**PROCESSO**: **n º** 2100-000941/2012

**INTERESSADO:** Amorim & Amorim Ltda. – Sportcar Locadora.

**Assunto:** Autorização

**Detalhes:** Franquia Contrato 038/2008.

Trata-se de **Processo Administrativo nº** 2100-000941/2012, em 01 (um) volume, com 60 (sessenta) fls., que versa sobre a solicitação de pagamento no valor de R$ 2.000,00 (dois mil reais) relativo a reposição de valores para reparos decorrentes de avarias (conforme autorização nº 015/2011 – NCT, datada de 05/09/2011, no veículo VW/PARATI (Lote 2), de placa NMH – 3417, que ora se encontrava disponibilizado a SSP.

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. 02/24 contém Carta nº 0353/2012 de 03/07/2012, de lavra Sócio Gerente, Sérgio Castro de Amorim, solicitando pagamento no valor de R$ 2.000,00 (dois mil reais) relativo a reposição de valores para reparos decorrentes de avarias (conforme autorização nº 015/2011 – NCT, datada de 05/09/2011, no veículo VW/PARATI (Lote 2), de placa NMH – 3417, que ora se encontrava disponibilizado a SSP, juntado cópias de orçamentos, notas fiscais, extrato do Contrato nº AGESA -038/2008, 4º Termo Aditivo, Boletim de Ocorrência nº 0500-B/11-1916, Termo de Comunicação de Acidente com veículos.
2. Fls. 25/30 e 37/41 constam Certidões de Regularidade Fiscal da Empresa credora, vencidas.
3. Fl. 56 consta informações sobre a dotação orçamentária a ser utilizada na despesa.
4. Fl. 58 consta Despacho nº 2916/2017, de 10/04/2017, de lavra do Superintendente de Planejamento, Del. Francisco de Assis Amorim Terceiro, encaminhando à Controladoria Geral do Estado para análise e emissão de parecer.
5. Fls. 59/60 consta Despacho da Chefe de Gabinete da CGE e da Assessora Técnica da Superintendência de Auditagem, encaminhando os autos para análise e emissão de parecer técnico.

**1 - RELATÓRIO**

**I – PRELIMINARMENTE**

A análise do **Processo Administrativo nº** 2100-000941/2012, 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 Assessora Técnica da Superintendência de Auditagem (fls. 60).

2.1. Constam informações sobre dotação orçamentária a ser utilizada, fl. 56;

2.2. Constam as Certidões de regularidade fiscal da Credora, fora de validade;

2.3. Constata-se, que as despesas não encontra-se em conformidade com os Artigos 62 e 63 da Lei Federal nº 4.320/64.

2.4. Verifica-se que não consta 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 as seguintes considerações, quais sejam:

1. **DAS CERTIDÕES** – Quando da efetivação do pagamento o Órgão deverá acostar aos autos as Certidões de regularidade fiscal da Credora, atualizadas, em atendimento à legislação pertinente.
2. **NOTA DE EMPENHO** – Que o órgão realize a emissão da Nota de Empenho e liquidação no valor requerido.
3. **DO ORDENADOR DE DESPESAS** Que seja juntado aos autos documento que comprove o cumprimento do Art. 48 do Decreto Estadual nº 51.868/17, assinado pelo Ordenador da Despesa.

**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 **“c”** ato contínuo, que seja realizado o pagamento ao credor.

Maceió, 02 de maio 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**