

**ESTADO DO RIO DE JANEIRO
PREFEITURA MUNICIPAL DE VASSOURAS**

**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
INSTRUÇÃO NORMATIVA 002/2020**

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 002, DE 20 de julho de 2020.

Dispõe sobre documentos que deverão estar nos processos de Pagamentos que servirão de Prestação de Contas junto a CEF pela Aplicação dos recursos do Empréstimo – Programa –FINISA Contrato nº 0529508- DV °: 36

A CONTROLADORA GERAL DO MUNICÍPIO, no uso das atribuições que lhes são conferidas pela legislação em vigor, resolve:

Estabelecer Critérios para os processos que servirão de base para Prestação de Contas junto à Caixa Econômica Federal referente a aplicação do Produto FINISA.

Considerando o que dispõe no Contrato de Financiamento à Infraestrutura e ao Saneamento – FINISA nº 0529508 – DVº: 36 e seu Aditivo;

Considerando o e-mail da Caixa Econômica Federal - (GIGOV) de 27 de março de 2020

Considerando o Ofício da Caixa Econômica Federal nº 0258/2020/GIGOVVR de revisão de prazo para prestação de contas.

Todos os processos pagos até 31 de julho de 2020 com o recurso de operação de crédito do Empréstimo FINISA com o saldo que se encontra na conta bancária (conta corrente e conta aplicação) referente aos desembolsos já corridos que totalizaram R\$17.775.000,00 deverão ser encaminhados para a Controladoria Geral do Município no prazo máximo de 5 (cinco dias) corridos a contar de seu pagamento.

A partir do Término do saldo da conta bancária, que precisa ocorrer no máximo até dia 31/07/2020, os pagamentos seguirão o que preceitua a Cláusula 11.6.4.1 do termo de contrato nº 0529508 - DV °: 36.

11.6.4.1 - A partir de 30 de junho, as novas liberações deverão ser realizadas, *pari passu* à realização da despesa, devendo ser apresentada previamente pelo TOMADOR listagem contendo as despesas a serem pagas com os respectivos dados bancários das contas destino juntamente com as notas fiscais / boletins de faturamento, observadas as rubricas orçamentárias constantes no ANEXO I deste CONTRATO

As Secretarias ao enviarem os processos para pagamento deverão verificar se os mesmos contêm os documentos abaixo listados, devendo preencher o cheque liste anexo II desta IN:

- a) Nota Fiscal devidamente atestada;
- b) Empenhos com indicação da fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa de Capital prevista no Contrato de financiamento, e assinado;
- c) Caso haja subempenho o mesmo deverá conter o número do empenho a que se refere (número e ano) fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa e devidamente assinada e cópia do empenho principal;
- d) Comprovante de Liquidação com indicação do empenho a que se refere, indicação da fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa e devidamente assinado;
- e) Os comprovantes de empenho de restos a pagar da fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa de Capital prevista no Contrato de financiamento, e assinado;
- f) Os comprovantes de subempenho de restos a pagar o mesmo deverá conter o número do empenho a que se refere (número e ano) fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa e devidamente assinado e cópia do empenho principal;
- g) Os comprovantes de liquidação de restos a pagar deverão ser apresentados com indicação do empenho a que se refere, indicação da fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa e devidamente assinado;
- h) Cópia da Declaração de Atendimento à Regulamentação relativa ao Processo Licitatório (uma para cada empresa contratada);
- i) Cópia da Licença Ambiental das obras cujo recursos do desembolso serão destinados, ou a sua dispensa, na forma da legislação em vigor;
- j) Comprovação de autenticidade da Nota Fiscal;
- k) Parecer do Auditor Fiscal sobre os tributos incidentes;
- l) Declaração de vinculação do número do empenho a nota fiscal.

Nos Processos para pagamento deverão estar presentes, além dos documentos exigidos pelas Leis Federais 4320/64, 8666/93 e aqueles listados nos Contratos, os documentos acima elencados.

Na eventualidade dos processos recebidos pela Controladoria Geral do Município não conter toda a documentação exigida os mesmos serão encaminhados ao setor responsável para que a pendência existente seja sanada.

Esta resolução entrará em vigor na data de sua publicação entendendo-se que a documentação aqui citada não anula os documentos exigidos pelas Leis Federais 4320/64, 8666/93 e nos contratos, bem como outras normas jurídicas que trata da matéria em questão.

Obs: fazem parte da presente Instrução Normativa os Anexos I e II que se referem ao fluxo dos processos e a relação dos documentos necessários.

GILDA DA CRUZ MANGUEIRA MUNIZ

Controladora Geral do Município

ANEXO I

FLUXO DA TRAMITAÇÃO DO PROCESSO

DESCRIÇÃO	DATA	
	ENTRADA	SAÍDA
01 SECRETARIA SOLICITANTE		
02 AUDITOR FISCAL		

03	SETOR DE PATRIMÔNIO		
04	RETORNAR À SECRETARIA SOLICITANTE PARA CHEKLIST		
05	CONTROLE INTERNO DA SECRETARIA DE FAZENDA PARA SUBEMPENHO/NOTA DE LIQUIDAÇÃO		
06	SECRETARIA SOLICITANTE PARA O ORDENADOR ASSINAR OS DOCUMENTOS EMITIDOS PELA CONTABILIDADE		
07	CONTROLADORIA GERAL PARA VERIFICAÇÃO DA DOCUMENTAÇÃO DE DESEMBOLSO		
08	TESOURARIA PARA PAGAMENTO E PRESTAÇÃO DE CONTAS JUNTO A CEF		
09	CONTROLADORIA GERAL PARA ARQUIVAMENTO		

OBS.: ANEXAR NA CONTRACAPA DO PROCESSO**ANEXO II – DOCUMENTOS**

Processo n°: _____

Firma: _____

ITENS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA
Solicitação de pagamento (geralmente em memorando)			
Nota fiscal devidamente atestada			
Cópia do contrato Bem ou Serviço			
Empenho com indicação de fonte de recursos 18 - Operação de Crédito (número e nome), Código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa de capital prevista no contrato de financiamento e assinado.			
Caso haja subempenho o mesmo deverá conter o número do empenho a que se refere (número e ano) fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa e devidamente assinada e cópia do empenho principal;			
Comprovante de Liquidação com indicação do empenho a que se refere, indicação da fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa e devidamente assinado;			
Os comprovantes de empenho de restos a pagar da fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa de Capital prevista no Contrato de financiamento, e assinado;			
Os comprovantes de subempenho de restos a pagar o mesmo deverá conter o número do empenho a que se refere (número e ano) fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa e devidamente assinado e cópia do empenho principal;			
Os comprovantes de liquidação de restos a pagar deverão ser apresentados com indicação do empenho a que se refere, indicação da fonte de recurso 18 - operação de crédito (número e nome), código da ação orçamentária e código do grupo de natureza da despesa e devidamente assinado;			
A especificação, o nome do beneficiário e o valor são os mesmos, na Nota de Empenho/ Subempenho/ Liquidação e na Nota Fiscal?			
Os cálculos das retenções estão corretos ?			
As certidões da firma foram apresentadas e estão válidas?			
A Nota Fiscal está devidamente atestada por dois funcionários?			
Guia de ISS paga (comprovante autenticado) ou Declaração de Quitação do ISS para cada NOTA FISCAL;			
DARF do IR pago (comprovante autenticado) ou Declaração de Quitação do IR para cada NOTA FISCAL;			
Guia de INSS paga (comprovante autenticado) para cada NOTA FISCAL;			
Cópia da Declaração de Atendimento à Regulamentação relativa ao Processo Licitatório (uma para cada empresa contratada);			
Cópia da Licença Ambiental das obras cujo recursos do desembolso serão destinados, ou a sua dispensa, na forma da legislação em vigor;			
Comprovação de autenticidade da Nota Fiscal;			
Parecer do Auditor Fiscal sobre os tributos incidentes;			
Declaração de vinculação do número do empenho a nota fiscal ANEXO III			

OBS: AUTUAR NO PROCESSO**ANEXO III****Declaração de vinculação do número do empenho a nota fiscal.**

Declaramos junto à Caixa Econômica Federal, concernente a Prestação de Contas Finisa conforme contrato de financiamento n° 0529508-36 que a Nota de Empenho de n° _____ originou o subempenho _____ para pagamento da NF _____ da empresa _____ no valor de R\$ _____.

Vassouras, _____ de _____ de _____.

(Qualificação, Assinatura e Carimbo)

ANEXO IV**RELATÓRIO DE COMPROVAÇÃO DE APLICAÇÃO DE RECURSOS**

ESTADO DO RIO DE JANEIRO										
Prefeitura Municipal de Vassouras										
RELATÓRIO DE COMPROVAÇÃO DE APLICAÇÃO DE RECURSOS - FINISA										
Relatório Comprovação n°			Data emissão	CT n°	Processo Licitatório					
				0529508-36						
N° Ord.	Código de Ação Orçamentária n°	Nota de Empenho n°	Nota Fiscal n°	Data	CNPJ	Nome do emitente	Pagamento Processo Administrativo	Valor (R\$)	Data	Identificação do Comprovante

Total das Despesas de Capital		
Declaração do Tomador:		
Atestamos que a(s) despesa(s) de capital indicada(s) no campo "código de ação orçamentária", neste relatório, foi (ram) pagas(s) com os recursos oriundos da operação de crédito FINISA na(s) respectiva(s) data(s) pagamento		
Atestamos que a(s) despesas(s) de capital indicada(s) no campo "código de ação orçamentária", neste relatório está (ão) prevista(s) no Contrato de Financiamento FINISA, objeto deste documento.		
RESPONSÁVEL PELA TESOUREARIA	CARGO: TESOUREIRO	
NOME:		
MATRÍCULA:	DATA:	ASSINATURA
RESPONSÁVEL PELA SECRETARIA DE FAZENDA	CARGO: SECRETÁRIO DE FAZENDA	
NOME:		
MATRÍCULA:	DATA:	ASSINATURA

ANEXO V**OFÍCIO DE ENCAMINHAMENTO DE PRESTAÇÃO CONTAS**

OFÍCIO Nº GP ___/___/___ Vassouras, ___ de ___ de ___.

À

CAIXA ECONÔMICA FEDERAL

Assunto: **Comprovação de Aplicação de Recursos**Ref.: **Contrato de Financiamento - CT nº 0529508-36 - Programa: FINISA**

Senhor Superintendente/Gerente

Apresentamos a Caixa Econômica Federal a comprovação da aplicação dos valores e quitação das despesas, objeto da liberação de recursos ocorrida em ___/___/___ no valor de **R\$ _____ (_____)** relativo ao Contrato de Financiamento em referência identificado no Relatório de Comprovação relacionado na lista de anexos a este ofício.

Atenciosamente

Representante

Nome:

Cargo: Prefeito

Área: Gabinete

Anexos:

Relatório de Comprovação nº _____

Cópia de _____ (quantidade) Comprovantes de pagamento

Publicado por:
Cristiano Lima
Código Identificador:0BAA3B4D

Materia publicada no Diário Oficial dos Municípios do Estado do Rio de Janeiro no dia 21/07/2020. Edição 2683

A verificação de autenticidade da matéria pode ser feita informando o código identificador no site:

<http://www.diariomunicipal.com.br/aemerj/>