



SEFAZ

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



ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 09/2011-GINS (RETIFICADA no dia 26/07/2011)

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); – EXCLUÍDO~~
- ✓ Processo de Compras – Status: **AGUARD. AUTORIZAÇÃO**(impresso do sistema e-Compras); **ALTERAÇÃO**
- ✓ 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 Nºou 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	
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 CREDITORES	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 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