



# SEFAZ

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



## ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 09/2011-GINS

Manaus, 15 de março 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 - AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS DE ATAS DO SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS. PREGÃO ELETRÔNICO OU PREGÃO PRESENCIAL**

- ✓ Solicitação ( Documento como: Memorando ou outro equivalente para Aquisição de bens ou serviços );
- ✓ Projeto Básico (quando for necessário);
- ✓ Minuta do Termo de Contrato; (quando for necessário);
- ✓ Requisição do item – SC (impresso do sistema e-Compras);
- ✓ Processo de Compras – Status: LIBERADO (impresso do sistema e-Compras);
- ✓ NAD – Nota de Autorização de Despesas, devidamente datada e assinada (impresso do sistema e-Compras);

**1.1.1 - PREENCHIMENTO DA NOTA DE EMPENHO - SC** – O órgão deverá emitir **NOTA DE EMPENHO** após a **AUTORIZAÇÃO DE COMPRAS** do sistema e-compras:

#### **1.1.1.1 - NOTA DE EMPENHO:**

- ✓ **CREDOR : CNPJ DA PESSOA JURÍDICA** constante na tela “Requisição do item – SC ;
- ✓ **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)
- ✓ Nº da ATA DO SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS ..... (utilizar o campo de complemento)
- ✓ Nº DA MODALIDADE DE LICITAÇÃO : PREGÃO ELETRÔNICO OU PRESENCIAL..... (utilizar o campo de complemento)
- ✓ CONTRATO A SER FIRMADO.....ou CONTRATO Nº .....ou TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº ..... (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)
- ✓ AUTORIZAÇÃO DE COMPRAS Nº .... (informação impressa na Nota de Empenho)
- ✓ REGULARIDADE FISCAL/CERTIFICADOS N ° ..... VENCIMENTO ..... (informação impressa na Nota de Empenho)

**OBS:** Preencher o campo de complemento na tela de descrição da Nota de Empenho com dados do projeto básico ou do termo de referência.



# SEFAZ

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



## **1.2 – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA – FORNECIMENTO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ATAS DO SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS:**

### **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);
- ✓ REGULARIDADE FISCAL/CERTIFICADOS N ° ..... VENCIMENTO ..... (informação impressa na 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);
- ✓ REGULARIDADE FISCAL/CERTIFICADOS N ° ..... VENCIMENTO ..... (informação impressa na Nota de Lançamento).



# SEFAZ

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



**1.2.3 - EMISSÃO DA NOTA DE LANÇAMENTO E PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO – FORNECIMENTO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ATAS DO SISTEMA DE REGISTRO DE PREÇOS – 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:**

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	LIQUIDAÇÃO	
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



# SEFAZ

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



### 1.2.3.2 - PROGRAMAÇÃO DE DESEMBOLSO: Utilizar os seguintes credores:

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 Juridica – 2640 – CNPJ DO PRESTADOR PESSOA JURÍDICA
530324-IRRF	043123770001-37 - SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA/SEFAZ	DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO – DAR TRIBUTO - 4649
530325-ICMS	043123770001-37 - SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA/SEFAZ	DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO – DAR TRIBUTO – 1367
530326-ISS	CNPJ DA PREFEITURA MUNICIPAL ....( o mesmo constante no evento de complemento 540601 da Nota de Lançamento.	DOCUMENTO DE ARRECADAÇÃO MUNICIPAL -DAM
530357-PAGAMENTO INSS ENCARGOS EMPREGADOR	299790360010-31 – INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL/INSS	GUIA DA PREVIDÊNCIA SOCIAL – GPS- CODIGO DE PAGAMENTO - 2402 CNPJ DO ÓRGÃO
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