



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	<u>EVENTO POR FONTE</u>		
	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 TRIBUTO 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