



SEFAZ

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



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

Manaus, 02 de maio de 2011

1 - INSTRUÇÃO DE PROCESSOS DE DESPESAS – O órgão deverá instruir os processos de despesas com **ADIANTAMENTO**, de acordo com os seguintes procedimentos:

1.1 - ADIANTAMENTO -

- ✓ Pedido de Adiantamento on-line (impresso do sistema CCA) ;
- ✓ Portaria de Concessão de Adiantamento devidamente assinada pela autoridade ordenadora (impresso do sistema CCA);
- ✓ Publicação da resenha da Portaria de Concessão do Adiantamento;
- ✓ Relatório de Adiantamento do sistema AFI – RELADIANTA.

1.1.1 - PREENCHIMENTO DA NOTA DE EMPENHO – ADIANTAMENTO – O órgão deverá emitir **NOTA DE EMPENHO** da seguinte maneira:

1.1.1.1 - NOTA DE EMPENHO:

- ✓ **CREDOR : CPF DO SERVIDOR**, constante no **PEDIDO DE ADIANTAMENTO ON-LINE** e na **PORTARIA DE CONCESSÃO DE ADIANTAMENTO** .
- ✓ **ENQUADRAMENTO DA DESPESA : NÃO SE APLICA**

1.1.1.2 -DESCRIÇÃO DA NOTA DE EMPENHO

- ✓ Concessão de **ADIANTAMENTO** para custear despesas com 339030 -MATERIAL DE CONSUMO ou 339039 -PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PESSOA JURÍDICA ou 339036 PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PESSOA FÍSICA OU OUTROS(Elemento de Despesas constante no pedido de adiantamento on-line e na portaria de concessão de adiantamento) .
- ✓ **PA – PEDIDO DE ADIANTAMENTO ON-LINE Nº**
- ✓ **PORTARIA Nº**, publicada no D.O.E. no dia
- ✓ **FUNDAMENTO LEGAL : ART. INCISO DO DECRETO Nº 16396/94** , exceto as concessões da Secretaria de Assuntos de Inteligência, com legislação própria.(constante na Portaria de Concessão de adiantamento).
- ✓ **PRAZO DE APLICAÇÃO :** (constante na Portaria de Concessão de adiantamento).
- ✓ **PRAZO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS:** (constante na Portaria de Concessão de adiantamento).



SEFAZ

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



1.2 - LIQUIDAÇÃO DA DESPESA – ADIANTAMENTO.

1.2.1 - EMISSÃO DA NOTA DE LANÇAMENTO E PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO – ADIANTAMENTO – O órgão deverá emitir **NOTA DE LANÇAMENTO E PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO** para realizar a liquidação das despesas:

1.2.1.1 - **NOTA DE LANÇAMENTO: Utilizar os seguintes eventos do QUADRO I**

1.2.1.2 - **PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO: Utilizar o seguinte credor do QUADRO II**

QUADRO I

| NATUREZA DE DESPESAS | EVENTO POR FONTE | | |
|---------------------------|------------------|--|------------------|
| | OUTRAS FONTES | CONVÊNIO 280/480 | |
| | LIQUIDAÇÃO | REGISTRO FINANCEIRO | LIQUIDAÇÃO |
| 339030.89 ADIANTAMENTO | 510002 520255 | 540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO | 510024 520255 |
| 339033.89 ADIANTAMENTO | 510002 520255 | 540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO | 510024 520255 |
| 339036.89 ADIANTAMENTO | 510002 520255 | 540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO | 510024 520255 |
| 339039.89 ADIANTAMENTO | 510002 520255 | 540401 CREDOR: CNPJ DO CONCEDENTE DO CONVÊNIO | 510024 520255 |

QUADRO II

| EVENTO/PD | CREDOR |
|---|-----------------|
| 530355 – PAGAMENTO OBRIGACOES FORNECEDORES E CREDITORES | CPF DO SERVIDOR |



SEFAZ

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



1.3 - PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ADIANTAMENTO: O processo (atuado e protocolizado) de prestação de contas deverá ser constituída dos documentos relacionados e devidamente numerados.

1.3.1 – FORMALIZAÇÃO DO PROCESSO ADMINISTRATIVO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS:

- ✓ Encaminhamento da Prestação de Contas pelo tomador. (se houver);
- ✓ Cópia Portaria de Concessão do Adiantamento;
- ✓ Cópia da Nota de Empenho;
- ✓ Cópia da Nota de Lançamento;
- ✓ Cópia da Ordem Bancária;
- ✓ Extrato da conta corrente bancária ou cheque comprovando o crédito(ingresso) do recurso;
- ✓ Relação discriminativa das despesas, devidamente assinada pelo servidor/tomador e chefe imediato. (impressa do sistema CCA);
- ✓ Comprovantes de despesas como: Nota Fiscal Eletrônica, Nota Fiscal de Venda ao Consumidor Série D-1, **Cupom Fiscal**, Nota fiscal de Venda Avulsa, Nota Fiscal de Serviços Eletrônica, Nota Fiscal de Serviços Convencional, Nota Fiscal de Serviços Avulsa, devidamente liquidados (atestados);
- ✓ Recibo padronizado da empresa ou constando o carimbo do CNPJ da empresa e quando tratar-se de pessoa física preenchimento dos dados como: Nome Completo, nº do CPF, nº da Carteira de Identidade e Endereço;
- ✓ Comprovante de devolução do saldo de adiantamento. **NO EXERCÍCIO** - DEPÓSITO BANCÁRIO e **DO EXERCÍCIO ANTERIOR** - DAR TRIBUTOS 5730(PAGAMENTO CENTRALIZADO) OU DEPÓSITO BANCÁRIO. (**se houver**).

OBS: QUANDO NO CUPOM FISCAL CONSTAR O PAGAMENTO DA DESPESA POR CARTÃO, DEVERÁ SER COMPROVADO O DÉBITO NO EXTRATO BANCÁRIO DA CONTA CORRENTE DO TOMADOR NO QUAL FOI CREDITADO O RECURSO.

1.3.1.1- ANÁLISE DA INSPETORIA SETORIAL/SEFAZ E DESPACHO DE APROVAÇÃO DO ORDENADOR DE DESPESAS NO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS.

- ✓ Folha de Informação (ANÁLISE DA INSPETORIA SETORIAL) impressa do sistema CCA, devidamente assinada);
- ✓ Folha de Informação (DESPACHO DE APROVAÇÃO **DO ORDENADOR DE DESPESAS**) impressa do sistema CCA, devidamente assinada);



SEFAZ

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



1.3.1.2- BAIXA DA RESPONSABILIDADE DO SERVIDOR NO SISTEMA AFI - ADIANTAMENTO.

1.3.1.2.1 - EMISSÃO DA NOTA DE LANÇAMENTO – O órgão deverá emitir **NOTAS DE LANÇAMENTOS** para realizar a **baixa da responsabilidade do servidor no sistema AFI**, após o **DESPACHO DE APROVAÇÃO** do Ordenador de Despesas, no sistema CCA.

1.3.1.2.2 - NOTAS DE LANÇAMENTOS: Utilizar os eventos dos **QUADROS I e II.**

QUADRO I -

| NO EXERCÍCIO | | | | |
|---|-----------------|------------------|------------------|--|
| APLICAÇÃO DO RECURSO | | OUTRAS FONTES | CONVÊNIO 280/480 | OBSERVAÇÃO |
| TOTAL | | 540410 | 540410 | EMITIR NOTA DE LANÇAMENTO PELO VALOR APLICADO (TOTAL) |
| PARCIAL EMISSÃO DE 02 (DUAS) NOTAS DE LANÇAMENTOS | VALOR DEVOLVIDO | 515002 525255 | 515024 525255 | EMITIR NOTA DE LANÇAMENTO DE ESTORNO PELO VALOR DEVOLVIDO APÓS A EMISSÃO DA GR – GUIA DE RECOLHIMENTO EMITIDO PELO DECON/SEFAZ EMITIR NOTA DE EMPENHO DE ANULAÇÃO DO VALOR DEVOLVIDO. |
| | VALOR APLICADO | 540410 | 540410 | EMITIR NOTA DE LANÇAMENTO PELO VALOR APLICADO |



SEFAZ

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



QUADRO II

| EXERCÍCIOS ANTERIORES | | | | | OBSERVAÇÃO |
|-----------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|---|
| APLICAÇÃO DO RECURSO | OUTRAS FONTES | | CONVÊNIO 280/480 | | |
| | ATÉ 2006 | A PARTIR DE 2007 | ATÉ 2006 | A PARTIR DE 2007 | |
| TOTAL | 540206 | 540411 | 540206 | 540411 | EMITIR NOTA DE LANÇAMENTO PELO VALOR APLICADO |
| PARCIAL | 540206 | 540411 | 540206 | 540411 | EMITIR NOTA DE LANÇAMENTO PELO VALOR TOTAL RECEBIDO |

Nícias Goreth Bastos Varjão
Gerente de Inspeção Setorial