



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

# RELATÓRIO DE AUDITORIA IV TRIMESTRE EXERCÍCIO/2015



Aracaju  
DEZEMBRO/2015

## SUMÁRIO

### I – INTRODUÇÃO

### II – DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

II.1 – Da Receita Realizada no trimestre

II.2 – Da Despesa Fixada, Empenhada, Liquidada e Paga.

### III – DA GESTÃO FINANCEIRA

III. 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa

III. 1.1 – Caixa

III. 1.2 - Bancos

III. 2 – Dos Restos a Pagar e Consignações

### IV – DA GESTÃO PATRIMONIAL

IV. 1 – Almoxarifado

IV. 2 – Bens Móveis e Imóveis

### V – DA GESTÃO OPERACIONAL

V. 1 – Licitações e Contratos Administrativos

V. 2 – Processos de Pagamento

V. 3 – Das Despesas com treinamento de servidores

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

V. 5 – Das Despesas com Transporte.

### VI – DA GESTÃO DE PESSOAL

VI.1 – Dos Gastos com Subsídios

VI.2 – Do Quadro de Pessoal

VI.3 – Dos Afastamentos Funcionais

VI.3.1- Aposentadorias

VI.4 – Das Despesas com Pessoal

### VII – DO TRABALHO LEGISLATIVO

### VIII – OUTRAS CONSIDERAÇÕES

## IX – CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES

### 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 2015 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 4º trimestre do exercício financeiro de 2015, gestão do Vereador VINICIUS PORTO MENEZES, 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\$ 43.033.000,00 (quarenta e três milhões e trinta e três mil reais), nos termos da Lei Municipal n.º 4.606, de 22 de dezembro de 2014. 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 07/2014, de 26 de dezembro de 2014, sancionado 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\$ 28.940.000,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 13.913.000,00
Capital	R\$ 180.000,00

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

A Receita Realizada pela Câmara Municipal de Aracaju no 4º trimestre do exercício corrente foi da ordem de R\$ 10.144.371,51 (dez milhões, cento e quarenta e quatro mil, trezentos e setenta e um reais e cinquenta e um centavos), recebidos conforme discriminação abaixo:

<u>MÊS</u>	<u>Valor R\$ (R\$ 1,00)</u>
OUTUBRO	R\$ 3.381.457,17
NOVEMBRO	R\$ 3.381.457,17
DEZEMBRO	R\$ 3.381.457,17
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 10.144.371,51</b>

*Jul*



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

DESPESAS	FIXADA		EMPENHADA No Período	LIQUIDADADO No Período		PAGO No Período	SALDO A PAGAR
	Inicial	Atualizada		No Período	No Período		
DESPESAS CORRENTES	42.853.000,00	42.953.000,00	40.518.526,68	40.495.801,68	40.230.620,61	287.906,07	
Pessoal e Encargos Sociais	28.940.000,00	28.571.756,00	27.095.396,83	27.095.396,83	26.841.099,93	254.296,90	
Outras Desp. Correntes	13.913.000,00	14.381.244,00	13.423.129,85	13.400.404,85	13.389.520,68	33.609,17	
DESPESAS DE CAPITAL	180.000,00	80.000,00	56.350,00	56.350,00	56.350,00	0,00	
Investimentos	180.000,00	80.000,00	56.350,00	56.350,00	56.350,00	0,00	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SOMA	43.033.000,00	43.033.000,00	40.574.876,68	40.552.151,68	40.286.970,61	287.906,07	
SUPERÁVIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	43.033.000,00	43.033.000,00	40.574.876,68	40.552.151,68	40.286.970,61	287.906,07	

Fonte: Balancete e QDD.



### 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

Examinando o Livro Contas Correntes, foi observado que o mesmo encontra-se atualizado em seus registros, refletindo um saldo bancário disponível em data de 30 de dezembro de 2015, da ordem de R\$ 403.101,90 (quatrocentos três mil, cento e um reais e noventa centavos), diligentemente indicado no Balancete Financeiro da Câmara Municipal do último mês do período em exame (dezembro/2015) 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	87.720,32
Restos a Pagar	287.906,07
<b>TOTAL</b>	<b>375.626,39</b>

Fonte: Balancete dezembro/2015.

*For*



## **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 quanto aos registros de “Entradas e Saídas” de materiais.

Ao final do 4º trimestre do exercício corrente, os estoques do almoxarifado apresentaram um valor total de R\$ 59.457,95 (cinquenta e nove mil quatrocentos e cinquenta e sete reais e noventa e cinco 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 dezembro/2015.

### **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: 03 (três) Pregões Presenciais e 06 (seis) Termos Aditivos e/ou Rescisões aos Contratos.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

PREGÃO PRESENCIAL / ATA DE REGISTO DE PREÇO

Nº PREGÃO	Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBJETO	VALOR GLOBAL	PRAZO	DT INÍCIO	DT TÉRMINO	OBS
07/2015	10/2015	SASE - SISTEMA AVANÇADO DE SEGURANÇA ELETRÔNICA LTDA - EPP	Contratação de empresa especializada em Serviço de Segurança Eletrônica - Implantação e locação de Sistema de alarme, monitorado 24 (vinte e quatro) horas para as unidades administrativas da Câmara Municipal de Aracaju, nos seguintes endereços: Prédio 1 - legislativo sito à Praça Olímpio Campos, 74 // Prédio 2 - sito à Rua de Itabaiana, 174 // Prédio 3 - sito à Rua Itabaiana, 164 - Centro, Aracaju/SE.	R\$ 10.000,00	12 meses	09/11/2015	08/11/2016	Valor mensal estimado R\$ 830,00
08/2015 e Ata de Registro de Preço nº 03/2015	11/2015	R & L LOCAÇÕES EMPREENDIMEN TOS E SERVIÇOS LTDA	Contratação emergencial de empresa especializada para locação de veículos, para atender especialmente aos Vereadores da Câmara Municipal de Aracaju, no uso das atribuições parlamentares autorizada pelo TERMO DE AJUSTAMENTO DE GESTÃO, celebrado entre o Tribunal de Contas do Estado de Sergipe e o presidente da Câmara Municipal de Aracaju, Aracaju.	R\$ 2.029.920,00	12 meses	09/11/2015	08/11/2015	Valor mensal estimado de R\$ 169.160,00

Nº PREGÃO	Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBJETO	VALOR GLOBAL	PRAZO	DT INÍCIO	DT TÉRMINO	OBS
09/2015 e Ata de Registro de Preço nº 04/2015	12/2015	REDE DE POSTOS PRESIDENTE LTDA	Contratação de empresa especializada para fornecimento de combustíveis (gasolina comum), em posto de abastecimento próprio, com vistas ao atendimento das necessidades de abastecimento da frota de veículos da Câmara Municipal de Aracaju.	R\$ 37.510,00	12 meses	01/12/2015	31/12/2015	Valor unitário por litro de gasolina comum R\$ 3,41



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

**ADITIVOS E/OU RESCISÕES AOS CONTRATOS**

Nº CONTRATO	EMPRESA	OBJETO	ADITIVO Nº	DATA	TIPO DE ADITAMENTO	TEMPO ADITADO	VALOR
026/2011	TELEVISÃO ATALAIA LTDA	Contratação de empresa para a prestação dos serviços de captação de imagens por câmeras de alta definição, criação e veiculação em televisão aberta (com sinal captado, no mínimo, na capital e região metropolitana), do resumo de sessões plenárias ou quaisquer matérias de interesse da Câmara Municipal de Aracaju (PROGRAMA CÂMARA EM AÇÃO).	3º	01/12/2015	Prazo	12 meses	3º Aditivo Valor mensal. R\$ 44.379,00
12/2013	R & L LOCAÇÕES EMPREENDIMEN TOS E SERVIÇOS LTDA	Locação de veículos para atender às necessidades administrativas da Câmara Municipal de Aracaju.	Rescisão do Contrato	13/11/2015	Rescisão do Contrato	---	---

Nº CONTRATO	EMPRESA	OBJETO	ADITIVO Nº	DATA	TIPO DE ADITAMENTO	TEMPO ADITADO	VALOR
21/2013	PHD - CONSULTORIA TRIBUTÁRIA LTDA	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de auditoria externa independente com escopo fiscal e contábil, no intuito de se proceder à análise de toda a dívida previdenciária e/ou fiscal, gerando a redução, extinção do débito ou até mesmo, a recuperação de créditos fiscais em favor da Câmara Municipal de Aracaju/Se.	2º	01/10/2015	Prazo	12 meses	2º Aditivo, O valor a ser pago pelos serviços prestados será de 19,00%, calculado sobre o benefício auferido pela CMA.
003/2015	RIOMAR COMÉRCIO DE COMBUSTIVEL LTDA	Contratação de empresa especializada para fornecimento de combustíveis (gasolina comum), em posto de abastecimento próprio, com vistas ao atendimento das necessidades de abastecimento da frota de veículos da Câmara Municipal de Aracaju.	2º	04/11/2015	REEQUILÍBIO ECONÔMICO FINANCEIRO	12 meses	2º Aditivo (REEQUILÍBIO) Valor Unitário por litro de gasolina comum R\$ 3.443





ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

009/2015	RIOMAR COMÉRCIO DE COMBUSTÍVEL LTDA	Contratação emergencial de empresa especializada para fornecimento de combustíveis (gasolina comum), em posto de abastecimento próprio, com vistas ao atendimento das necessidades de abastecimento de veículos, especialmente aos Vereadores da Câmara Municipal de Aracaju, no uso das atribuições parlamentares, autorizada pelo TERMO DE AJUSTAMENTO DE GESTÃO, celebrado entre o Tribunal de Contas do Estado de Sergipe e o Presidente da Câmara Municipal de Aracaju.	1º	04/11/2015	REEQUILÍBIO ECONÔMICO FINANCEIRO	12 meses	1º Aditivo (REQUILÍBRO): Valor unitário por litro de gasolina comum R\$ 3,443
----------	--	--	----	------------	--	----------	--

Nº CONTRATO	EMPRESA	OBJETO	ADITIVO Nº	DATA	TIPO DE ADITAMENTO	TEMPO ADITADO	VALOR
009/2015	RIOMAR COMÉRCIO DE COMBUSTÍVEL LTDA	Contratação emergencial de empresa especializada para fornecimento de combustíveis (gasolina comum), em posto de abastecimento próprio, com vistas ao atendimento das necessidades de abastecimento de veículos, especialmente aos Vereadores da Câmara Municipal de Aracaju, no uso das atribuições parlamentares, autorizada pelo TERMO DE AJUSTAMENTO DE GESTÃO, celebrado entre o Tribunal de Contas do Estado de Sergipe e o Presidente da Câmara Municipal de Aracaju.	RESCISÃO DE CONTRATO	01/12/2015	RESCISÃO DE CONTRATO	—	—

FONTE: CPL/CMAJU



## 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, 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 Pública Administração. Ademais, a atual gestão vem propiciando condições para uma constante modernização no âmbito das atividades legislativas, juntamente com a valorização dada aos recursos humanos alocados no Legislativo Municipal.

O quadro abaixo demonstra o valor gasto com capacitação de vereadores, servidores e assessores que foi empenhado no decorrer do 4º trimestre do presente exercício financeiro:

Cod. 33903934

OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
3.010,00	-	-	3.010,00

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

No período examinado o total das despesas com diárias atingiu o valor de R\$ 5.600,00 (cinco mil e seiscentos reais). No que se refere a passagens aéreas, o valor do dispêndio foi de R\$ 9.093,42 (nove mil, noventa e três reais e quarenta e dois centavos). É oportuno registrar que o volume de despesas realizadas pela Câmara Municipal de Aracaju, com diárias, prende-se exclusivamente ao fato da necessidade de capacitação de todos os seus servidores, no sentido de criar condições para que possa desenvolver o trabalho legislativo de uma forma mais eficiente.

Cod. 33.90.14.00 / 33.90.33.00.

MESES	DIÁRIAS	PASSAGENS AÉREAS	TOTAL
OUTUBRO	1.600,00	1.127,70	2.727,70
NOVEMBRO	4.000,00	7.965,72	11.965,72
DEZEMBRO	-	-	-
TOTAL	5.600,00	9.093,42	14.693,42

FONTE: BALANCETES MENSAIS.



## V.5 - Das Despesas com Transporte

Verificamos que veículos 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, continua sendo uma Moto CG-150 FAN.

Os gastos com combustíveis no transcorrer do período de Outubro a Dezembro/2015, estão abaixo representados:

Cod. 33903001

OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	TOTAL
29.097,06	29.775,24	17.135,49	76.007,79

Fonte: DAF

## VI – DA GESTÃO DE PESSOAL

### VI. 1 – Dos Gastos com Subsídios

Única forma de remuneração dos Edis, os subsídios dos Vereadores do Poder Legislativo Municipal, atingiram, no período o total de R\$ 1.320.389,82 (um milhão trezentos e vinte mil, trezentos e oitenta e nove reais e oitenta e dois centavos), de conformidade com a seguinte evidenciação:

MESES	VALOR	ENCARGOS PATRONAIS	TOTAL
OUTUBRO	360.762,24	79.367,70	440.129,94
NOVEMBRO	360.762,24	79.367,70	440.129,94
DEZEMBRO	360.762,24	79.367,70	440.129,94
TOTAL	1.082.286,72	238.103,10	1.320.389,82

Fonte: DAF



## VI. 2 - Do Quadro de Pessoal

O quadro de pessoal da Câmara Municipal de Aracaju, ao final do 4º trimestre do presente exercício financeiro, totalizou 876 (oitocentos e setenta e seis ) servidores, conforme detalhamento apresentado abaixo:

DESCRIÇÃO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Funcionários Ativos	109	109	106
Vereadores	24	24	24
Ass. Vereadores	611	614	608
Estagiários	58	58	59
Comissionados da Mesa Diretora	78	79	79
Total	880	884	876

Fonte: Setor de Pessoal

## VI. 3 – Dos Afastamentos Funcionais

### VI.3.1 - APOSENTADORIAS

No decorrer do 4º trimestre, foram aposentados 04 (quatro) servidoras, conforme abaixo discriminado:

NOME	DATA
ANA MARIA PEREIRA BEZERRA	30.11.2015
IARA SOARES DOS SANTOS	30.11.2015
MARIA HELENA DOS SANTOS	30.11.2015
JOSEMAR ALVES MACHADO	31.12.2015

Fonte: DRH/CMAJU



#### VI. 4 – Das Despesas com Pessoal

No decorrer do trimestre em análise, a Despesa Total com Pessoal da Câmara Municipal de Aracaju, atingiu R\$ 6.318.197,83 (seis milhões, trezentos e dezoito mil cento e noventa e sete reais e oitenta e três centavos), segundo indicação a seguir:

<b>Cod. 31901100</b>	
<b><u>MESES</u></b>	<b><u>VALOR (R\$ 1,00)</u></b>
OUTUBRO	1.750.332,83
NOVEMBRO	1.743.233,24
DEZEMBRO	2.824.631,76
<b>TOTAL</b>	<b>6.318.197,83</b>

Considerando o volume das transferências financeiras efetivamente realizadas em favor deste Poder Legislativo, que alcançou no trimestre de Outubro a Dezembro de 2015, o total de R\$ 10.144.371,51 (dez milhões, cento e quarenta e quatro mil, trezentos e setenta e um reais e cinquenta e um centavos), e o dispêndio com pessoal, deduzindo-se as obrigações patronais, conforme Decisão TC 17.323/2010, que foi da ordem de R\$ 6.318.197,83 (seis milhões, trezentos e dezoito mil, cento e noventa e sete reais e oitenta e três centavos), tem-se que a Câmara Municipal de Aracaju utilizou, no 4º trimestre, apenas, 62,28%, 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 OUTUBRO/2015

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	REJEITADAS	RETIRADAS
Projetos de Lei	16	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	9	-	-	-
Projeto de Resolução	-	-	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-	-
Projeto de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Requerimentos	9	83	-	-
Moções	9	-	-	-
Indicações	135	-	-	-

PROPOSITURA	ARQUIVADAS	PREJUDICADAS
Projeto de Lei Complementar	-	-
Projeto de Resolução	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-
Requerimentos	2	-
Indicações	6	-
Moções	-	-

Fonte: Setor de Anais.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

MÊS DE NOVEMBRO/2015

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	REJEITADAS	RETIRADAS
Projetos de Lei	20	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	1	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	1	-	-	-
Projeto de Resolução	-	-	-	-
Veto Total ao Projeto de Lei	-	-	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-	-
Projeto de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Requerimentos	5	60	-	1
Moções	5	-	-	-
Indicações	234	-	-	-

PROPOSITURA	ARQUIVADAS	PREJUDICADAS
Projeto de Lei Complementar	-	-
Projeto de Resolução	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-
Requerimentos	8	-
Indicações	10	-
Moções	-	-

Fonte: Setor de Anais.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

MÊS DE DEZEMBRO/2015

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	REJEITADAS	RETIRADAS
Projetos de Lei	26	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	5	-	-	-
Projeto de Resolução	1	-	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-	-
Veto Total ao Projeto de Lei Complementar	-	-	-	-
Projeto de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Requerimentos	22	43	-	-
Moções	32	-	-	-
Indicações	81	-	-	-

PROPOSITURA	ARQUIVADAS	PREJUDICADAS
Projeto de Lei Complementar	-	-
Projeto de Resolução	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-
Requerimentos	4	-
Indicações	7	-
Moções	-	-

Fonte: Setor de Anais





## VIII - OUTRAS CONSIDERAÇÕES

Na presente Legislatura a Câmara Municipal de Aracaju constituída por 24 (vinte e quatro) vereadores, respeitando os dispositivos legais e normativos, elegeu para presidente da Casa, na gestão 2013/2014, o Vereador Vinícius Porto Menezes, e o reelegeu para o período 2015/2016.

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, entrando em operacionalização no presente exercício financeiro.

O saldo de recursos do FUNDECAM, proveniente do terceiro Trimestre do corrente exercício financeiro, foi da ordem de R\$ 75.070,75 (setenta e cinco mil, setenta reais e setenta e cinco centavos). Ao longo do quarto trimestre de 2015, a entrada de recursos foi da ordem de R\$ 151.895,91 (cento e cinquenta e um mil, oitocentos e noventa e cinco reais e noventa e um centavos), sendo de R\$ 58.259,48 (cinquenta e oito mil, duzentos e cinquenta e nove reais e quarenta e oito centavos), em outubro, de R\$ 33.735,43 (trinta e três mil, setecentos e trinta e cinco reais e quarenta e três centavos), em novembro, e de R\$ 59.901,00 (cinquenta e nove mil, novecentos e um reais), em dezembro. O desembolso em outubro foi de R\$ 32.284,78 (trinta e dois mil duzentos e oitenta e quatro reais e setenta e oito centavos), em novembro R\$ 65.571,27 (sessenta e cinco mil, quinhentos e setenta e um reais e vinte e sete centavos) e em dezembro foi de R\$ 53.037,40 (cinquenta e três mil, trinta e sete reais e quarenta centavos), totalizando no trimestre o montante de R\$ 150.893,45 (cento e cinquenta mil, oitocentos e noventa e três reais e quarenta cinco centavos). A disponibilidade em 30/12/2015 é de R\$ 76.073,21 (setenta e seis mil, setenta e três reais e vinte e um centavos).

Um Termo de Ajustamento de Gestão (TAG), foi celebrado entre este Poder Legislativo e o Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, em 05.08.2015, homologado pela Decisão TC Nº 1903/Pleno, em 13.08.2015, bem como foi elaborado o Projeto de Resolução Nº 14/2015, da Mesa Diretora, datado de 18.08.2015, que altera e revoga dispositivos da Resolução Nº 02/2011, e, finalmente, a Lei Nº 8678/2015, de 17.08.2015, foi publicada no Diário Oficial do Município (DOM), em 24.08.2015, que passou a normatizar o uso da Verba Para Atividade do Exercício Parlamentar – VAEP.

Foi observado que a Câmara Municipal de Aracaju, ao longo do trimestre OUTUBRO/DEZEMBRO, do corrente exercício financeiro, cumpriu as determinações legais, advindas do mencionado Termo de Ajustamento de Gestão, firmado com o Órgão de Controle Externo, tendo atingido os objetivos colimados, especialmente, condicionando maior racionalidade e eficiência na realização do gasto público, por parte do Legislativo Municipal, já a partir do 2º semestre do exercício financeiro de 2015.



## 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 2015 seguiram os procedimentos normativos e atenderam 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, reforçamos a recomendação de uma 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, 30 de dezembro de 2015.

José Geovaci Correia dos Santos  
Coordenador de Controle Interno