**PROCESSO: n º 1800-003742/2017**

**INTERESSADO:** SEE- Protocolo da 10ª Coordenadoria Regional de Ensino – Porto Calvo

**Assunto:** Pagamento de água

**Detalhes:** Esc. Est. Professor Sebastião Felisberto de Carvalho/Outubro 2016

Trata-se de **Processo Administrativo nº 1800-003742/2016**, em 01 (um) volume, com 14 (quatorze) fls., que versa sobre a solicitação de pagamento pelos serviços prestados no fornecimento de Água pelo SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto, à Escola Estadual Professor Sebastião Felisberto de Carvalho, localizada no Município da Barra de Santos Antônio, referente ao mês de outubro de 2016.

Os autos foram encaminhados a esta **Controladoria Geral do Estado – CGE** para análise final e parecer contábil conclusivo, atendendo ao que determina o Artigo 48 do Decreto Estadual nº 51.828/2017.

Atendo-se à disciplina estabelecida pela legislação, confere-se que o presente Processo Administrativo foi instruído como segue:

1. Fls. 02/05 contém Memorando nº 050/2017, de 29/03/2017, de lavra da Gerente Regional de Educação, Álien Sandy Soares de Azevedo, solicitação de pagamento pelos serviços prestados no fornecimento de Água pela SAAE – Serviço Autônomo de Água e Esgoto, à Escola Estadual Professor Sebastião Felisberto de Carvalho, localizada no Município da Barra de Santos Antônio, referente ao mês de outubro de 2016, juntado um Memorando nº017/2017, de 23/03/2017, anexando a cópia da Fatura, no **valor R$ 221,68** (duzentos e vinte e um reais e sessenta e oito centavos), com vencimento em 28/10/2016, “atestada” pelo Chefe de Controle do Consumo Interno, Sinval Salustiano da Silva Junior.
2. Fl. 09 consta informações sobre a dotação orçamentária a ser utilizada.
3. Fl. 10 consta Declaração de lavra do secretário de Estado, José Luciano Barbosa da Silva, de 10/04/2017, Reconhecendo e justificando o não pagamento da Dívida, pelo Gestor do Órgão como determina o Art. 48 do Decreto Estadual nº 51.868/17.
4. Fl. 13 consta Despacho s/n, de 10/05/2017, de lavra do Secretário Executivo de Gestão Interna, Sérgio Paulo Caldas Newton, encaminhando à Controladoria Geral do Estado
5. Fl. 14 consta Despacho da Chefe de Gabinete da CGE, encaminhando os autos para análise e emissão de parecer técnico.

**1 - RELATÓRIO**

**I – PRELIMINARMENTE**

A análise do **Processo Administrativo nº 1800-003742/2017**, restringiu-se a instrução do processo de despesa, **no que se refere ao cumprimento das fases da despesa pública, explicitado na Lei Federal nº 4.320/64, além da obediência aos princípios constitucionais aplicáveis à Administração Pública.** Descreve-se a seguir o resultado do exame efetuado no referido processo:

**2 – DO EXAME DOS AUTOS**

Feitas as considerações PRELIMINARES acima expostas, passamos a analisar os aspectos que merecem relevo na aferição da *“análise e emissão de parecer técnico”,* conforme requerido pela Chefe de Gabinete da Controladoria Geral do Estado (fls. 14).

2.1. Consta o Atesto da fatura, integrante da solicitação de pagamento relativo ao mês de outubro/2016, com vencimento em 28 de outubro de 2016, **valor de R$ 221,68** (duzentos e vinte e um reais e sessenta e oito centavos) da prestação dos serviços, pela credora (fl.04);

2.2. Constam informações sobre dotação orçamentária a ser utilizada;

2.3. Contata-se que foi acostado o Reconhecimento e a justificativa do não pagamento da Dívida pelo Gestor do Órgão como determina o Art. 48 do Decreto Estadual nº 51.868/17.

**É O RELATÓRIO.**

**3 - NO MÉRITO**

De toda a explanação e detalhamento dos autos, contidos no **“Exame dos Autos”** do presente parecer e considerando a urgência que circunstancia a contratação, trazemos à baila a seguinte consideração, qual seja:

1. **DAS CERTIDÕES** – acostar aos autos as certidões de regularidade fiscal, quando da efetivação do pagamento em atendimento à legislação pertinente.
2. **NOTA DE EMPENHO** – Que o órgão realize a emissão da Nota de Empenho e liquidação no valor de **R$ 221,68** (duzentos e vinte e um reais e sessenta e oito centavos).

**4 - CONCLUSÃO**

Encaminhem-se os autos ao gabinete da Controladora Geral, para conhecimento da análise apresentada e providências, sugerindo a devolução dos autos ao Órgão de origem, para a solução da pendência processual apontada no subitem 3.1, item **“a”** a **“b”** ato contínuo, que seja realizado o pagamento ao credor no montante de **R$ 221,68** (duzentos e vinte e um reais e sessenta e oito centavos).

Maceió, 06 de junho de 2017.

Hertz Rodrigues Lima

**Assessor de Controle Interno/Matrícula nº 29.871/9**

De acordo:

Adriana Andrade Araújo

**Superintendente de Auditagem/Matrícula n° 113-9**