**Processo nº**: 1206.002236/2016

**Interessado**: AMORIM E AMORIM LTDA (SPORTCAR LOCADORA)

**Assunto**: Pagamento de despesas de exercícios anteriores

**Detalhe**: Pagamento de avarias realizadas em veículos locados.

Trata-se de Processo Administrativo nº 1206.002236/2016, em 1 (um) volume, com 58 (cinquenta e oito) fls., que versa sobre a solicitação de pagamento à empresa **Amorim e Amorim Ltda (Sportcar Locadora) (CNPJ 70.012.612/0001-80)**, no valor de **R$397,04 (trezentos e noventa e sete reais e quatro centavos)**, referente a reparo decorrente de avaria realizada no veículo Fiat/Palio WK, Placa ORH 1287, objeto do Contrato nº AMGESP 084/2014.

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.

Nesse sentido, em atendimento ao Despacho Nº 1128/2017 (fl. 57), e à determinação emanada do Gabinete da Controladoria Geral do Estado (fls. 58), passamos à análise técnica dos autos, a qual se restringiu à 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:

**1 - DA SOLICITAÇÃO** - À fl. 02, consta Carta nº 783/2015, datada de 28/12/2015, da lavra do Sócio Administrador da empresa Amorim e Amorim Ltda,solicitado pagamento do valor de R$397,04 (trezentos e noventa e sete reais e quatro centavos), referente a reparo decorrente de avaria, executado no veículo Fiat/Palio WK, Placa ORH 1287.

**2 - ORÇAMENTOS –** Às fls. 04, 06, 08/11, constam orçamentos de algumas empresas, para a execução dos serviços decorrente da avaria, ocorrida no veículo em tela.

**3 - DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA DE SERVIÇOS – NFS-e** - Às fls. 05 e 07, consta às Notas Fiscais nºs. 98 e 6760, datadas de 18/12/2015, 24/11/2015 e 15/12/2015 respectivamente, totalizando as mesmas em R$397,04 (trezentos e noventa e sete reais e quatro centavos), sem constar nas notas os devidos atesto, por parte do gestor contratual.

**4 - DO CONTRATO** - Às fls. 12/16, verifica-se cópias do Extrato do 2º Termo Aditivo, publicado no DOE de 12/11/2014 e do Contrato nº AMGESP 084/2014.

**5 - DAS CERTIDÕES DE REGULARIDADE** - Às fls. 17/21 e 43/47, consta nos autos cópias de certidões de regularidade fiscal e trabalhista, algumas vencidas.

**6 - IDENTIFICAÇÃO DO CONDUTOR** - À fl. 24, cópia da Carteira Nacional de Habilitação e Carteira Funcional do servidor que conduzia o veículo em tela.

**7 - EVIDÊNCIAS DO SINISTRO** - À fl. 28/32, Termo de Comunicação de Sinistro com veículos, datados de 07/12/2015, da lavra do 1º Tenente José Araújo de Lima, evidenciando o sinistro ocorrido.

**8 - DA RESPONSBILIDADE DO CONDUTOR** - Às fls. 35/37, Cópias do Boletim Geral Ostensivo nº 213, de 24/11/2016, onde consta a publicação determinando a apuração da responsabilidade do sinistro causado no veículo em tela, com evidências de que o sinistro ocorreu em detrimento a uma perseguição a dois indivíduos, com atitudes suspeitas, os quais sendo abordados fugiram. Devido a perseguição o ciclomotor e a viatura caíram no buraco, que segundo o condutor do veículo, estava escuro e a rua não era pavimentada. Portanto, em virtude de não haver indícios de autoria e materialidade, nem de transgressão disciplinar e nem crime militar praticados pelo investigado, opinou o comando pelo arquivamento da investigação.

**9 - DO ATENDIMENTO AO DECRETO 51.828/2017** - Às fls. 50 e 57, Constam Despachos nºs. 1127/2017 e 1028/2017, datados de 21/06/2017 e 17/07/2017 respectivamente, da lavra do Diretor de Finanças com informando a dotação orçamentária para a despesa em tela (2017) e o reconhecimento da dívida e justificativa do não pagamento por parte do Comandante Geral da PM/AL Coronel Marcos Sampaio Lima.

De toda a explanação e detalhamento dos autos, contidos no presente parecer, trazemos à baila as seguintes considerações:

1. **ATESTO DO DOCUMENTO FISCAL** – Que seja **“atestada”** pelo Gestor do Contrato, par que comprove a efetiva prestação dos serviços.
2. **DAS CERTIDÕES** – Quando do pagamento, que as certidões referentes à regularidade fiscal da empresa **sejam atualizadas** e acostadas aos autos em atendimento à legislação pertinente.
3. **NOTA DE EMPENHO** – Que o órgão realize a emissão da Nota de Empenho e liquidação no valor de R$397,04 (trezentos e noventa e sete reais e quatro centavos).

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 das pendências processuais apontadas nos itens **“*a*”** e **“*c*”**, ato contínuo, que seja realizado o pagamento à empresa Amorim e Amorim Ltda. (Sportcar Locadora), no valor de **R$397,04 (trezentos e noventa e sete reais e quatro centavos)**.

Maceió-AL, 21 de setembro de 2017.

Rita de Cassia Araujo Soriano

**Assessora de Controle Interno/ Matrícula nº 99-0**

De acordo:

Adriana Andrade Araújo

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