



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

RELATÓRIO DE AUDITORIA I TRIMESTRE EXERCÍCIO/2016



Aracaju
ABRIL/2016



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 – Almoxarifado	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	10
	V. 3 – Das Despesas com treinamento de servidores	10
	V. 4 – Das Despesas com Diárias e Passagens Aéreas.	10
	V. 5 – Das Despesas com Transporte.	11
VI –	DA GESTÃO DE PESSOAL	11
	VI.1 – Dos Gastos com Subsídios	11
	VI.2 – Do Quadro de Pessoal	12
	VI.3 – Dos Afastamentos Funcionais	12
	VI.3.1- Aposentadorias	12
	VI.4 – Das Despesas com Pessoal	12
VII –	DO TRABALHO LEGISLATIVO	13
VIII –	OUTRAS CONSIDERAÇÕES	15
IX –	CONCLUSÃO E RECOMENDAÇÕES	16



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 2016 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 1º trimestre do exercício financeiro de 2016, 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\$ 44.300.000,00 (quarenta e quatro milhões e trezentos mil reais), nos termos da Lei Municipal n.º 4.730, de 28 de dezembro de 2015. 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 02/2015, de 30 de dezembro de 2015, 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\$ 28.940.000,00
Outras Despesas Correntes	R\$ 15.180.000,00
Capital	R\$ 180.000,00



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

II. 1 – Da Receita Realizada no Trimestre

A Receita Realizada pela Câmara Municipal de Aracaju no 1º trimestre do exercício corrente foi da ordem de R\$ 11.131.766,61 (onze milhões, cento e trinta e um mil, setecentos e sessenta e seis reais e sessenta e um centavos), recebidos conforme discriminação abaixo:

<u>MÊS</u>	<u>Valor R\$ (R\$ 1,00)</u>
JANEIRO	R\$ 3.710.588,87
FEVEREIRO	R\$ 3.710.588,87
MARÇO	R\$ 3.710.588,87
TOTAL	R\$ 11.131.766,61



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				
DESPESAS CORRENTES	44.120.000,00	44.120.000,00	32.827.547,68	10.006.534,50	9.645.383,99	23.182.163,69
Pessoal e Encargos Sociais	28.940.000,00	28.940.000,00	20.825.982,18	6.950.106,02	6.655.586,07	14.170.396,11
Outras Desp. Correntes	15.180.000,00	15.180.000,00	12.001.565,50	3.056.428,48	2.989.797,92	9.011.767,58
DESPESAS DE CAPITAL	180.000,00	180.000,00	2.230,00	0,00	0,00	2.230,00
Investimentos	180.000,00	180.000,00	2.230,00	0,00	0,00	2.230,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA	44.300.000,00	44.300.000,00	32.829.777,68	10.006.534,50	9.645.383,99	23.184.393,69
SUPERAVIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	44.300.000,00	44.300.000,00	32.829.777,68	10.006.534,50	9.645.383,99	23.184.393,69

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

Examinado o Livro Contas Correntes, observou-se que o mesmo encontra-se atualizado em seus registros, refletindo um saldo bancário disponível em data de 31 de março de 2016 da ordem de R\$ 1.775.746,01 (um milhão, setecentos e setenta e cinco mil, setecentos e quarenta e seis reais e um centavo), diligentemente indicado no Balancete Financeiro da Câmara Municipal do último mês do período em exame (Março/2016) 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\$
CONSIGNAÇÕES (Valores retidos das folhas de pagamento)	
Consignações	252.000,26
Restos a Pagar	16.675,57
TOTAL	268.675,83

Fonte: Balancete março/2016.



IV – DA GESTÃO PATRIMONIAL

IV. 1 – Almojarifado

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

Ao final do 1º trimestre do exercício corrente, os estoques do almojarifado apresentaram um valor total de R\$ 42.964,59 (quarenta e dois mil novecentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos) de acordo com as informações contidas no Termo de Conferência do Almojarifado apresentado no último Balancete Financeiro do período examinado, concernente ao mês de março/2016.

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: 01 (uma) Inexigibilidade, 02 (dois) Pregões Presenciais e 05 (cinco) 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	INÍCIO	TÉRMINO	OBS.
09/2015 e Ata de Registro de Preço nº 04/2015	001/2016	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\$ 644.490,00	12 meses	01/01/2016	31/12/2016	1º Aditivo. Valor unitário por litro de gasolina comum R\$ 3,662
02/2016	003/2016	PROPAG TURISMO LTDA	Contratação de empresa especializada para prestar serviços de fornecimento de passagens aéreas, nacionais e internacionais, para a Câmara Municipal de Aracaju, bem como para a execução dos demais serviços inerentes a essa finalidade.	R\$ 60.000,00	09 meses e 08 dias	23/03/2016	31/12/2016	O desconto fixo oferecido pela CONTRATADA E CONTRATANTE é de 100% (cem por cento) e incidirá sobre a DU - Taxa que remunera a emissão do bilhete. NÃO HAVERÁ COBRANÇA DA TAXA DE DU.

INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO

Nº INEXG.	Nº CONTRATO	CONTRATADO	OBJETO	VALOR GLOBAL	PRAZO	INÍCIO	TÉRMINO	OBS.
03/2016	002/2016	ARACAJUCARD LTDA	Aquisição de Vales Transporte para os Servidores Ativos, Assessores e Estagiários da Câmara Municipal de Aracaju	R\$ 252.000,00	12 meses	12/01/2016	31/12/2016	Valor Estimado mensal R\$ 21.000,00



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
005/2014	COMPANHIA DE SANEAMENTO DE SERGIPE - DESO	Fornecimento contínuo de água potável para a Câmara Municipal de Aracaju.	2º	11/03/2016	Prazo	12 meses	2º Aditivo Valor mensal estimado R\$ 2.250,00
006/2014	ENERGISA SERGIPE - DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S/A	Fornecimento de energia elétrica para a Câmara Municipal de Aracaju.	2º	18/03/2016	Prazo	12 meses	2º Aditivo Valor mensal estimado R\$ 10.000,00

Nº CONTRATO	EMPRESA	OBJETO	ADITIVO Nº	DATA	TIPO DE ADITAMENTO	TEMPO ADITADO	VALOR
004/2015	MAGDA LUISE NEHIS DIAS	Locação de imóvel situado à Rua Itabalana, nº 164 - Centro, composta de 02 pavimentos, sendo um térreo e 01 pavimento superior, para funcionamento de unidade administrativa da Câmara Municipal de Aracaju.	1º	11/02/2016	Prazo	12 meses	1º Aditivo Valor mensal de R\$ 5.880,94
006/2015	UNIVERSAL COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA - EPP	Prestação de serviços de locação de 25 (vinte e cinco) COPIADORAS MULTIFUNCIONAIS DIGITAIS, para a Câmara Municipal de Aracaju.	1º	23/03/2016	Prazo	12 meses	1º Aditivo Valor mensal de R\$ 8.406,75
001/2016	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.	1º	02/02/2016	REEQUILÍBIO ECONÔMICO FINANCEIRO	12 meses	1º Aditivo (REEQUILÍBIO). Valor unitário por litro de gasolina comum R\$ 3,662

FONTE: CPL/CMAJU
ATUALIZADO EM 31/03/2016



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

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 legislativa, 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 1º trimestre do presente exercício financeiro:

Cod. 33903934

JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	Total
0,00	1.290,00	6.450,00	7.740,00

V.4 – Das Despesas com Diárias e Passagens Aéreas

No período examinado o total das despesas com diárias atingiu o valor de R\$ 4.500,00 (quatro mil e quinhentos reais). É oportuno registrar que o volume de despesas realizadas com diárias prende-se exclusivamente ao fato da necessidade de capacitação de todos os seus servidores e Edis, no sentido de obter, uma melhor condição para desempenhar, de forma mais eficiente, o trabalho legislativo.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

Cod. 33.90.14.00 / 33.90.33.00.

MESES	DIÁRIAS	PASSAGENS AÉREAS	TOTAL
JANEIRO	0,00	0,00	0,00
FEVEREIRO	0,00	0,00	0,00
MARÇO	4.500,00	0,00	4.500,00
TOTAL	4.500,00	0,00	4.500,00

FONTE: BALANCETES MENSAIS.

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 Janeiro a março/2016, estão abaixo representados:

Cod. 33903001

JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	Total
29.472,41	32.168,56	36.203,86	97.844,83

Fonte: DAF

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\$ 1.320.389,82 (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
JANEIRO	360.762,24	79.367,70	440.129,94
FEVEREIRO	360.762,24	79.367,70	440.129,94
MARÇO	360.762,24	79.367,70	440.129,94
TOTAL	1.082.286,72	238.103,10	1.320.389,82

Fonte: DAF



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

VI. 2 - Do Quadro de Pessoal

O quadro de pessoal da Câmara Municipal de Aracaju, ao final do 1º trimestre do presente exercício financeiro, totalizou 948 (novecentos e quarenta e oito) servidores, conforme detalhamento apresentado abaixo:

Descrição	Janeiro	Fevereiro	Março
Funcionários Ativos	105	106	105
Vereadores	24	24	24
Ass. Vereadores	617	633	648
Estagiários	61	59	63
Comissionados da Mesa Diretora	102	108	108
Total	909	930	948

Fonte: Setor de Pessoal

VI. 3 – Dos Afastamentos Funcionais

Não houve.

VI.3.1 - APOSENTADORIAS

No decorrer do 1º trimestre, foram aposentados 04 (quatro) servidores, conforme abaixo discriminado:

NOME	DATA
MARIA GENILCE DOS SANTOS	10.03.2016
ANA CRISTINA SOUZA GOMES SANTOS	31.03.2016
CARLOS BRAGA SANTOS	31.03.2016
SONIA MARIA BARBOSA MOURA	31.03.2016

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\$ 5.530.393,55 (cinco milhões, quinhentos e trinta mil, trezentos e noventa e três reais e cinquenta e cinco centavos), segundo indicação a seguir:

Cod. 31901100

MESES

VALOR (R\$ 1,00)

JANEIRO

1.802.141,51

FEVEREIRO

1.852.385,30

MARÇO

1.875.866,74

TOTAL

5.530.395,55



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

Considerando o volume das transferências financeiras efetivamente realizadas em favor deste Poder Legislativo, que alcançou no trimestre janeiro a março 2016, o total de R\$ 11.131.766,61 (onze milhões, cento e trinta e um mil, setecentos e sessenta e seis reais e sessenta 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\$ 5.530.393,55 (cinco milhões, quinhentos e trinta mil, trezentos e noventa e três reais e cinquenta e cinco centavos), tem-se que a Câmara Municipal de Aracaju utilizou, no 1º trimestre, apenas, 49,68% (quarenta e nove, vírgula sessenta e oito por cento), 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 JANEIRO/2016

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



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ARACAJU

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

Fonte: Setor de Anais.

MÊS DE FEVEREIRO/2016

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	REJEITADAS	RETIRADAS
Projetos de Lei	1	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	1	-	-	-
Projeto de Resolução	1	-	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-	-
Projeto de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Requerimentos	9	36	-	-
Moções	28	-	-	-
Indicações	32	-	-	-

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

Fonte: Setor de Anais.

MÊS DE MARÇO/2016

PROPOSITURAS	APROVADAS	DEFERIDAS	REJEITADAS	RETIRADAS
Projetos de Lei	11	-	-	-
Projetos de Lei Complementar	-	-	-	-
Projetos de Decreto Legislativo	3	-	-	-
Projeto de Resolução	2	-	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-	-	-
Veto Total ao Projeto de Lei	-	-	-	-
Projeto de Emenda à Orgânica	-	-	-	-
Requerimentos	13	46	-	-
Moções	-	-	-	-
Indicações	288	-	-	-

PROPOSITURA	ARQUIVADAS	PREJUDICADAS
Projeto de Lei Complementar	-	-
Projeto de Resolução	-	-
Substitutivo a Projeto de Lei	-	-
Requerimentos	13	-
Indicações	10	-
Moções	-	-

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 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.

A disponibilidade financeira do FUNDECAM, em 31 de dezembro de 2015, foi da ordem de R\$ 76.073,21 (setenta e seis mil setenta e três reais e vinte e um centavos). Ao longo do primeiro trimestre de 2016, detectamos um desembolso da ordem de R\$ 32.265,00 (trinta e dois mil, duzentos e sessenta e cinco reais), sendo R\$ 4.500,00 (quatro mil e quinhentos reais) no mês de janeiro e R\$ 21.090,00 (vinte e um mil noventa reais) em fevereiro e R\$ 6.675,00 (seis mil seiscentos e setenta e cinco reais) em março. Conforme os registros contábeis. O saldo de recursos disponíveis em 31/03/2016, é de R\$ 20.835,50 (vinte mil oitocentos e trinta e cinco reais e cinquenta 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 1º trimestre de 2016 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, 26 de abril de 2016.


JOSEANE DE SOUSA AGUIAR
Coordenadora de Controle Interno