



SEFAZ

Secretaria de Estado da Fazenda
Secretaria Executiva do Tesouro
Departamento de Contabilidade



ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 15 /2011-GINS (RETIFICADA NO DIA 20/07/2011)

Manaus, 12 de abril de 2011

1 - INSTRUÇÃO DE PROCESSOS DE DESPESAS – O órgão deverá instruir os processos de despesas para aquisição de bens ou prestação de serviços, de acordo com os seguintes procedimentos:

1.1 - COMPRA DE ATA EXTERNA - CAE. (PREGÃO ELETRÔNICO OU PREGÃO PRESENCIAL)

- ✓ Solicitação (Documento como: Memorando ou outro equivalente para Aquisição de bens ou serviços);
- ✓ Propostas de Preços, comprovando a vantagem da adesão à ata externa;
- ✓ Projeto Básico (quando for necessário);
- ✓ Minuta do Termo de Contrato; (quando for necessário);
- ✓ Ata do Sistema de Registro de Preços do órgão gerenciador, para a aquisição de bens ou serviços;
- ✓ Ofício solicitando a autorização para a adesão da ATA do Sistema de Registro de Preços –SRP;
- ✓ Ofício do Órgão gerenciador da ATA do Sistema de Registro de Preços –SRP, em resposta à solicitação;
- ✓ Publicação do Despacho de Homologação da licitação;
- ✓ Publicação do Extrato da ATA do Sistema de Registro de Preços –SRP;
- ✓ Ofício da empresa fornecedora, informando o interesse em atender a solicitação do órgão;
- ✓ Documentos da empresa a ser contratada para o fornecimento de bens ou serviços, conforme solicitação do órgão;
- ✓ Prova de inscrição no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica – CNPJ;
- ✓ Certidões Negativas atualizadas da Fazenda Federal, Estadual, Municipal, FGTS e INSS;
- ~~✓ Requisição do item – PES ou PAM (impresso do sistema e-compras); EXCLUÍDO~~
- ✓ NAD – Nota de Autorização de Despesas, devidamente datada e assinada (impresso do sistema e-compras);
- ✓ Processo de Compra – Status: LIBERADO (impresso do sistema e-compras);
- ✓ Mapa Comparativo das propostas (impresso do sistema e-compras);
- ✓ Licitação CAE- Homologado Total (impresso do sistema e-compras);



SEFAZ

Secretaria de Estado da Fazenda
Secretaria Executiva do Tesouro
Departamento de Contabilidade



1.1.1 – PREENCHIMENTO DA NOTA DE EMPENHO – CAE – O órgão deverá emitir **NOTA DE EMPENHO** após a **HOMOLOGAÇÃO TOTAL** no sistema e-compras.

1.1.1.1 - NOTA DE EMPENHO:

- ✓ **CREDOR : CNPJ DA PESSOA JURÍDICA** constante na **HOMOLOGAÇÃO TOTAL** do sistema e-compras
- ✓ **ENQUADRAMENTO DA DESPESA : PREGÃO ELETRÔNICO OU PREGÃO PRESENCIAL**, constante na **ATA DO SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS**.

1.1.1.2 - DESCRIÇÃO DA NOTA DE EMPENHO:

- ✓ Especificação da Aquisição ou da Prestação de Serviços(ITEM POR ITEM DO SISTEMA E-COMPRAS)
- ✓ Marca (Se houver).....(ITEM POR ITEM -utilizar o campo de complemento)
- ✓ N° da ATA DO SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS/ÓRGÃO GERENCIADOR (utilizar o campo de complemento)
- ✓ N° DA MODALIDADE DE LICITAÇÃO : PREGÃO ELETRÔNICO OU PRESENCIAL (utilizar o campo de complemento)
- ✓ Data da publicação da Homologação da Licitação (utilizar o campo de complemento)
- ✓ Data da publicação do extrato da Ata do Sistema de Registro de Preços..... (utilizar o campo de complemento)
- ✓ CONTRATO A SER FIRMADO.....ou CONTRATO N°ou TERMO ADITIVO AO CONTRATO N° (se houver -utilizar o campo de complemento)
- ✓ VIGÊNCIA : (se houver -utilizar o campo de complemento)
- ✓ VALOR GLOBAL: ... (se houver -utilizar o campo de complemento)
- ✓ VALOR MENSAL ... (se houver -utilizar o campo de complemento)
- ✓ SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE : .. (se houver -utilizar o campo de complemento)
- ✓ REGULARIDADE FISCAL/CERTIFICADOS N ° VENCIMENTO (informação impressa na Nota de Empenho)

OBS: Preencher o campo de complementação na tela de descrição da Nota de Empenho com dados da proposta e projeto básico ou do termo de referências.



SEFAZ

Secretaria de Estado da Fazenda
Secretaria Executiva do Tesouro
Departamento de Contabilidade



1.2 – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA – FORNECIMENTO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COMPRA DE ATA EXTERNA - CAE:

1.2.1 - FORNECIMENTO:

- ✓ DANFE- DOCUMENTO AUXILIAR DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA, devidamente atestado;
- ✓ Impressão da consulta da AUTENTICIDADE DA NOTA FISCAL ELETRÔNICA;
- ✓ Requerimento constando nº da nota fiscal eletrônica, mês de referência;
- ✓ Recibo constando nº da nota fiscal eletrônica, mês de referência;
- ✓ DAR (taxa de expediente);
- ✓ TERMO CIRCUNSTANCIADO DE RECEBIMENTO – TCR (recebimento pelo servidor do órgão, ou pela Comissão órgão/Sefaz);
- ✓ Contrato ou Termo Aditivo devidamente assinados. (se houver);
- ✓ Publicação do Extrato do Contrato ou do Termo Aditivo (se houver);
- ✓ Certidões Negativas de Débitos válidas à época da emissão da Nota de Lançamento. (impressão no campo de descrição da Nota de Lançamento).

1.2.2 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS:

- ✓ NOTA FISCAL ELETRÔNICA, NOTA FISCAL CONVENCIONAL COM VALIDADE PARA EMISSÃO, NOTA FISCAL AVULSA E FATURA, devidamente atestadas;
- ✓ Requerimento constando nº DO DOCUMENTO FISCAL , mês de referência;
- ✓ Recibo constando nº DO DOCUMENTO FISCAL , mês de referência;
- ✓ DAR (taxa de expediente);
- ✓ Contrato ou Termo Aditivo devidamente assinados. (se houver);
- ✓ Publicação do Extrato do Contrato ou do Termo Aditivo (se houver);
- ✓ Cópia da Folha de Pagamento do Pessoal da empresa contratada , quando envolver mão-de-obra;
- ✓ Protocolo de Envio da Guia de Recolhimento do Fundo de Garantia do Tempo de Serviços e Informações à Previdência Social – GFIP da empresa contratada com cadastro do contrato, quando envolver mão-de-obra;
- ✓ Guia de Previdência Social – GPS da empresa contratada, quando envolver mão-de-obra;
- ✓ Certidões Negativas de Débitos válidas à época da emissão da Nota de Lançamento. (impressão no campo de descrição da Nota de Lançamento).

1.2.3 - EMISSÃO DA NOTA DE LANÇAMENTO E PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO – FORNECIMENTO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE COMPRA DE ATA EXTERNA - CAE – O órgão deverá emitir NOTA DE LANÇAMENTO E PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO para realizar a liquidação das despesas:

1.2.3.1 - NOTA DE LANÇAMENTO: Utilizar os seguintes eventos: ANEXO I

1.2.3.2 - PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO: Utilizar os seguintes credores: ANEXO II

ANEXO I



SEFAZ

Secretaria de Estado da Fazenda
Secretaria Executiva do Tesouro
Departamento de Contabilidade



NATUREZA DE DESPESAS	EVENTO S / CONTRATO POR FONTE			EVENTO C / CONTRATO POR FONTE					RETENÇÃO (se houver)
	OUTRAS FONTES	CONVÊNIO 280/480		OUTRAS FONTES		CONVÊNIO 280/480			
		LIQUIDAÇÃO	REGISTRO FINANCEIRO	LIQUIDAÇÃO	REGISTRO DO CONTRATO	LIQUIDAÇÃO	REGISTRO FINANCEIRO	REGISTRO DO CONTRATO	
339030 MATERIAL DE CONSUMO	510001 520255	540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO	510021 520255	540414	510015 520255	540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO	540414	510031 520255	520225-ICMS
339039 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA JURÍDICA	510001 520255	540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO	510021 520255	540412	510012 520255	540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO	540412	510032 520255	520222-INSS 520224-IRRF 520225-ICMS 520226-ISS 540600-ISS 540601-CNPJ DA PREFEITURA MUNICIPAL 520405-IRRF (EMPRESAS E ECONOMIA MISTA) 520406-PIS/COFINS/CSLL (EMPRESAS E ECONOMIA MISTA)
449052 MATERIAL PERMANENTE	510008 520255	540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO	510023 520255	540414	510014 520255	540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO	540414	510034 520255	520225-ICMS

ANEXO II



SEFAZ

Secretaria de Estado da Fazenda
Secretaria Executiva do Tesouro
Departamento de Contabilidade



EVENTO/PD	CREDOR	GUIAS
530355 – PAGAMENTO OBRIGACOES FORNECEDORES E CREDORES	CNPJ DO FORNECEDOR/PRESTADOR DE SERVIÇOS	-----
530322-INSS	299790360010-31 – INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL/INSS	GUIA DA PREVIDÊNCIA SOCIAL – GPS- CODIGO DE PAGAMENTO /CNPJ Prestador Pessoa Física - 2402 - CNPJ DO ÓRGÃO Prestador Pessoa Jurídica – 2640 – CNPJ DO PRESTADOR PESSOA JURÍDICA
530324-IRRF	043123770001-37 - SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA/SEFAZ	DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO – DAR TRIBUTOS - 4649
530325-ICMS	043123770001-37 - SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA/SEFAZ	DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO – DAR TRIBUTOS – 1367
530326-ISS	CNPJ DA PREFEITURA MUNICIPAL(o mesmo constante no evento de complemento 540601 da Nota de Lançamento.	DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO MUNICIPAL -DAM
530505-IRRF (EMPRESAS E ECONOMIA MISTA)	003944600072-35 - MINISTÉRIO DA FAZENDA	DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO DA RECEITA FEDERAL - DARF
530506-PIS/COFINS/CSLL (EMPRESAS PÚBLICAS E ECONOMIA MISTA)	003944600072-35 - MINISTÉRIO DA FAZENDA	DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO DA RECEITA FEDERAL - DARF

Nícias Goreth Bastos Varjão
Gerente de Inspeção Setorial