÊS					

TIPO: CONTRATOS

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOVE CONTRATOS NESSE MÊS					

18



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

TIPO: DISPENSA

Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBSERVAÇÃO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOUVE DISPENSA NESSE MÊS					

TIPO: ADITIVOS/CONTRATOS

ITEM	CONTRATO Nº	EMPRESA	OBJETO	ADITIVO Nº	DATA	TIPO (PRAZO X QUANT.)	(DIAS/ MÊS)	VALOR GLOBAL R\$
	003/2021	TYRESOLES DE SERGIPE INDUSTRIA E COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	2.1 . Os valores estabelecidos na Clausula Terceira - Do Valor, passam a ser de 423.197,76 (quatrocentos e vinte e três mil, cento e noventa e sete reais e setenta e seis centavos), para R\$ 405.797,39 (quatrocentos e cinco mil, setecentos e noventa e sete reais e trinta e nove centavos), de acordo com demonstrativo: Parágrafo Único: para os acréscimos serão considerados o consumo a partir da data de autorização, por parte da Contratada, do referido reequilíbrio econômico financeiro, conforme demonstrativo, Anexo I deste termo.	4º	13/09/2021	-	-	Do Valor, passam a ser de 423.197,76 (quatrocentos e vinte e três mil, cento e noventa e sete reais e setenta e seis centavos), para R\$ 405.797,39 (quatrocentos e cinco mil, setecentos e noventa e sete reais e trinta e nove centavos)
		TYRESOLES DE SERGIPE INDUSTRIA E COMERCIO E SERVIÇOS LTDA	Os valores estabelecidos na Clausula Terceira - Do Valor, passam a ser de R\$ 405.797,39 (quatrocentos e cinco mil, setecentos e noventa e sete reais e trinta e nove centavos), para R\$ 384.526,10 (trezentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e vinte e seis reais e dez centavos). Parágrafo único: para os acréscimos serão considerados o consumo a partir da data de autorização, por parte da Contratada, do referido reequilíbrio econômico financeiro, conforme demonstrativo, Anexo I deste termo.	5º	27/09/2021	-	-	Do Valor, passam a ser de R\$ 405.797,39 (quatrocentos e cinco mil, setecentos e noventa e sete reais e trinta e nove centavos), para R\$ 384.526,10 (trezentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e vinte e seis reais e dez centavos).

Rua Itabaiana, 174 – Centro – Aracaju/Sergipe - CEP. 49010-010  
Fone: (079) 3213.1226

19



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

TIPO: INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO

PROCESSO INEXIGIBILIDADE Nº	EMPRESA	CONTRATO	OBJETO	V. GLOBAL	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
			NÃO HOUVE INEXIGIBILIDADE NESSE MÊS			

TIPO: DISPENSA DE VALOR

Nº DV	CONTRATADO	OBJETO	MODALIDADE (LICITAÇÃO)	VALOR R\$	PRAZO	DATA	
						INICIAL	FINAL
		NÃO HOUVE DISPENSA NESSE MÊS					

TIPO: ATA DE LICITAÇÃO

PROCESSO Nº	EMPRESA	ATA	OBSERVAÇÃO	VALOR GLOBAL DA ATA	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
			NÃO HOUVE ATA NESSE MÊS			

TIPO: CONVÊNIO

PROCESSO Nº	EMPRESA	CONVÊNIO	OBJETO	V. GLOBAL	DATA INICIAL	DATA DE TÉRMINO
			NÃO HOUVE CONVÊNIO NESSE MÊS			

Rua Itabaiana, 174 – Centro – Aracaju/Sergipe - CEP. 49010-010  
Fone: (079) 3213.1226

  
20



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

## **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 vem propiciando condições para uma constante modernização no âmbito das atividades legislativa, juntamente com a valorização dada aos recursos humanos alocados no Legislativo Municipal.

Neste 3º Trimestre não houve despesas empenhadas com capacitação de vereadores, servidores e assessores.

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

No período examinado ocorreu a despesa com diárias concedidas aos vereadores Ricardo Vasconcelos Silva e Jose Sávio Gois Silva, sendo 04 (quatro) diárias para cada um, no valor unitário de R\$ 500,00 (quinhentos reais), perfazendo um total de R\$ 4.000,00 (quatro mil reais), sem despesas com passagens aéreas.

## **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.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Verificamos também, que o único veículo pertencente ao acervo de transporte da Câmara, é uma Moto CG-150 FAN, sem condições de funcionamento.

Os gastos com combustíveis no transcorrer do período julho a setembro/2021 estão abaixo representados:

Cod. 33.90.30.01

JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	Total
27.231,99	30.345,01	31.634,74	79.211,74

Fonte: DF

As recomendações da Coordenadoria de Controle Interno foram reiteradas para providências no sentido de promover a atualização dos bens incorporados ao Patrimônio, com informações de vida útil e apuração do valor real; no entanto, ficando o Presidente da Comissão de Patrimônio da Câmara Municipal de Aracaju, nomeado por meio da Portaria nº 2660/2021 de 02 de agosto de 2021, responsável por empreender os esforços necessários para a alienação dos bens móveis inservíveis, na forma da legislação vigente.

## 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\$ 1.726.179,17 (um milhão, setecentos e vinte e seis mil, cento e setenta e nove reais e dezessete centavos)**, de conformidade com a seguinte evidenciação:

MESES	VALOR	ENCARGOS PATRONAIS	TOTAL
JULHO	465.300,32	102.366,07	567.666,39
AGOSTO	484.300,32	106.546,07	590.846,39
SETEMBRO	465.300,32	102.366,07	567.666,39
<b>TOTAL</b>	<b>1.414.900,96</b>	<b>311.278,21</b>	<b>1.726.179,17</b>

Fonte: RH/DA



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

## 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 695 (seiscentos e noventa e cinco) servidores, conforme detalhamento apresentado abaixo:

Descrição	Julho	Agosto	Setembro
Funcionários Ativos	33	33	33
Vereadores	24	24	24
Assessores Vereadores	168	170	170
Estagiários	15	12	12
Administração	395	398	399
TV Câmara	21	21	20
Escola do Legislativo	08	08	08
Requisitado RPPS	18	18	18
Requisitado RGPS	11	11	11
<b>Total</b>	<b>693</b>	<b>695</b>	<b>695</b>

Fonte: Setor de Pessoal

## VI. 3 – Dos Afastamentos Funcionais

No decorrer do 3º trimestre, houve o afastamento funcional, para concessão de aposentadoria do senhor José Raimundo Ribeiro Barbosa, em 01/09/2021.

## VI. 4 – Das Despesas com Pessoal

No decorrer do trimestre em análise, a Despesa Total com Pessoal da Câmara Municipal de Aracaju atingiu R\$ 9.829.837,34 (nove milhões, oitocentos e vinte e nove mil, oitocentos trinta e sete reais e trinta e quatro centavos), segundo indicação a seguir:

Cod. 31.90.11.00

MESES	VALOR R\$ 1,00
JULHO	3.244.875,33
AGOSTO	3.308.167,39
SETEMBRO	3.276.794,62
<b>TOTAL</b>	<b>9.829.837,34</b>



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Considerando o volume das transferências financeiras efetivamente realizadas em favor deste Poder Legislativo, que alcançou no trimestre julho a setembro 2021, o total de R\$ 14.849.424,30 (quatorze milhões, oitocentos e quarenta e nove mil, quatrocentos e vinte e quatro reais e trinta 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\$ 10.394.597,01 (dez milhões, trezentos e noventa e quatro mil, quinhentos e noventa e sete reais e um centavo), tem-se que a Câmara Municipal de Aracaju utilizou, no 3º trimestre, apenas, 66,19%, (sessenta e seis, vírgula dezenove por cento).

A evidência demonstra que o Legislativo Municipal obedece ao disposto no artº 9º, § 1º da Resolução TC nº. 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/2021

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	MANTIDAS	RETIRADAS
Indicações	-	140	-	-
Moções	6	-	-	-
Projeto de Emenda à Lei Orgânica	-	-	-	-
Projeto de Resolução	-	-	-	-
Veto parcial a Projeto de Lei	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	-	-	-	1
Projetos de Lei	5	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	1	-	-	-
Requerimentos	4	25	-	1
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-	-

Fonte: Setor de Anais





ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

PROPOSITURA	ARQUIVADAS	PREJUDICADAS
Indicações	-	-
Moções	-	-
Projeto de Lei	-	-
Projeto de Resolução	-	-
Requerimentos	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-

Fonte: Setor de Anais.

Em julho foram realizadas: 05 (cinco) sessões ordinárias virtuais; 06 (seis) sessões extraordinárias virtuais; 01 (uma) sessão especial; 01 (uma) reunião da Comissão de Justiça virtual; 01 (uma) reunião da Comissão de Obras virtual; 02 (duas) reuniões da Comissão de Saúde virtuais; 01 (uma) reunião da Comissão de Finanças virtual; 03 (três) audiências públicas virtuais.

### MÊS DE AGOSTO/2021

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	ADIADA	RETIRADAS
Indicações	-	513	-	-
Moções	34	-	-	-
Projeto de Emenda à Lei Orgânica	-	-	-	-
Veto parcial a Projeto de Lei	-	-	-	-
Projeto de Resolução	1	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	7	-	-	-
Projetos de Lei	2	-	1	-
Projetos de Lei Complementar	-	-	-	-
Requerimentos	2	54	-	2
Projeto de Emenda Lei Orgânica	-	-	-	-

Fonte: Setor de Anais

PROPOSITURA	ARQUIVADAS	REJEITADAS	PREJUDICADAS
Indicações	1	-	2
Moções	-	-	-
Projeto de Lei	-	-	-
Projeto de Resolução	-	-	-
Requerimentos	-	3	2
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-

Fonte: Setor de Anais.

Em agosto foram realizadas: 13 (treze) sessões ordinárias virtuais; 08 (oito) sessões extraordinárias virtuais; 05 (cinco) reuniões da Comissão de Justiça virtuais; 03 (três) reuniões da Comissão de Obras virtuais; 02 (duas) reuniões da Comissão de Educação virtuais; 04 (quatro) reuniões da Comissão de Saúde virtuais.



25



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

**MÊS DE SETEMBRO/2021**

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	MANTIDAS	RETIRADAS
Indicações	-	298	-	1
Moções	21	-	-	-
Projeto de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Projeto de Resolução	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	7	-	-	-
Projetos de Lei	9	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	1	-	-	-
Requerimentos	19	49	-	1
Substitutivo a Projeto de Lei				
Veto Total ao Projeto de Lei	-	-	-	-

Fonte: Setor de Anais

PROPOSITURA	ARQUIVADAS	REJEITADAS	PREJUDICADAS
Indicações	1	-	-
Moções	-	-	-
Projeto de Lei	-	1	-
Projeto de Resolução	-	-	-
Requerimentos	-	1	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-
Veto Parcial ao Projeto de Lei	-	-	-
Veto Total ao Projeto de Lei	-	-	-

Fonte: Setor de Anais

Em setembro foram realizadas 13 (treze) sessões ordinárias virtuais; 07 (sete) sessões extraordinárias virtuais; 03 (três) reuniões virtuais da Comissão de Justiça; 04 (quatro) reuniões virtuais da Comissão de Obras; 01 (uma) reunião virtual da Comissão de Educação; 05 (cinco) reuniões virtuais da Comissão de Saúde; 01 (uma) audiência pública virtual.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

### 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 2021/2022, 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 30 de junho de 2021, foi da ordem de **R\$ 3.649.842,25 (três milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, oitocentos e quarenta e dois reais e vinte e cinco centavos)**. Ao longo do terceiro trimestre de 2021, não houve receita de repasse extraorçamentário, ou seja, o valor do repasse foi de **R\$ 0,00**; rendimentos de aplicações financeiras no valor de **R\$ 34.988,26 (trinta e quatro mil, novecentos e oitenta e oito reais e vinte e seis centavos)**. Houve despesa paga no período de julho a setembro de 2021, num valor de **R\$ 785.796,98 (setecentos e oitenta e cinco mil, setecentos e noventa e seis reais e noventa e oito centavos)**, resultando num saldo em 30/09/2021 de **R\$ 2.899.033,53 (dois milhões, oitocentos e noventa e nove mil, trinta e três reais e cinquenta e três centavos)**.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

## 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 2021 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. Por fim, recomendamos que sejam sandas as pendências apontadas na área de patrimônio e, conseqüentemente da Contabilidade no que couber.

Aracaju/SE, 27 de outubro de 2021.

**Edwelton Gois Silva**  
Coordenador de Controle Interno