**PROCESSO**: **n º** 2100.235/2017

**INTERESSADO:** RVM Locação e Serviços Ltda - (Style Rent Car).

**Assunto:** Solicitação de pagamento.

Trata-se de **Processo Administrativo nº** 2100-235/2017, em 01 (um) volume, com 20 (vinte) fls., que versa sobre a solicitação de pagamento a EMPRESA RVM LOCAÇÃO E SERVIÇOS LTDA. (STYLE RENT A CAR), no valor de R$1.805,77 (hum mil, oitocentos e cinco reais e setenta e sete centavos) referente ao contrato de locação de 03 (três) veículos Padrão E1.1, no período de 20/12/2016 a 31/12/2016, conforme contrato nº Amgesp 084/2014 e termo aditivo.

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.

**1 - RELATÓRIO**

**I – PRELIMINARMENTE**

Observa-se que o Processo de pagamento a EMPRESA RVM LOCAÇÃO E SERVIÇOS LTDA. (STYLE RENT A CAR), no valor de R$1.805,77 (hum mil, oitocentos e cinco reais e setenta e sete centavos), foi conferido e não se encontra em obediência ao Art. 63 da Lei Federal nº 4.320/64.

**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. 20).

2.1. Não consta nos autos a Nota de Débito e/ou Fatura com o Atesto do Gestor do Contrato.

2.2. Observa-se, que as despesas não encontram-se em conformidade com os Artigos 62 e 63 da Lei Federal nº 4.320/64.

2.3. Constata-se, das fls. 08/10/11/12, certidões de regularidade fiscal vencidas, como segue: Certificado de Regularidade do FGTS, CND de Débito do Estado de Alagoas, CND de Débitos Trabalhistas, , CND da Prefeitura Municipal de Maceió.

2.4. Constata-se que o gestor do órgão acostou aos autos 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 do pagamento que as certidões referentes à regularidade fiscal da empresa **sejam atualizadas**, e acostadas aos autos em atendimento à legislação pertinente.
2. **NOTA DE EMPENHO** – Que o órgão realize a emissão da Nota de Empenho e liquidação no valor total de R$1.805,77 (hum mil, oitocentos e cinco reais e setenta e sete centavos).
3. **DO DOCUMENTO FISCAL** – Que seja emitida a devida Nota de Débito e/ou Fatura e que seja **“atestada”** pelo Gestor do Contrato, par que comprove a efetiva prestação dos serviços.

**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 a Empresa RVM LOCAÇÃO E SERVIÇOS LTDA. (STYLE RENT A CAR), no valor de R$1.805,77 (hum mil, oitocentos e cinco reais e setenta e sete centavos).

Maceió, 07 de abril 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**