

Controladoria Geral do Município

Subcontroladoria de Integração de Controles
Contadoria Geral

Coordenadoria de Exames da Liquidação

**Guia Orientador do Exame de
Liquidação da Despesa**

Dezembro/2016



GUIA ORIENTADOR DO EXAME DE LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

Dezembro/2016

SUMÁRIO

1 Introdução	1
2 Legislação Aplicável	1
3 Preenchimento do Exame da Liquidação da Despesa	1
3.1 ELD 01-04 – Compras, Serviços e Locação de Imóveis	2
3.1.1 Cabeçalho e Autuação	3
3.1.2 ELD Item I – Dados da Despesa	3
3.1.3 ELD Item II – Dos Valores	5
3.1.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	7
3.1.5 ELD Item IV – Do Exame	12
3.1.6 ELD Item V – Informações Complementares	26
3.1.7 Declaração de Conformidade	27
3.2 ELD 02-03 – Obras e Serviços de Engenharia	28
3.2.1 Cabeçalho e Autuação	29
3.2.2 ELD Item I – Dados da Despesa	29
3.2.3 ELD Item II – Dos Valores	31
3.2.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	34
3.2.5 ELD Item IV – Do Exame	38
3.2.6 ELD Item V – Informações Complementares	55
3.2.7 Declaração de Conformidade	56
3.3 ELD 03-03 – Concessão de Diárias	57
3.3.1 Cabeçalho e Autuação	58
3.3.2 ELD Item I – Dados da Despesa	58
3.3.3 ELD Item II – Do Exame	61
3.3.4 Declaração de Conformidade	66
3.4 ELD 04-03 – Gestão Plena	67
3.4.1 Cabeçalho e Autuação	68
3.4.2 ELD Item I – Dados da Despesa	68
3.4.3 ELD Item II – Dos Valores	69
3.4.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	70
3.4.5 ELD Item IV – Do Exame	73
3.4.6 Declaração de Conformidade	77
3.5 ELD 05-03 – Convênios	78
3.5.1 Cabeçalho e Autuação	79
3.5.2 ELD Item I – Dados da Despesa	79
3.5.3 ELD Item II – Dos Valores	80
3.5.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	82
3.5.5 ELD Item IV – Do Exame	85
3.5.6 ELD Item V – Informações Complementares	89
3.5.7 Declaração de Conformidade	90

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

3.6 ELD 06-03 – Estagiários, Mutirão e Bolsistas	91
3.6.1 Cabeçalho e Autuação	92
3.6.2 ELD Item I – Dados da Despesa	92
3.6.3 ELD Item II – Dos Valores	94
3.6.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	94
3.6.5 ELD Item IV – Do Exame	96
3.6.6 Declaração de Conformidade	100
3.7 ELD 07-03 – Sistema Descentralizado de Pagamento – SDP	101
3.7.1 Cabeçalho e Autuação	102
3.7.2 ELD Item I – Dados da Despesa	102
3.7.3 ELD Item II – Dos Valores	103
3.7.4 ELD Item III – Do Exame	105
3.7.5 ELD Item IV – Informações Complementares	107
3.7.6 Declaração de Conformidade	108
3.8 ELD 08-03 – Obrigação Tributária e Contributiva	109
3.8.1 Cabeçalho e Autuação	110
3.8.2 ELD Item I – Dados da Despesa	110
3.8.3 ELD Item II – Dos Valores	112
3.8.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	113
3.8.5 ELD Item IV – Do Exame	115
3.8.6 Declaração de Conformidade	119
3.9 ELD 09-03 – Concessionárias de Serviços Públicos	120
3.9.1 Cabeçalho e Autuação	121
3.9.2 ELD Item I – Dados da Despesa	121
3.9.3 ELD Item II – Dos Valores	123
3.9.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	124
3.9.5 ELD Item IV – Do Exame	128
3.9.6 ELD Item V – Informações Complementares	134
3.9.7 Declaração de Conformidade	134
3.10 ELD 10-03 – Outros Gastos do Município	135
3.10.1 Cabeçalho e Autuação	136
3.10.2 ELD Item I – Dados da Despesa	136
3.10.3 ELD Item II – Dos Valores	138
3.10.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	139
3.10.5 ELD Item IV – Do Exame	141
3.10.6 Declaração de Conformidade	144
3.11 ELD 11-01 – Contrato de Gestão	145
3.11.1 Cabeçalho e Autuação	146
3.11.2 ELD Item I – Dados da Despesa	146
3.11.3 ELD Item II – Dos Valores	147
3.11.4 ELD Item III – Dos Custos a Apropriar	149
3.11.5 ELD Item IV – Do Exame	151
3.11.6 Declaração de Conformidade	155

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

1 INTRODUÇÃO

A Controladoria Geral do Município, através da Coordenadoria de Exames da Liquidação (CG/SIC/CTG/CEL), elaborou este Guia Orientador com o objetivo de orientar os gerentes de infraestrutura e logística ou equivalentes dos Órgãos e Entidades da Administração Direta e Indireta no correto preenchimento do Exame da Liquidação da Despesa aprovado pela Resolução CGM nº 1.093, de 08 de maio de 2013, além de padronizar, documentar e aperfeiçoar os procedimentos de liquidação administrativa.

Esta iniciativa visa minimizar a ocorrência de exigências processuais, tornando mais célere o cumprimento das obrigações do Município junto aos seus fornecedores e outras entidades.

Em caso de dúvida, entre em contato com a Coordenadoria de Exames da Liquidação através do telefone 2976-2511.

2 LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

O Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno, disponível no site www.rio.rj.gov.br/web/cgm, possui a legislação aplicável a esse processo atualizada. Sugerimos sua consulta periodicamente.



The screenshot shows the website interface for the Rio de Janeiro Municipality's Controladoria Geral. The browser address bar shows 'http://www.rio.rj.gov.br/web/cgm'. The page features a navigation menu with options like 'HOME', 'OUVIDORIA', 'TELEFONES ÚTEIS', 'FAQ', and 'MAPA DO PORTAL'. A search bar is present with the text 'Digite aqui o que procura' and a 'BUSCAR' button. The main content area displays the title 'CGM - Controladoria Geral do Município' and a brief description of the organization's role. A 'Programa de Visitação' button is also visible. On the right side, there is a 'LOGIN' section with fields for 'Email' and 'Senha', and a 'CADASTRE-SE' link. Below the login section, there is a 'MINHA PREFEITURA SEJA BEM VINDO' banner.

3 PREENCHIMENTO DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

Verifique qual ELD é o mais adequado ao tipo de despesa que se pretende liquidar, de acordo com a Resolução CGM nº 1.093/2013.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

3.1 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 01-04

Tipo de Despesa: Compras, Serviços e Locação de Imóveis

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

3.1.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 01-04

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA DE COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	Processo nº	(1)
	Data da Autuação	(2) Fls. (3)
	Rubrica	(4)

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980 e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicoproduct>

3.1.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere à correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA			
Tipo da Despesa: (1) ()compras ()serviços ()locação de imóveis		Instrumento Jurídico: (2) Tipo: (a) Ano/Nº: (b) /	
Programa de Trabalho: (3)		Natureza de Despesa: (4)	
		NE Coletivo? Sim Não (5)	

- Tipo da Despesa:** Assinalar qual o tipo de despesa a que se refere este Exame da Liquidação de Despesa: compras, serviços ou locação de imóveis.
- Instrumento Jurídico:**
 - Tipo:** Indicar o instrumento jurídico: Contrato, Termo de Execução ou outros termos.
 - Ano/Nº:** Indicar o ano e o número do instrumento jurídico cadastrado no Sistema FINCON Contratos.

Atenção: Nos casos de Termos Aditivos de Prorrogação, Acréscimo ou Redução/Supressão, deve ser informado o número do Instrumento Jurídico Principal.

- Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001					PROCESSO No 0013/000436/2007	
					DATA	FL.
RUBRICA						
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.	
Global	06/08/2008	12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.39.23	100	0	
ÓRGÃO MUNICIPAL				CNPJ		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro				042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA						
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro						
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO SA						

4. **Natureza de Despesa (ND):** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001					PROCESSO No 0013/000436/2007	
					DATA	FL.
RUBRICA						
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.	
Global	06/08/2008	12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.39.23	100	0	
ÓRGÃO MUNICIPAL				CNPJ		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro				042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA						
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro						
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO SA						

5. **Nota de Empenho Coletivo (NE Coletivo):** É aquela que admite a liquidação para favorecidos diferentes do informado no campo favorecido da nota de empenho.

Assinalar se a nota de empenho é coletiva ou não. Esta informação consta no Relatório de Acompanhamento do Empenho, no Sistema FINCON.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 07/10/2010
Página: 1 / 2

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA						
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo : 0013/000436/2007	
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total : 96.000,00			
EMPENHO						
Número : 1	Data Emissão : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM		Obrig. Futura: SIM	
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag.: 1 2234 2951983			
PI	FR	ND	Espécie Global		Valor Total	
12.01.04.122.0001.2331	100	3.3.90.39.23			96.000,00	
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação		Saldo Empenho	
78.868,83		0,00	0,00		17.131,17	

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

Atenção: Em caso de nota de empenho coletivo deve ser informado no Exame de Liquidação de Despesa (vide Item V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES) o CNPJ ou o CPF do favorecido, constante do documento comprobatório.

Nota: Deve-se preencher o ELD para apenas um CNPJ/CPF do favorecido da despesa.

3.1.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES (R\$)	Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: (14)	Nota Empenho (ano / nº)	FR: (14)
VALORES BRUTOS	(1)	/ (13)	(15)	/ (13)	(15)
Retenções na Liquidação	(-) INSS	/		/	
	(=) VALOR APÓS INSS	/		/	
	(-) Multa Contratual	/		/	
	(-) ISS	/		/	
	(-) IR	/		/	
	(-) Desconto Condicional	/		/	
	(-) CSLL	/		/	
	(-) COFINS	/		/	
	(-) PIS/PASEP	/		/	
	(-) PIS/COFINS/CSLL	/		/	
	(=) VALORES LÍQUIDOS	(12)	/		/

- Valores Brutos:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios da despesa constantes no processo de fatura.

Nota: Se houver dúvidas quanto à incidência, aplicação de alíquotas e outras informações para o correto lançamento, deverá ser consultada a legislação pertinente a cada tributo.

- INSS (Instituto Nacional da Seguridade Social):** Informar o valor do INSS a ser retido conforme Instrução Normativa nº 971/2009 da Receita Federal do Brasil (RFB).
- Valor após INSS:** Valor bruto do processo subtraído do valor do INSS se houver (**Valores Brutos – INSS**).
- Multa contratual:** Informar o valor referente à multa que deverá estar cadastrada previamente no Sistema FINCON.
- ISS (Imposto Sobre Serviço):** Informar o valor calculado, conforme Decreto nº 10.514/1991 (Regulamento do Imposto Sobre Serviço) e legislações complementares.

Atenção: No caso de Nota Fiscal emitida em outro município, consultar o Cadastro de Empresas Prestadoras de Outros Municípios – CEPOM, no endereço eletrônico: <http://dief.rio.rj.gov.br/cepom>.

- IR (Imposto de Renda):** Informar o valor calculado, conforme Decreto Federal nº 3.000/1999 (Regulamento do Imposto de Renda) e legislações complementares.

Atenção: Consultar o Manual do Imposto de Renda Retido na Fonte – MAFON, no endereço eletrônico: <http://www.receita.fazenda.gov.br>.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

7. **Desconto Condicional:** Preencher o campo com o valor somente quando houver desconto concedido após a emissão do documento comprobatório. Não cabendo informar descontos previstos na contratação.

Atenção: Os campos 8 a 11 são específicos para as Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações de Direito Privado conforme a Lei.

8. **CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido):** Informar o valor referente, quando for o caso.
9. **COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social):** Informar o valor referente, quando for o caso.
10. **PIS/PASEP (Programa de Integração Social/Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público):** Informar o valor referente, quando for o caso.
11. **PIS/COFINS/CSLL:** Informar o valor referente, quando for o caso de retenção prevista na Lei nº. 10.925/2004.
12. **Valores líquidos:** Indicar o valor depois de subtraídas as retenções.
13. **Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001				PROCESSO No 0013/000436/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO Global	DATA PUBLICAÇÃO 08/08/2008	PROGRAMA DE TRABALHO 12.01.04.122.0001.2331	NAT. DESPESA 3.3.90.39.23	F.R. 100	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					

Atenção: Caso haja necessidade de utilizar mais de duas Notas de Empenho, preencher outro ELD.

14. **FR (Fonte de Recursos):** Indicar a Fonte de Recursos constante na Nota de Empenho. No caso de dois empenhos utilizados deverão ser preenchidos os valores referentes a cada Fonte de Recurso em cada coluna.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001				PROCESSO No 0013/000436/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO Global	DATA PUBLICAÇÃO 08/08/2008	PROGRAMA DE TRABALHO 12.01.04.122.0001.2331	NAT. DESPESA 3.3.90.39.23	F.R. 100	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					

15. **Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior (13).

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

Exemplo de preenchimento com duas Notas de Empenho:

II – DOS VALORES (R\$)		Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
			Nota Empenho (ano / nº)	FR: 100	Nota Empenho (ano / nº)	FR: 100
VALORES BRUTOS		2.000,00	13 / 409	1.346,70	13 / 415	653,30
Retenções na Liquidação	(-) INSS	220,00	13 / 409	220,00	/	
	(=) VALOR APÓS INSS	1.780,00	13 / 409	1.126,70	/	
	(-) Multa Contratual		/		/	
	(-) ISS	100,00	13 / 409	100,00	/	
	(-) IR	20,00	13 / 409	20,00	/	
	(-) Desconto Condicional		/		/	
	(-) CSLL		/		/	
	(-) COFINS		/		/	
	(-) PIS/PASEP		/		/	
	(-) PIS/COFINS/CSLL		/		/	
	(=) VALORES LÍQUIDOS	1.660,00	13 / 409	1.006,70	13 / 415	653,30

Atenção: a soma dos valores da liquidação deverá ser igual ao Valor da Despesa.

3.1.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

Caso a Natureza de Despesa esteja relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM n.º 1.005/2011, deverão ser preenchidos os campos do Item III – DOS CUSTOS A APROPRIAR.

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
(1)	(2) / /	/ / (3)	/ /	(4)	(5) / /	(6)
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				(7)		

- Número do Documento Comprobatório:** Informar o número do documento comprobatório (nota fiscal, recibo, nota de débito).

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

 20101007/04530781000187	PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e - NOTA CARIOCA -	Número da Nota 0000224
		Data e Hora de Emissão 03/09/2010 07:41:09 Código de Verificação 9CEB-2XPT
PRESTADOR DE SERVIÇOS		
	CPF/CNPJ: 04.530.781/0001-87 Inscrição Municipal: 0.298.518-7 Nome/Razão Social: ZIULEO COPY COMERCIO E SERVICOS LTDA Nome Fantasia: ZL TECNOLOGIA	Inscrição Estadual: 77196196 Tel.: 2132218300

Atenção: Não é considerado documento comprobatório o Recibo Provisório de Serviços (RPS) da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e – Nota Carioca).

- Data da Atestação:** Informar a data da atestação, que não poderá ser anterior à data da emissão do documento comprobatório.
- Período de Competência:** Informar o período de competência destacado no documento comprobatório ou da execução do serviço.

 20101007/04530781000187	NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e - NOTA CARIOCA -	Código de Verificação 9CEB-2XPT
PRESTADOR DE SERVIÇOS		
	CPF/CNPJ: 04.530.781/0001-87 Inscrição Municipal: 0.298.518-7 Nome/Razão Social: ZIULEO COPY COMERCIO E SERVICOS LTDA Nome Fantasia: ZL TECNOLOGIA Endereço: RUA DO REZENDE 100, LOT 1 PAL 46624 - CENTRO - CEP: 20231-092 Município: RIO DE JANEIRO UF: RJ E-mail: nfeservicos@zltec.com.br	Inscrição Estadual: 77196196 Tel.: 2132218300
TOMADOR DE SERVIÇOS		
	CPF/CNPJ: 42.498.733/0001-48 Inscrição Municipal: 9.999.902-0 Nome/Razão Social: PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO - PCRJ Endereço: RUA AFONSO CAVALCANTI 455 - CIDADE NOVA - CEP: 20211-110 Município: RIO DE JANEIRO UF: RJ E-mail: alex.eliasaro@smpd.rio.rj.gov.br	Inscrição Estadual: ---- Tel.: ----
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS		
Prestação de serviço em regime de locação - Equipamentos instalados na Secretaria Municipal de Pessoa com Deficiência - SMPD. Referente ao mês de agosto/10. Empenho n.º: 2010/000071 Processo n.º: 29/000.059/2010.		

Atenção: Para os casos de compras, no campo período de competência deverá ser informada a data da atestação.

- Valor da Despesa:** Informar o valor do documento comprobatório a ser apropriado e as Unidades Administrativas a serem indicadas de acordo com o item 6 do Item III – dos Custos a Apropriar.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

Município: RIO DE JANEIRO UF: RJ E-mail: alex.eliasaro@smpd.rio.rj.gov.br

DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS

Prestação de serviço em regime de locação - Equipamentos instalados na Secretaria Municipal de Pessoa com Deficiência - SMPD.

Referente ao mês de agosto/10.

Empenho nº: 2010/000071

Processo nº: 29/000.059/2010.

Banco BMG - AG: 004 C/C: 41348-2

VALOR DA NOTA = R\$ 1.389,10

Serviço Prestado
03.02.03 - serviços prestados mediante locação, cessão de direito de uso e congêneres, não especificados em outros códigos

Deduções (R\$)	Desconto Incond. (R\$)	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)	Crédito p/ IPTU (R\$)
0,00	0,00	1.389,10	5,00%	69,45	0,00

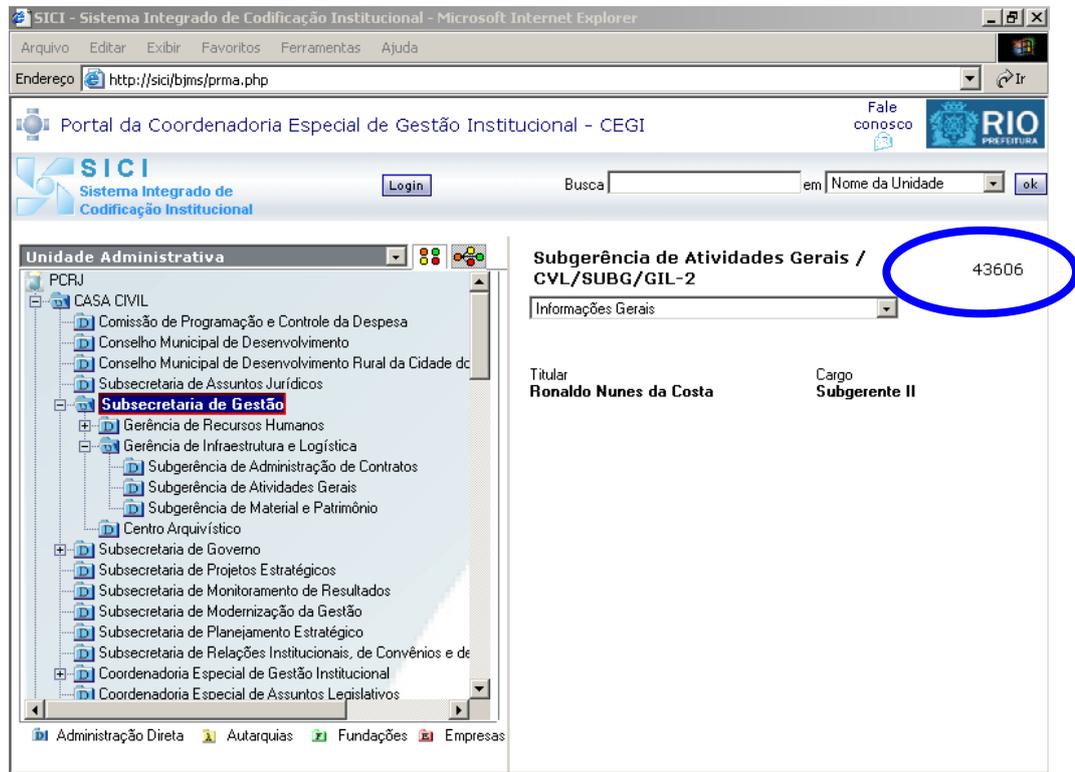
5. **Data da Emissão do Documento:** Informar a data da emissão do documento comprobatório.

 20131022u04530781000187	PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e - NOTA CARIOCA -	Número da Nota 00000224 Data e Hora de Emissão 03/09/2010 07:41:09 Código de Verificação 9CEB-ZXPT
	PRESTADOR DE SERVIÇOS	
	CPF/CNPJ: 04.530.781/0001-87 Inscrição Municipal: 0.298.518-7 Inscrição Estadual: 77196196 Nome/Razão Social: ZIULEO COPY COMERCIO E SERVICOS LTDA Nome Fantasia: ZL TECNOLOGIA Tel.: 2132218300 Endereço: RUA DO REZENDE 100, LOT 1 PAL 46624 - CENTRO - CEP: 20231-092 Município: RIO DE JANEIRO UF: RJ E-mail: nfeservicos@zltec.com.br	
	TOMADOR DE SERVIÇOS	
	CPF/CNPJ: 42.498.733/0001-48 Inscrição Municipal: 9.999.902-0 Inscrição Estadual: ---- Nome/Razão Social: PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO - PCRJ Endereço: RUA AFONSO CAVALCANTI 455 - CIDADE NOVA - CEP: 20211-110 Tel.: ---- Município: RIO DE JANEIRO UF: RJ E-mail: alex.eliasaro@smpd.rio.rj.gov.br	

6. **Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o custo será apropriado.

Nota: O código poderá ser consultado digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS



7. **Valor Total da Liquidação:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios (valor bruto).

Nota: Quando o número de documentos comprobatórios ou o número de códigos da UA forem superiores a **nove**, deverá ser preenchido mais de um ELD.

Exemplo de preenchimento quando existir um documento comprobatório que alcance apenas uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
225	03/09/12	01/08/12	30/08/12	1.389,10	02/09/12	43606
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

Exemplo de preenchimento quando existir um documento comprobatório que alcance mais de uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
225	03/09/12	01/08/12	30/08/12	1.089,10	02/09/12	41526
225	03/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	02/09/12	41527
225	03/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	02/09/12	41528
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

Exemplo de preenchimento quando existir mais de um documento comprobatório num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
225	03/09/12	01/08/12	30/08/12	1.089,10	02/09/12	41526
229	03/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	02/09/12	41527
258	03/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	02/09/12	41528
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

Exemplo de quando existir mais de um documento comprobatório, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
227	04/09/12	01/08/12	30/08/12	1.389,10	03/09/12	43606
231	20/09/12	01/09/12	15/09/12	694,55	16/09/12	43606
260	04/10/12	16/09/12	30/09/12	694,55	01/10/12	43606
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				2.778,20		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

3.1.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sím	Não Aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?		
1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011 e suas alterações, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?		
3. A Autorização da Despesa (NAD) foi emitida até a data de início da realização da despesa?		
4. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?		
5. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)		
6. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
7. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é o emitente do(s) documento(s) comprobatório(s)? Exceto no caso de empenho coletivo em que deverá ser observada a Nota (1).		
8. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa está(ão) de acordo com as diretrizes de liquidação da despesa do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
8.1. Em se tratando de Nota Fiscal Eletrônica; a sua autenticidade, no caso de compra de material, foi verificada junto ao site do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica – http://www.nfe.fazenda.gov.br/ e no caso de prestação de serviço, no site do respectivo Município?		
9. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa foi(ram) atestado(s) por servidores designados por ato da autoridade competente da Secretaria ou Entidade da Administração Municipal como responsáveis pelo recebimento/fiscalização do material/prestação do serviço conforme determina o Decreto nº 34.012/2011?		
9.1. Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação dos Fiscais/Atestadores? (Indicar Fls. _____)		
10. Na entrega/prestação de serviço em desacordo com o contratado foram tomadas as medidas administrativas conforme diretrizes de penalidades aos contratados do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
10.1. No caso de relevação de penalidade pelo Titular da Secretaria ou de Autoridades Delegadas; há cópia da publicação do ato no presente processo? (Indicar Fls. _____)		
11. No caso de multa, a mesma encontra-se devidamente cadastrada no Sistema FINCON?		
11.1. Para a retenção da multa na liquidação, há autorização do contratado para o desconto no pagamento da fatura (§2º art. 595 do RGCAF)? (Indicar Fls. _____)		
12. Na prestação de serviço com alocação de mão-de-obra constam as cópias das guias da GPS (INSS) e GFIP (FGTS) devidamente quitadas, com a relação de empregados (do arquivo SEFIP – Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social) correspondentes ao contrato acima mencionado referente ao mês anterior ao período de execução do serviço? (Indicar Fls. _____)		
12.1. Consta no presente processo a relação dos empregados que fazem parte do contrato referente ao mês anterior ao período de execução do serviço? (Indicar Fls. _____)		
12.2. Consta no presente processo declaração da contratada que os salários dos empregados referente ao mês anterior ao período de execução do serviço encontram-se pagos? (Indicar Fls. _____)		
12.3. Consta no presente processo comprovação dos pagamentos dos benefícios (vale-transporte e ticket refeição/alimentação) referente ao mês anterior ao período de execução do serviço? (Indicar Fls. _____)		
13. O Termo de Contrato/Aditivo/Ajuste/Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON Contratos - FCTR de acordo com o valor total e vigência do Instrumento, em conformidade com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?		
14. As prorrogações, suspensões e reinícios de contagem de prazo e garantia contratual foram devidamente autorizadas e cadastradas no Sistema FINCON?		
14.1. Consta cópia da publicação do ato no presente processo? (Indicar Fls. _____)		
14.2. Consta no presente processo cópia da garantia contratual com validade compatível com a vigência do ato? (Indicar Fls. _____)		
15. No caso de empenho coletivo, os dados bancários do favorecido encontram-se cadastrados no Sistema SIGMA?		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

	Sim	Não aplicável
16. No fornecimento de gêneros alimentícios foi feita a pré-liquidação no sistema de controle informatizado (SIGEN)?		
17. Nos casos de serviços prestados por contribuinte individual (autônomo) ou por cooperativas, foi efetuado o cálculo e o controle do valor para o recolhimento das obrigações patronais ao INSS?		
18. Nos casos de aquisição de material permanente, os Bens foram cadastrados no SISBENS WEB e comprovados pela emissão do Documento de Acréscimo emitido pelo SISBENS WEB ou justificados através da emissão dos Documentos de Não Inventariação – DNI, e juntados a este processo, conforme Resolução CGM nº 843/2008 e alterações? (2) (Indicar Fls. _____)		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I e II necessários a correta liquidação da despesa.

1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011 e suas alterações, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?

Observar se a natureza de despesa está relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1005/2011 conforme o caso:

I – quando existir mais de um documento de cobrança num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

II – quando existir um documento de cobrança que alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

III – quando existir mais de um documento de cobrança, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos.”

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Verificar no Sistema FINCON se há saldos até o mês, no empenho/parcela para a liquidação da despesa, através do passo a passo abaixo:

Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 07/10/2010
Página: 1 / 2

Acompanhamento do empenho - FCONR02442 01729219

RESERVA							
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo : 0013/000436/2007		
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total : 96.000,00				
EMPENHO							
Número : 1	Data Emissão : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM			
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não		Fonte Pag. : 1 2234 2951983			
PT	FR	ND	Espécie Global	Valor Total			
12.01.04.122.0001.2331	100	3.3.90.39.23		96.000,00			
Valor Total Liquidado	Vi. Total Pré Liquidado	Vi. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho			
78.666,63		0,00	0,00	17.333,37			
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA							
Espécie Contrato	Instrumento 2008/8 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO						
FAVORECIDO							
Tipo : JURÍDICA	Código : 069.034.668/0001-56	Nome : SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA					
Banco : 318	Agência : 0005X	Conta : 6116782					
PARCELAS							
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado p/ Cancelamento
1	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
2	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
3	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
4	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
5	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
6	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
7	2010	12.000,00	0,00	0,00	6.666,63	5.333,37	0,00
8	2010	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
LIQUIDAÇÕES							
Número	Valor Incluído	Anulações de Liquidação		Valor Faturado	Anulações de Pagamento		
1	6.415,29	0,00		6415,29	0,00		
2	6.666,63	0,00		6666,63	0,00		

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 – Acompanhamento do Empenho - todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?

Nos casos de Despesas com Contrato, o empenho deverá estar vinculado a esse instrumento. Proceder conforme o item 2 para emitir o relatório FCONR02442 – Acompanhamento do Empenho.

Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 07/10/2010
Página: 1 / 2

Acompanhamento do empenho - FCONR02442 01729219

RESERVA						
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo : 0013/000436/2007	
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total : 96.000,00			
EMPENHO						
Número : 1	Data Emissão : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM		
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não		Fonte Pag. : 1 2234 2951983		
PT	FR	ND	Espécie Global	Valor Total		
12.01.04.122.0001.2331	100	3.3.90.39.23		96.000,00		
Valor Total Liquidado	Vi. Total Pré Liquidado	Vi. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho		
78.666,63		0,00	0,00	17.333,37		
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA						
Espécie Contrato	Instrumento 2008/8 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO					
FAVORECIDO						
Tipo : JURÍDICA	Código : 069.034.668/0001-56	Nome : SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA				

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

3. A Autorização da Despesa (NAD) foi emitida até a data de início da realização da despesa?

Verificar a data da emissão da NAD através de consulta ao Sistema FINCON as seguintes rotinas: **Execução Orçamentária > Confirmação da Despesa > Acompanhamento da Ordenação (FCONP02260).**



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

lplanRIO
Emissão: 25/10/2010
Página: 1 / 10

Acompanhamento da Ordenação

01729219

Órgão 1200	Número da Solicitação 3 / 2010		Total da Despesa 2.500,00						
Secretaria / Órgão 1200 - Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro									
Licitação INEXIGIBILIDADE									
Legislação ARTIGO 25 INCISO II DA LEI 8688 DE 21/08/1993									
Nome do Favorecido VIVO S/A						CNPJ/CPF 002.449.992/0181-01			
Natureza Reserva	PT	FR	Nº Reserva	Valor Reserva	Status Reserva	Nº Empenho	Status Empenho	Nº Processo	
3.3.90.39.26	12.01.04.122.0001.2402	100	2010/6	0,00	Anulada			0013/000005/2010	
3.3.90.39.26	12.01.04.122.0001.2402	100	2010/7	1.197,41	Ativa	2010/5	Liquidado	0013/000005/2010	
Planejamento									
Exercício		Valor Planejado			Valor Reservado				
2010		2.500,00			1.197,41				
Ordenação									
Nad	Data	Valor Autorizado	Valor Cancelado	Natureza Nad	Ratificador				
3	04/01/2010	2.500,00		3.3.90.39.26	0182090-5				
Natureza Despesa		Saldo							
00000000		1.302,59							

4. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?

Deverá instruir o processo com a publicação do Reconhecimento da Dívida. Verificar se a despesa foi classificada na natureza de despesa de exercício anterior (**X.X.XX.92.XX**).

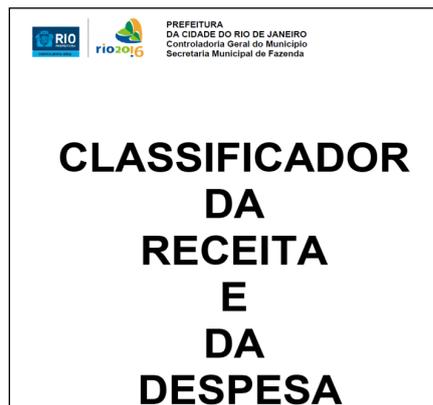
5. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo foi instruído com a autorização da CPFGE conforme o art. 2º da Deliberação CPFGE nº 315/2013.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

6. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no *site* da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo com o objeto contratado.



7. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é o emitente do(s) documento(s) comprobatório(s)? Exceto no caso de empenho coletivo em que deverá ser observada a Nota (1).

Consultar a Nota de Empenho conforme descrito no item 2 e verificar se todos os dados do favorecido estão de acordo com o documento comprobatório.

Nota: No caso de nota de empenho coletivo, informar o CNPJ ou CPF do emitente (favorecido) do documento comprobatório, conforme Nota 1 do ELD.

8. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa está(ão) de acordo com as diretrizes de liquidação da despesa do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor e divulgado no *site* da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar se o documento comprobatório atende às condições estabelecidas no item 3.1, 3.2 e 3.3 da NOR PRO 104, disponível no endereço eletrônico <http://www.rio.gov.br/web/cgm/>.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS



SERVIÇOS MAIS ACESSADOS:
Selecione um Serviço

HOME OUVIDORIA TELEFONES ÚTEIS FAQ MAPA DO PORT

ÓRGÃOS ASSUNTO

CGM - Controladoria Geral do Município

Conheça a Controladoria

Estrutura

Serviços

Contas Públicas

Auditoria

Informações Gerenciais de Despesa e Despesa

Manual de Normas e Procedimentos de Controle

Legislação

» Resoluções CGM

» Legislação Municipal

» Estadual

» Federal

» RGCAF

» Classificador

Digite aqui o que procura

home » cgm - controladoria geral do município » manual de normas e procedimentos de controle interno - atualização quinzenal

RSS A+ A-

CGM - Controladoria Geral do Município

Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno - Atualização Quinzenal

Com atos publicados até 15/01/2013

Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno

- » Manual Completo
- » Apresentação / Introdução
- » Sumário
- » Simbologia
- » Índice Alfabético-Remissivo

Normas e Procedimentos

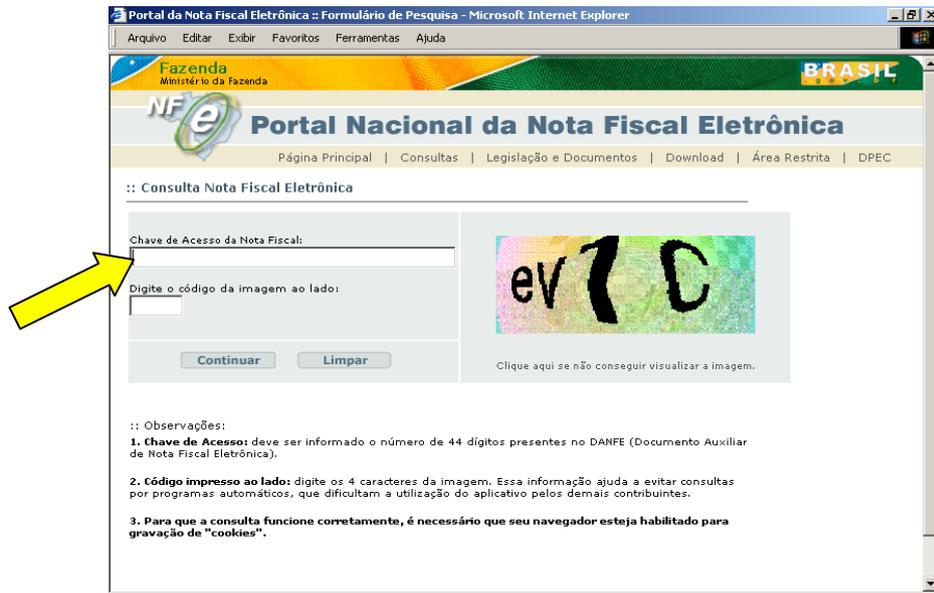
- » Execução da Despesa
- » Tomo Completo 100
- » NOR - PRO - 101 - Solicitação de Despesa
- » NOR - PRO - 102 - 01 - Concorrência, tomada de preços, convite e pregão
- » NOR - PRO - 102 - 02 - Dispensa e inexigibilidade
- » NOR - PRO - 103 - Contratação de despesa
- » NOR - PRO - 104 - Liquidação da despesa
- » NOR - PRO - 105 - Pagamento da despesa
- » Glossário - Tomo 100
- » Formulários - Tomo 100

8.1. Em se tratando de Nota Fiscal Eletrônica; a sua autenticidade, no caso de compra de material, foi verificada junto ao site do Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica – <http://www.nfe.fazenda.gov.br/> e no caso de prestação de serviço, no site do respectivo Município?

Verificar a autenticidade da nota fiscal eletrônica, de acordo com os procedimentos abaixo:

Venda de Material – consultar no endereço eletrônico <http://www.nfe.fazenda.gov.br/> o código da “CHAVE DE AUTENTICIDADE”

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS



Portal da Nota Fiscal Eletrônica :: Formulário de Pesquisa - Microsoft Internet Explorer

Fazenda
Ministério da Fazenda

Portal Nacional da Nota Fiscal Eletrônica

Página Principal | Consultas | Legislação e Documentos | Download | Área Restrita | DPEC

:: Consulta Nota Fiscal Eletrônica

Chave de Acesso da Nota Fiscal:

Digite o código da imagem ao lado:

Clique aqui se não conseguir visualizar a imagem.

:: Observações:

1. **Chave de Acesso:** deve ser informado o número de 44 dígitos presentes no DANFE (Documento Auxiliar de Nota Fiscal Eletrônica).
2. **Código impresso ao lado:** digite os 4 caracteres da imagem. Essa informação ajuda a evitar consultas por programas automáticos, que dificultam a utilização do aplicativo pelos demais contribuintes.
3. **Para que a consulta funcione corretamente, é necessário que seu navegador esteja habilitado para gravação de "cookies".**

Prestação de Serviço - consultar o endereço eletrônico do respectivo município de origem do prestador de serviço.

Nota: No caso do prestador de serviço ser estabelecido no Município do Rio de Janeiro, consultar no endereço eletrônico <https://notacarioca.rio.gov.br/>.



NOTA CARIOCA - Nota Fiscal de Serviços Eletrônica - NFS-e - Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro - Microsoft Internet Explorer

RIO
PREFEITURA

ACESSE TAMBÉM:
PALACIODACIDADE.RIO.RJ.GOV.BR

ACESSO AO SISTEMA

NAVEGAÇÃO RÁPIDA Seleccione

Você está em Verifique a Autenticidade | Página Inicial

Verificação de Autenticidade da NFS-e

Esta página possibilita verificar a autenticidade da NFS-e emitida. No caso da confirmação da autenticidade, a NFS-e será exibida na tela, podendo ser impressa.

Dados da NFS-e

CNPJ do Prestador de Serviços:

Número da NFS-e:

Código de Verificação:

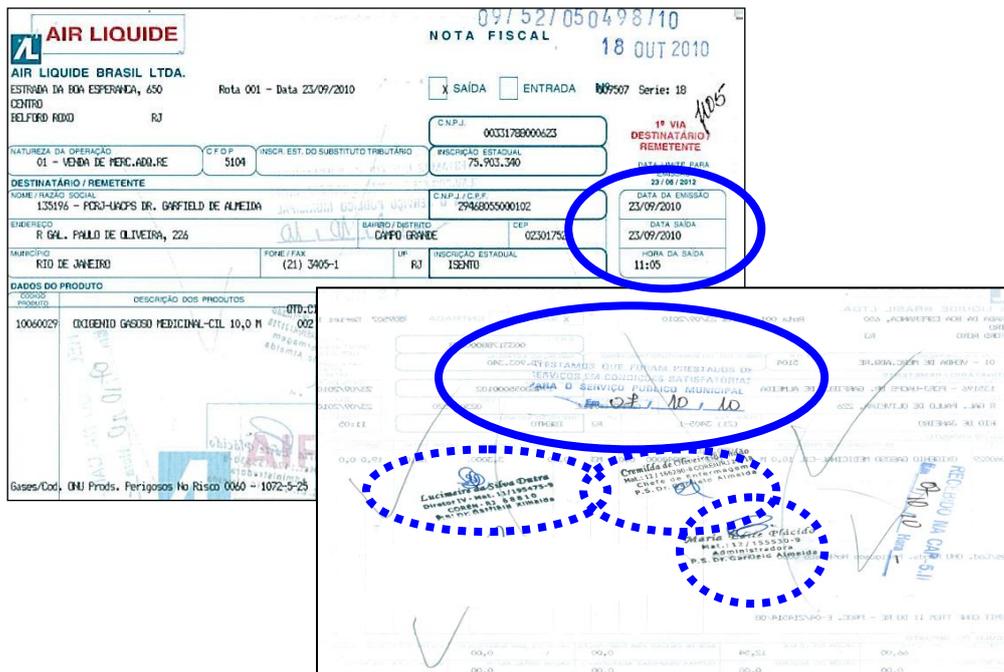
Código da Imagem:

Problemas com a imagem? [clique aqui](#)

9. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa foi(ram) atestado(s) por servidores designados por ato da autoridade competente da Secretaria ou Entidade da Administração Municipal como responsáveis pelo recebimento/fiscalização do material/prestação do serviço conforme determina o Decreto nº 34.012/2011?

Verificar se consta declaração sem ressalvas de que o recebimento do material e/ou serviço se deu em condições satisfatórias para o serviço público, bem como a indicação da data, assinatura, nome completo e matrícula de forma legível.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS



- Notas:**
- A data da atestação não pode ser anterior a data da emissão do documento comprobatório;
 - Os atestadores deverão ser servidores do quadro permanente do Município; e
 - No caso de prestação de serviços e/ou fornecimento de materiais no valor superior a modalidade de convite deverão ser confiadas a uma comissão de no mínimo três servidores (art. 6º do Decreto nº 34.012/2011).

9.1. Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação dos Fiscais/Atestadores? (Indicar Fls. _____)

Com base no Decreto nº 34.012/2011, verificar se o processo de fatura foi instruído com a cópia da publicação do Ato de Designação dos servidores que atestam a despesa, informando o número da folha onde consta esta publicação.

10. Na entrega/prestação de serviço em desacordo com o contratado foram tomadas as medidas administrativas conforme diretrizes de penalidades aos contratados do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Caso ocorra ressalva ou inexecução na prestação de serviço/entrega de material, verificar se consta ato da autoridade competente mediante razões no processo que conclua pela relevação ou penalidades.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

10.1. No caso de relevação de penalidade pelo Titular da Secretaria ou de Autoridades Delegadas; há cópia da publicação do ato no presente processo? (Indicar Fls.)

No caso de relevação de penalidade, verificar se o processo de fatura foi instruído com a cópia da publicação do ato e indicar o número da folha onde consta a publicação.

Nota: As diretrizes de penalidade aos contratos encontram-se dispostas no Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno, na NOR PRO 201, disponível em <http://www.rio.rj.gov.br/web/cgm/exibeconteudo?article-id=2247860>

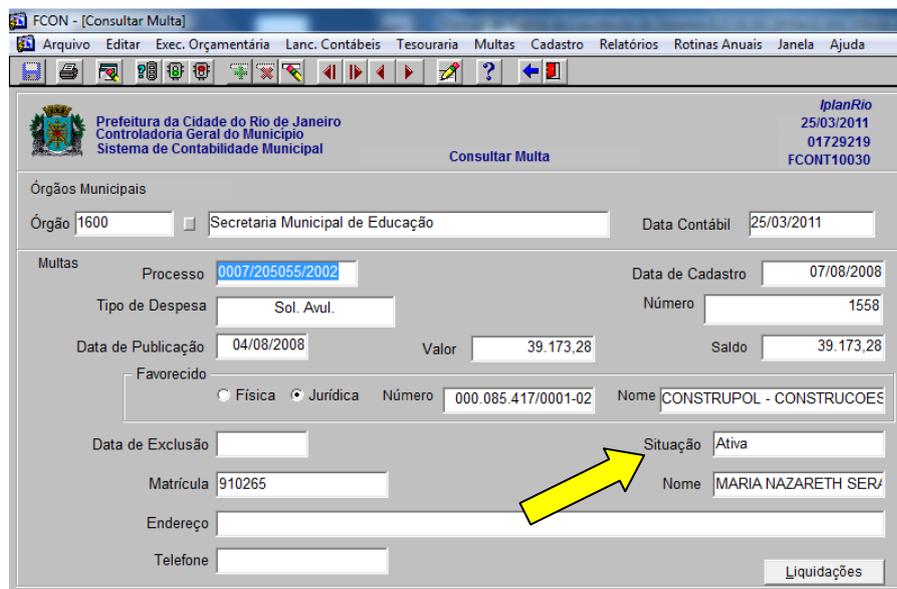


The screenshot shows the website interface for the Rio de Janeiro Municipality's Controladoria Geral. The left sidebar contains a navigation menu with the following items: 'ÓRGÃOS', 'ASSUNTO', 'CGM - Controladoria Geral do Município', 'Conheça a Controladoria', 'Estrutura', 'Serviços', 'Contas Públicas', 'Auditoria', 'Informações Gerenciais de Recursos e Despesa', 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno' (highlighted with a blue circle), 'Legislação', 'Resoluções CGM', 'Legislação Municipal', 'Estadual', 'Federal', 'RGCAF', 'Classificador', 'Sistemas Informatizados', 'Rio transparente', 'Sisbens', and 'Fincon'. A yellow arrow points from the 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno' menu item to the main content area. The main content area displays the title 'CGM - Controladoria Geral do Município' and 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno - Atualização Quinzenal'. Below this, there is a list of documents, including 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno' and 'NOR - PRO - 201-PENALIDADES APLICADAS AOS CONTRATADOS'. A pop-up window shows the content of the selected document, which includes sections for 'OBJETIVO', 'AMPLITUDE', and 'DIRETRIZES'. The 'DIRETRIZES' section lists administrative sanctions such as 'Advertência', 'Multas', and 'Suspensão'.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

11. No caso de multa, a mesma encontra-se devidamente cadastrada no Sistema FINCON?

Consultar no Sistema FINCON se a multa encontra-se cadastrada e ativa pela seguinte rotina: **Multas > Consulta > Selecionar o órgão executor da despesa > Clicar dentro do campo “Processo” > clicar no botão pesquisa  > digitar o número do processo no campo “Processo” > clicar no botão executar consulta **



11.1. Para a retenção da multa na liquidação, há autorização do contratado para o desconto no pagamento da fatura (§2 art. 595 do RGCAF)? (Indicar Fls. _____)

No caso de desconto de multa sobre o valor da fatura, verificar se consta autorização expressa, emitida pelo representante legal da contratada e indicar o número da folha onde se encontra a autorização.

12. Na prestação de serviço com alocação de mão de obra constam as cópias das guias da GPS (INSS) e GFIP (FGTS) devidamente quitadas, com a relação de empregados (do arquivo SEFIP – Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social) correspondentes ao contrato acima mencionado referente ao mês anterior ao período de execução do serviço? (Indicar Fls. _____)

Verificar se constam as Guias GFIP e GPS devidamente autenticadas pelo banco ou comprovante de pagamento, referente ao **mês anterior** ao período de execução dos serviços, e indicar o número das folhas onde se encontram as Guias de GFIP e GPS.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS



GRF - GUIA DE RECOLHIMENTO DO FGTS
GERADA 02/09/2008 - 15:36:42

GFIP - SEFIP 8.30

01-RAZÃO SOCIAL/NOME EMPRESA EXEMPLO S.A.				02-DDD/TELEFONE (27)XXXXXXX	
03-FPAS 515	04-SIMPLES 1	05-REMUNERAÇÃO 551,95	06-QTDE TRABALHADORES 1	07-ALÍQUOTA FGTS 8	
08-CÓD RECOLHIMENTO 115	09-ID RECOLHIMENTO 017990-1	10-INSCRIÇÃO/TIPO (9) 070531414709	11-COMPETÊNCIA 08/2008	12-DATA DE VALIDADE 07/09/2008	

13-DEPÓSITO + CONTRIB SOCIAL 44,15	14-ENCARGOS 0,00	15-TOTAL A RECOLHER 44,15
---------------------------------------	---------------------	------------------------------

VALOR FGTS A RECOLHER ATÉ O DIA 07/09/2008

85840000000 441501790805 907500050907 705314147093

AUTENTICAÇÃO MECÂNICA

 <p>MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL - MPS INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS SECRETARIA DA RECEITA PREVIDENCIÁRIA - SRP</p> <p>PREVIDÊNCIA SOCIAL GUIA DA PREVIDÊNCIA SOCIAL - GPS</p>	3 - CÓDIGO DE PAGAMENTO	<input type="text"/>
	4 - COMPETÊNCIA	<input type="text"/>
1 - NOME OU RAZÃO SOCIAL / FONE / ENDEREÇO	5 - IDENTIFICADOR	<input type="text"/>
<input type="text"/>	6 - VALOR DO INSS	<input type="text"/>
	7 - <input type="text"/>	<input type="text"/>
	8 - <input type="text"/>	<input type="text"/>
2 - VENCIMENTO (Uso exclusivo INSS)	9 - VALOR OUTRAS ENTIDADES	<input type="text"/>
<p>ATENÇÃO: É vedada a utilização de GPS para recolhimento de receita de valor inferior ao estipulado em resolução publicada pelo INSS. A receita que resultar valor inferior deverá ser adicionada à contribuição ou importância correspondente nos meses subsequentes, até que o total seja igual ou superior ao valor mínimo fixado.</p>	10 - ATM/MULTA E JUROS	<input type="text"/>
	11 - TOTAL	<input type="text"/>

AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA

12.1. Consta no presente processo a relação dos empregados que fazem parte do contrato referente ao mês anterior ao período de execução do serviço? (Indicar Fls. _____)

Verificar se consta a relação dos empregados, assinada pelo representante legal da empresa contratada que executou o serviço no período do faturamento descrito no documento comprobatório e indicar o número da folha onde consta a relação dos empregados.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

12.2. Consta no presente processo declaração da contratada que os salários dos empregados referente ao mês anterior ao período de execução do serviço encontram-se pagos? (Indicar Fls. _____)

Verificar se consta a declaração, assinada pelo representante legal da contratada, de que os salários dos empregados, referente ao **mês anterior** ao período de execução do serviço, foram pagos e indicar o número da folha da declaração.

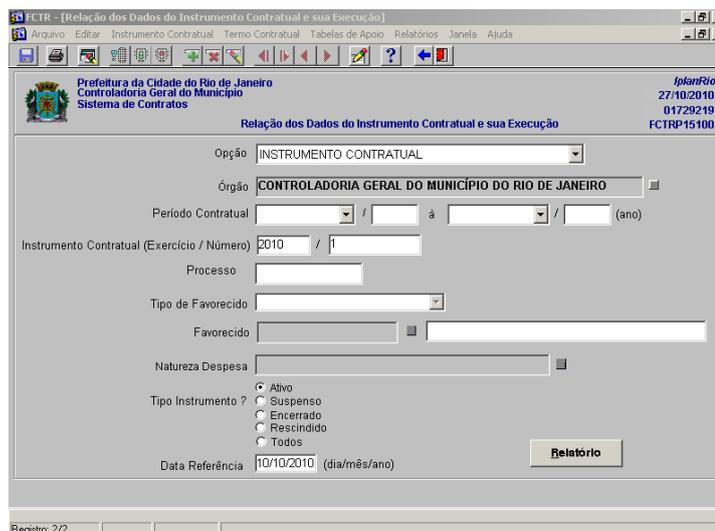
12.3. Consta no presente processo comprovação dos pagamentos dos benefícios (vale-transporte e ticket refeição/alimentação) referente ao mês anterior ao período de execução do serviço? (Indicar Fls. _____)

Verificar se constam os comprovantes de pagamento dos benefícios (Vale Transporte e Ticket Refeição), referente ao **mês anterior** ao período de execução do serviço e indicar o número da folha dos comprovantes.

Nota: Para a melhor instrução processual **NÃO** é necessário inserir cópia da folha de pagamento, a menos que os benefícios sejam pagos no contracheque dos funcionários.

13. O Termo de Contrato/Aditivo/Ajuste/Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON Contratos – FCTR de acordo com o valor total e vigência do Instrumento, em conformidade com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?

Consultar, no Sistema FINCON Contratos, o Relatório FCTRR15100 pela seguinte rotina: **Relatório > Relação dos Dados Instrumento Contratual e sua Execução > Selecionar Opção “INSTRUMENTO CONTRATUAL” > Selecionar o órgão executor da despesa > Instrumento Contratual (Exercício/número): digitar o ano e número do instrumento > Tipo de Instrumento: marcar Ativo > Data Referência: digitar a data corrente > clicar no botão Relatório.**

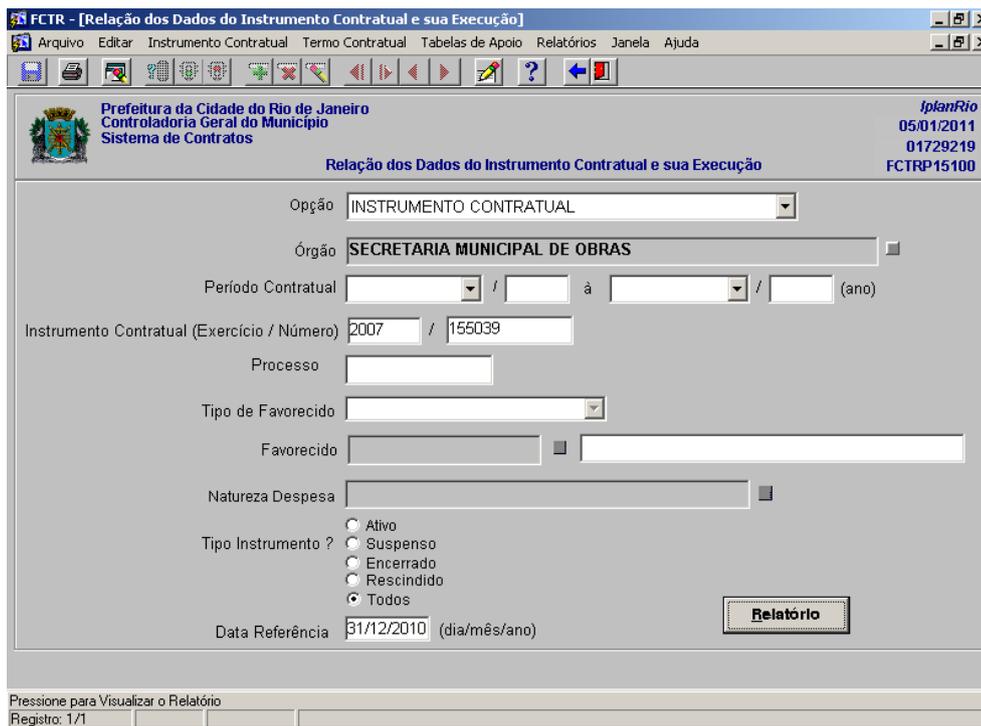


Atenção: Caso seja a primeira liquidação, verificar com o responsável pelo cadastramento do instrumento jurídico se o mesmo foi conferido no Sistema FINCON Contratos.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

14. As prorrogações, suspensões e reinícios de contagem de prazo e garantia contratual foram devidamente autorizadas e cadastradas no Sistema FINCON?

No caso de prorrogação, suspensão e reinício de contagem de prazo e garantia contratual, verificar se a situação está cadastrada no sistema FINCON CONTRATOS – FCTR em: **Relatórios > Relação dos Dados do Instr. Contr. e sua Execução > Opções: “INTRUMENTO CONTRATUAL ou PROCESSO” > ÓRGÃO > Instrumento Contratual (Exercício / Número) ou Processo > Data de Referência > Clicar em Relatório.**



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contratos Municipal

IplanRIO
Emissão: 14/02/13
Página: 1
02104800
FCTRR15100

Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução
Visão: Por Instrumento Contratual Data Referência: 02/01/2013

Órgão
Código/Nome 3200 - Secretaria Municipal de Habitação Instrumento: 2010 / 24

Favorecido

CNPJ/CPF	Nome Favorecido	Endereço	CEP
005.863.009/0001-40	SYNERGIA CONSULTORIA URBANA E SOCIAL LTDA	AL LORENA 01304 CJ 1005 JARDIM PAULISTA	14.249-06
Cidade SAO PAULO	Banco 318	Agência 0005x	Conta 5120130

Identificação do Instrumento (Despesa)

Espécie	Exercício	Número	Data Assinatura	Processo	Retenção Contratual		
Contrato	2010	24	27/09/2010	0016/000612/2009	SIM		
Prog Trab	32.01.16.451.0321.1215	Natureza Despesa 4.4.90.39.09	Fonte Rec 101	Data Empenho 31/08/2010	Nº Empenho 419	Fundamentação Legal ARTIGO 23 INCISO I DA LEI 8666 DE 21/06/1993 E SUAS ALTERAÇÕES (CONCORRÊNCIA)	Modalidade Licitação CONCORRÊNCIA
Publicação	Número DO 29/09/2010	Página DO 132	Início Previsto 01/10/2010	Término Previsto 05/06/2013	Prazo Previsto 979 dia(s)		

Descrição do Objeto
EXECUTAR, MONITORAR E AVALIAR AS ACOES DO TRABALHO TECNICO SOCIAL, CONFORME DIRETRIZES DO PROGRAMA PRO MORADIA E PROJETOS ELABORADOS NA COMUNIDADE SAO CARLOS - MINEIRA, A FIM DE GARANTIR, POR MEIO DE UM CONJUNTO DE INTERVENCOES ESPECIFICAS, AS CONDIÇÕES PARA O EXERCICIO DA PARTICIPAÇÃO COMUNITARIA

Observação
CONSORCIO SYNERGIA (55%) COLMEIA (35%)

Garantia	Valor Garantia	Fim Garantia	Índice	Situação	Data Situação	Último Movimento
Seguro-garantia	61.797,10	27/06/2013		SUSPENSO	09/09/2012	Suspensão

Instrumento de Origem

Resumo da Execução

Valor Instr.	VI. Aditivo Acres.	VI. Aditivo Red.	VI. Termo Exec.	Saldo Instr.	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago Migração
1.135.187,48	100.755,00	0,00	0,00	1.235.942,48	1.235.942,48	736.459,66	
Saldo a Exec Instr.	Valor Pago	Valor a Empenhar	Valor a Liquidar	Valor a Pagar			
0,00	553.052,97	0,00	499.482,82	183.406,69			

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

14.1. Consta cópia da publicação do ato no presente processo? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de liquidação foi instruído com a cópia da publicação do ato de prorrogação, suspensão ou reinício do prazo para execuções da obra/serviço de engenharia e indicar no número da folha do processo onde se encontra esta cópia.

Observação: Procedimento aplicável somente no primeiro faturamento após o ato.

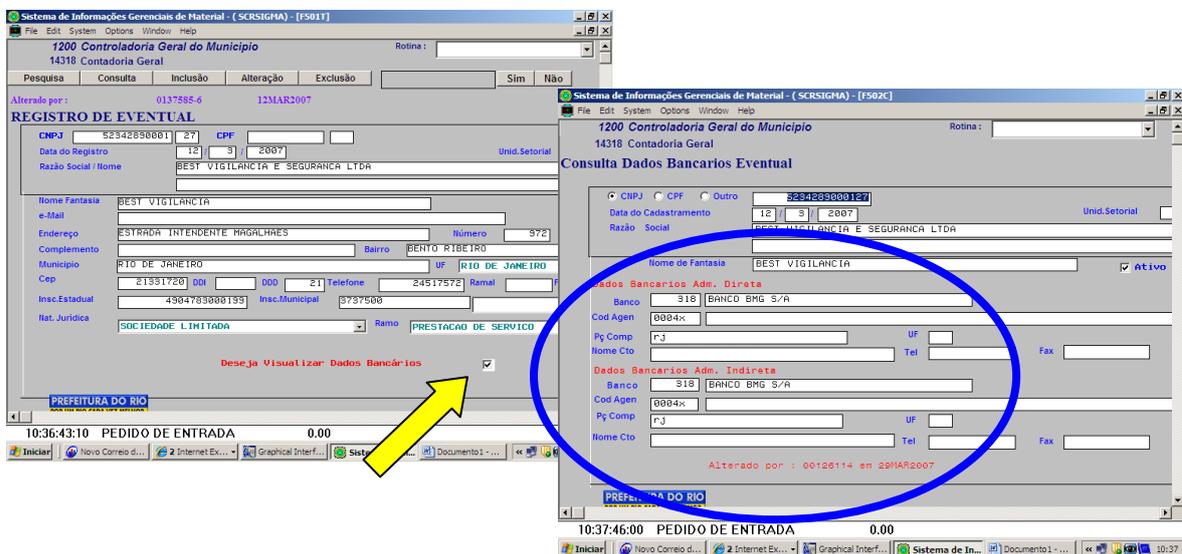
14.2. Consta no presente processo cópia da garantia contratual com validade compatível com a vigência do ato? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de liquidação foi instruído com a cópia da Garantia Contratual ou da sua prorrogação, exceto nos casos em que a garantia/caução tenha sido prestada em dinheiro ou Títulos da Dívida Pública.

Observação: Procedimento aplicável somente no primeiro faturamento após o ato.

15. No caso de empenho coletivo, os dados bancários do favorecido encontram-se cadastrados no Sistema SIGMA?

Verificar, através de consulta no Sistema SIGMA se os dados bancários do favorecido estão corretamente cadastrados, quando se tratar de liquidação de empenho com diversos favorecidos.



16. No fornecimento de gêneros alimentícios foi feita a pré-liquidação no sistema de controle informatizado (SIGGEN)?

Verificar se o processo encontra-se pré-liquidado no sistema SIGGEN quando a despesa estiver empenhada nas Naturezas de Despesa **3390.30.07, 3390.30.30, 3390.92.04, 44.90.30.03, 44.90.92.06.**

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

17. Nos casos de serviços prestados por contribuinte individual (autônomo) ou por cooperativas, foi efetuado o cálculo e o controle do valor para o recolhimento das obrigações patronais ao INSS?

Caso a contratação seja de contribuinte individual (autônomo) ou por cooperativas, verificar se foi realizado o cálculo para o recolhimento da obrigação patronal ao INSS.

18. Nos casos de aquisição de material permanente, os Bens foram cadastrados no SISBENS WEB e comprovados pela emissão do Documento de Acréscimo emitido pelo SISBENS WEB ou justificados através da emissão dos Documentos de Não Inventariação – DNI, e juntados a este processo, conforme Resolução CGM nº 843/2008 e alterações? (2) (Indicar Fls. _____)

Verificar se consta o Documento de Acréscimo (DA) emitido pelo SISBENS WEB para os materiais permanentes inventariados e/ou Documento de Não Inventariação (DNI), para os materiais não inventariados, de acordo com o art. 19 da Resolução CGM nº 841/2008 e indicar o número da folha onde consta o DA e/ou DNI.

Nota: Não se esqueça de preencher, na nota 2 do item V - INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES, o valor relativo ao material permanente (DA) e/ou do material de consumo (DNI).

3.1.6 ITEM V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

O “item V – Informações Complementares” serve para subsidiar a liquidação contábil no Sistema FINCON, portanto o responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá ter a máxima atenção ao informar os dados solicitados.

V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Notas:

- (1) No caso de empenho coletivo, discriminar o CNPJ/CPF do favorecido: _____
- (2) Na aquisição de Bens Móveis pela Adm. Direta, Fundação ou Autarquia: Valor Permanente – DA R\$ _____
Valor Consumo – DNI R\$ _____
- (3) Na aquisição de Bens Móveis pela Empresa Pública ou Sociedade de Economia Mista: () Ativo () Consumo () Transitório

Atenção: Somente as Empresas Públicas ou Sociedades de Economia Mista deverão indicar se o bem se destina ao Ativo, Consumo ou Transitório.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 01-04 COMPRAS, SERVIÇOS E LOCAÇÃO DE IMÓVEIS

3.1.7 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221 de 18/09/1981, alterado pelo Decreto n.º 22.318 de 22/11/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

3.2 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 02-03

Tipo de Despesa: Obras e Serviços de Engenharia

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

3.2.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 02-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA DE OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA	Processo nº	(1)
	Data da Autuação	(2) Fls. (3)
	Rubrica	(4)

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980 e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicoproduct>

3.2.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere à correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA									
Tipo da Despesa (1) () obras () serv. engenharia			Instrumento Jurídico: (2) Tipo: (a) Ano/Nº: (b) /				Matrícula CEI: (3)		
Programa de Trabalho: (4)					Natureza de Despesa: (5)			NE Coletivo? Sim Não	
(6)									

1. **Tipo da Despesa:** Assinalar qual o tipo de despesa a que se refere este Exame da Liquidação de Despesa: se Obras ou Serviços de Engenharia.
2. **Instrumento Jurídico:**
 - a. **Tipo:** Indicar o instrumento jurídico: Contrato, Termo de Execução ou outros termos.
 - b. **Ano/Nº:** Indicar o ano e o número do instrumento jurídico cadastrado no Sistema FINCON Contratos.

Atenção: Nos casos de Termos Aditivos de Prorrogação, Acréscimo ou Redução/Supressão, deve ser informado o número do Instrumento Jurídico Principal.

3. **Matrícula CEI:** Informar o número da matrícula da obra no Cadastro Específico do INSS (CEI), que deverá ser o mesmo discriminado na nota fiscal de serviço.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

TOMADOR DE SERVIÇOS		
CPF/CNPJ: 42.498.733/0001-48	Inscrição Municipal: 9.999.902-0	Inscrição Estadual: ----
Nome/Razão Social: PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO - PCRJ		
Endereço: RUA SAO CLEMENTE 360 - BOTAFOGO - CEP: 22260-006		Tel.: ----
Município: RIO DE JANEIRO	UF: RJ	E-mail: ----
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS		
FATURA REFERENTE À 1ª MEDIÇÃO - 1ª ETAPA ' OBRAS DE RECUPERAÇÃO DAS PRAÇAS - PRAÇA DOS NAVEGANTES, PRAÇA BOSQUE DOS VIEGAS E PRAÇA SÃO JOSÉ, NA ÁREA DA O/SUBOP / CGO / 4º GO / XVIIª AR / AP-5.1. - CONTRATO Nº 135/2010 - assinado em 26/08/2010, referente ao PROCESSO Nº 06/370.422/10 - Período de 01/10/2010 a 30/10/2010 - CEI nº 51.209.12756/72.		
Retenção para seguridade social de 11% sobre a mão de obra no valor de R\$11.945,40		
Mão de obra : R\$108.594,56		
Material - R\$108.594,56		

4. **Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000606		PROCESSO No		0018/000188/2007	
		DATA	FL.		
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	13/05/2009	32.01.16.451.0321.1215	4.4.90.51.01	110	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Secretaria Municipal de Habitação			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Secretaria Municipal de Habitação					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
ITAIPU CONSTRUÇÃO E SANFAMENTO LTDA					

5. **Natureza de Despesa (ND):** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000606		PROCESSO No		0018/000188/2007	
		DATA	FL.		
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	13/05/2009	32.01.16.451.0321.1215	4.4.90.51.01	110	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Secretaria Municipal de Habitação			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Secretaria Municipal de Habitação					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
ITAIPU CONSTRUÇÃO E SANFAMENTO LTDA					

6. **Nota de Empenho Coletivo (NE Coletivo):** É aquela que admite a liquidação para favorecidos diferentes do informado no campo favorecido da nota de empenho.

Assinalar se a nota de empenho é coletiva ou não. Esta informação consta no Relatório de Acompanhamento do Empenho, no Sistema FINCON.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 04/01/2011
Página: 1 / 1

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA					
Exercício : 2010	Orgão : 3200	Nome : Secretaria Municipal de Habitação			Processo : 0018/000188/2007
Número : 184	Data : 20/04/2010	Status : Ativa	Valor Total : 1.410.607,48		
EMPENHO					
Número : 141	Data Emissão : 20/04/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura : SIM	
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag.: 104 4064 63017		
32.01.16.451.0521.1210	FR 110	ND 4.4.90.51.01	Espécie Global	Valor Total 1.410.607,48	
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho	

Atenção: Em caso de nota de empenho coletivo deve ser informado no Exame de Liquidação de Despesa (vide Item V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES) o CNPJ ou o CPF do favorecido, constante do documento comprobatório.

Nota: Deve-se preencher o ELD para apenas um favorecido da despesa.

3.2.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES (R\$)	Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: (14)	Nota Empenho (ano / nº)	FR: (14)
VALORES BRUTOS	(1)	/(13)	(15)	/(13)	(15)
Retenções na Liquidação	(-) INSS	(2)	/	/	
	(=) VALOR APÓS INSS	(3)	/	/	
	(-) Multa Contratual	(4)	/	/	
	(-) ISS	(5)	/	/	
	(-) IR	(6)	/	/	
	(-) Desconto Condicional	(7)	/	/	
	(-) CSLL	(8)	/	/	
	(-) COFINS	(9)	/	/	
	(-) PIS/PASEP	(10)	/	/	
	(-) PIS/COFINS/CSLL	(11)	/	/	
(=) VALORES LÍQUIDOS	(12)	/		/	

- Valores Brutos:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios da despesa no processo de fatura.

Nota: Se houver dúvidas quanto à incidência, aplicação de alíquotas e outras informações para o correto lançamento, deverá ser consultada a legislação pertinente a cada tributo.

- INSS (Instituto Nacional da Seguridade Social):** Informar o valor do INSS a ser retido conforme Instrução Normativa nº 971/2009 da Receita Federal do Brasil (RFB).

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

3. **Valor após INSS:** Valor bruto da liquidação subtraído do valor do INSS se houver (**Valores Brutos – INSS**).
4. **Multa contratual:** Informar o valor referente à multa que deverá estar cadastrada previamente no Sistema FINCON.
5. **ISS (Imposto Sobre Serviço):** Informar o valor calculado, conforme Decreto nº 10.514/1991 (Regulamento do Imposto Sobre Serviço) e legislações complementares.

Atenção: No caso de Nota Fiscal emitida em outro município, consultar o Cadastro de Empresas Prestadoras de Outros Municípios – CEPOM, no endereço eletrônico: <http://dief.rio.rj.gov.br/cepom>.

6. **IR (Imposto de Renda):** Informar o valor calculado, conforme Decreto Federal nº 3.000/1999 (Regulamento do Imposto de Renda) e legislações complementares.

Atenção: Consultar o Manual do Imposto de Renda Retido na Fonte – MAFON, no endereço eletrônico: <http://www.receita.fazenda.gov.br>.

7. **Desconto Condicional:** Preencher o campo com o valor somente quando houver desconto concedido após a emissão do documento comprobatório. Não cabendo informar descontos previstos na contratação.

Atenção: Os campos 8 a 11 são específicos para as Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações de Direito Privado conforme a Lei.

8. **CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido):** Informar o valor referente, quando for o caso.
9. **COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social):** Informar o valor referente, quando for o caso.
10. **PIS/PASEP (Programa de Integração Social/Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público):** Informar o valor referente, quando for o caso.
11. **PIS/COFINS/CSLL:** Informar o valor referente, quando for o caso de retenção prevista na Lei nº 10.925/2004.
12. **Valores líquidos:** Indicar o valor depois de subtraídas as retenções.
13. **Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000606				PROCESSO No 0018/000188/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	13/05/2009	32.01.16.451.0321.1215	4.4.90.51.01	110	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Secretaria Municipal de Habitação			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Secretaria Municipal de Habitação					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
ITAIPU CONSTRUÇÃO E SANFAMENTO LTDA					

Atenção: Caso haja necessidade de utilizar mais de duas Notas de Empenho, preencher outro ELD.

14. **FR (Fonte de Recursos):** Indicar a Fonte de Recursos constante na Nota de Empenho. No caso de dois empenhos utilizados deverão ser preenchidos os valores referentes a cada Fonte de Recurso em cada coluna.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000606				PROCESSO No 0018/000188/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	13/05/2009	32.01.16.451.0321.1215	4.4.90.51.01	110	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Secretaria Municipal de Habitação			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Secretaria Municipal de Habitação					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
ITAIPU CONSTRUÇÃO E SANFAMENTO LTDA					

15. **Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior (13).

Exemplo de preenchimento até duas Notas de Empenho:

II – DOS VALORES (R\$)	Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: 100	Nota Empenho (ano / nº)	FR: 100
VALORES BRUTOS	92.000,00	13 / 109	71.300,00	13 / 115	20.700,00
(-) INSS	10.120,00	13 / 109	10.120,00	/	
(=) VALOR APÓS INSS	81.880,00	13 / 109	61.180,00	/	
(-) Multa Contratual		/		/	
(-) ISS	2.760,00	13 / 109	2.760,00	/	
(-) IR		/		/	
(-) Desconto Condicional		/		/	
(-) CSLL		/		/	
(-) COFINS		/		/	
(-) PIS/PASEP		/		/	
(-) PIS/COFINS/CSLL		/		/	
(=) VALORES LÍQUIDOS	79.120,00	13 / 109	58.420,00	13 / 115	20.700,00

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Atenção: a soma dos valores da liquidação deverá ser igual ao Valor da Despesa.

3.2.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

Caso a Natureza de Despesa esteja relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM n.º 1.005/2011, deverão ser preenchidos os campos do Item III – DOS CUSTOS A APROPRIAR.

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Execução		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SIC)
		De	Até			
(1)	/(2)/	/(3)/	/ /	(4)	/(5) /	(6)
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				(7)		

- Número do Documento Comprobatório:** Informar o número do documento comprobatório (nota fiscal, recibo, nota de débito).

 20130131u01855459000196	PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e - NOTA CARIOCA -		Número da Nota 0000020 Data e Hora de Emissão 08/12/2010 11:25:20 Código de Verificação JJSL-TBAD
	PRESTADOR DE SERVIÇOS		
	CPF/CNPJ: 01.655.459/0001-96 Inscrição Municipal: 0.217.254-2 Inscrição Estadual: 86134047 Nome/Razão Social: SERVE RIO SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA Nome Fantasia: SERVE RIO - Serviços Especializados Ltda. Tel.: (21) 3392-9517 Endereço: AVN GEREMARIO DANTAS 34, SAL 306 - TANQUE - CEP: 22735-015 Município: RIO DE JANEIRO UF: RJ E-mail: serveriogerencia@globo.com		

Atenção: Não é considerado documento comprobatório o Recibo Provisório de Serviços (RPS) da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e – Nota Carioca).

- Data da Atestação:** Informar a data da atestação, que não poderá ser anterior à data da emissão do documento comprobatório.
- Período de Execução:** Informar o período de competência destacado no documento comprobatório ou da execução do serviço.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

TOMADOR DE SERVIÇOS		
CPF/CNPJ: 42.498.733/0001-48	Inscrição Municipal: 9.999.902-0	Inscrição Estadual: ----
Nome/Razão Social: PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO - PCRJ		
Endereço: RUA SAO CLEMENTE 360 - BOTAFOGO - CEP: 22260-006	Tel.: ----	
Município: RIO DE JANEIRO	UF: RJ	E-mail: ----
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS		
FATURA REFERENTE À 1ª MEDIÇÃO - 1ª ETAPA - OBRAS DE RECUPERAÇÃO DAS PRAÇAS - PRAÇA DOS NAVEGANTES, PRAÇA BOSQUE DOS VIEGAS E PRAÇA SÃO JOSÉ, NA ÁREA DA O/SUBOP / CGO / 4ª GO / XVIIª AR / AP-5.1. - CONTRATO Nº 135/2010 - assinado em 26/08/2010, referente o PROCESSO Nº 06/370.422/10 - Período de 01/10/2010 a 30/10/2010 - CEI nº 51.209.12756/72. Retenção para segurança social de 11% sobre a mão de obra no valor de R\$11.945,40 Mão de obra : R\$108.594,56 Material - R\$108.594,56		

4. **Valor da Despesa:** Informar o valor do documento comprobatório a ser apropriado e as Unidades Administrativas a serem indicadas de acordo com o item 6 do Item III – dos Custos à Apropriar.

Retenção de COFINS	Retenção de CSLL	Retenção de INSS	Retenção de IRPJ	Retenção de PIS	Outras Retenções
R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 11.945,40	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
VALOR DA NOTA = R\$ 217.189,23					
Serviço Prestado					
07.02.01 - execução, por empreitada ou subempreitada, de obras de construção civil					
Deduções (R\$)	Desconto Incond. (R\$)	Base de Cálculo (R\$)	Alíquota (%)	Valor do ISS (R\$)	Crédito p/ IPTU (R\$)
0,00	0,00	217.189,23	3,00%	6.515,67	0,00
OUTRAS INFORMAÇÕES					
- Esta NFS-e foi emitida com respaldo na Lei nº 5.098 de 15/10/2009 e no Decreto nº 32.250 de 11/05/2010 - PROCON-RJ: Rua da Ajuda, 5 subsolo; www.procon.rj.gov.br - O ISS desta NFS-e será RETIDO pelo Tomador de Serviço que deverá recolher através de DARM on-line.					

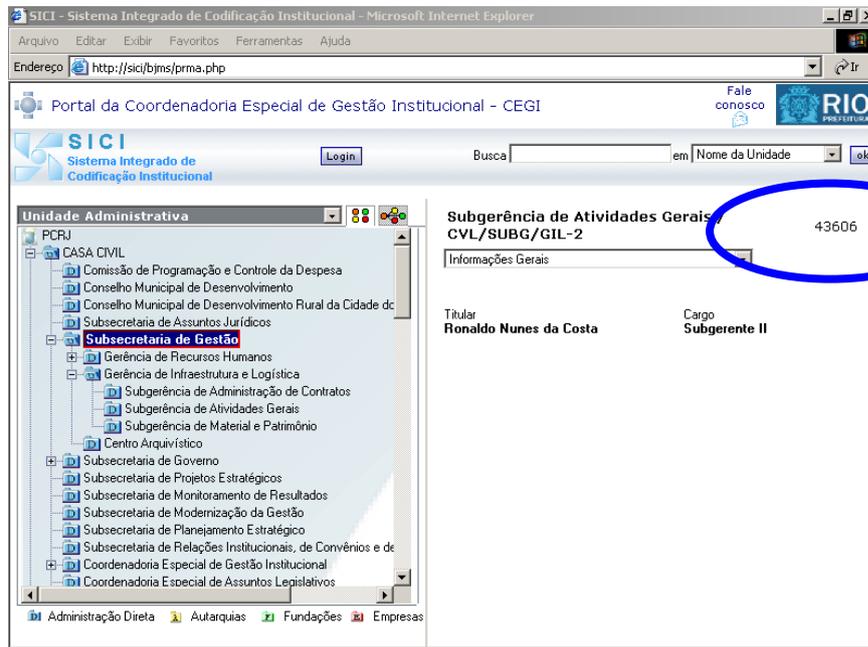
5. **Data da Emissão do Documento:** Informar a data da emissão do documento comprobatório.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e - NOTA CARIOCA - 20130131u01655459000196	Número da Nota 00000020
	Data e Hora de Emissão 08/12/2010 11:25:20 Código de Verificação JJSL-TBAD
PRESTADOR DE SERVIÇOS	
	CPF/CNPJ: 01.655.459/0001-96 Inscrição Municipal: 0.217.254-2 Inscrição Estadual: 86134047 Nome/Razão Social: SERVE RIO SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA Nome Fantasia: SERVE RIO - Serviços Especializados Ltda. Tel.: (21) 3392-8517 Endereço: AVN GEREMARIO DANTAS 34, SAL 306 - TANQUE - CEP: 22735-015 Município: RIO DE JANEIRO UF: RJ E-mail: serveriogerencia@globo.com

6. **Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o custo será apropriado.

Nota: O código poderá ser consultado digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador, na Intranet, ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



7. **Valor Total da Liquidação:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios sem as retenções (valor bruto).

Nota: Quando o número de documentos comprobatórios ou o número de códigos da UA forem superiores a nove, deverá ser preenchido mais de um ELD.

Exemplo de preenchimento quando existir um documento comprobatório que alcance apenas uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SIC)
		De	Até			
224	03/09/12	01/08/12	30/08/12	1.389,10	02/09/12	43606
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Exemplo de preenchimento quando existir um documento comprobatório que alcance mais de uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICJ)
		De	Até			
224	04/09/12	01/08/12	30/08/12	1.089,10	03/09/12	41526
224	04/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	03/09/12	41527
224	04/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	03/09/12	41528
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

Exemplo de preenchimento quando existir mais de um documento comprobatório num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICJ)
		De	Até			
224	04/09/12	01/08/12	30/08/12	1.089,10	03/09/12	41526
227	04/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	03/09/12	41527
254	04/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	03/09/12	41528
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Exemplo de quando existir mais de um documento comprobatório, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICJ)
		De	Até			
224	04/09/12	01/08/12	30/08/12	1.389,10	03/09/12	43606
227	20/09/12	01/09/12	15/09/12	694,55	16/09/12	43606
231	04/10/12	16/09/12	30/09/12	694,55	01/10/12	43606
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				2.778,20		

3.2.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sim	Não Aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?		
1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na Coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011 e suas alterações, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?		
3. A Autorização da Despesa (NAD) foi emitida até a data de início da realização da despesa?		
4. No caso de despesa de exercício anterior foi realizada e concluída sindicância administrativa conforme estabelece o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?		
5. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

	<i>Sim</i>	<i>Não Aplicável</i>
6. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no <i>site</i> da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
7. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é o emitente do(s) documento(s) comprobatório(s)? Exceto nos casos de empenho coletivo em que deverá ser observada a Nota (1).		
8. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa está(ão) de acordo com as diretrizes de liquidação da despesa do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor e divulgado no <i>site</i> da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
8.1. Em se tratando de Nota Fiscal Eletrônica; a sua autenticidade, foi verificada junto ao <i>site</i> do respectivo Município?		
9. A fatura, folha de medição e nota fiscal foram atestadas pelo(s) fiscal(is) e outro(s) servidor(es) – designados, formalmente, por ato da autoridade competente da Secretaria ou Entidade da Administração Municipal como responsáveis pelo acompanhamento da obra ou serviço de engenharia, conforme determina o Decreto nº 34.012/2011?		
9.1. Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação dos Fiscais/Atestadores? (Indicar Fls. _____)		
9.2. Foram indicados na documentação comprobatória – Fatura, Folha de Medição e Nota Fiscal - o período da medição, o objeto, nº do Contrato, e do processo instrutivo?		
9.3. As medições foram devidamente cadastradas em seus respectivos sistemas informatizados de acompanhamento de obras e serviços de engenharia - Sistema Corporativo de Acompanhamento e Controle de Obras e Serviços de Engenharia – SISCOB – nos termos dos artigos 2º e 3º do Decreto nº 30.062/2008 e no caso da SMH – Sistema de Orçamentação – ORC?		
9.4. Consta no presente processo folha de medição, extraída do Sistema SISCOB, que deu origem ao faturamento? (Indicar Fls. _____)		
9.5. Consta no presente processo comprovante de que a obra foi devidamente incluída no Cadastro Específico do INSS (GEI) no CNPJ da construtora contratada, nos termos do parágrafo único, artigo 3º, do Decreto nº 36.569/2012? (Indicar Fls. _____)		
10. O boletim de desempenho foi elaborado conforme o Decreto nº 14.574/1996? (Indicar Fls. _____)		
11. Na execução da obra/serviço de engenharia em desacordo com o contratado, foram tomadas as medidas administrativas conforme diretrizes de penalidades aos contratados do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor divulgado no <i>site</i> da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
11.1. No caso de relevação de penalidade pelo Titular da Secretaria ou de Autoridades Delegadas; há cópia da publicação do ato no presente processo? (Indicar Fls. _____)		
12. No caso de multa, a mesma encontra-se devidamente cadastrada no Sistema FINCON?		
12.1. Para a retenção da multa na liquidação, há autorização do contratado para o desconto no pagamento da fatura (§2º art. 595 do RGCAF)? (Indicar Fls. _____)		
13. Foram apresentadas as guias GPS (INSS) e GFIP (FGTS) devidamente quitadas, com a relação de empregados (arquivo SEFIP – Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social) alocados ao contrato referente ao período da execução anterior? (Indicar Fls. _____)		
14. No caso de empenho coletivo, os dados bancários do favorecido (credor) encontram-se cadastrados no Sistema SIGMA?		
15. O Termo de Contrato/Aditivo/Ajuste/Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON Contratos - FCTR de acordo com o valor total e vigência do Instrumento, em conformidade com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?		
16. As prorrogações, suspensões e reinícios de contagem de prazo e garantia contratual foram devidamente autorizadas e cadastradas no Sistema FINCON?		
16.1. Consta cópia da publicação do ato no presente processo? (Indicar Fls. _____)		
16.2. Consta no presente processo cópia da garantia contratual com validade compatível com a vigência do ato? Indicar Fls. _____)		
17. Nos casos de subcontratações, existe previsão contratual e anuência da autoridade competente para as mesmas?		
17.1. Consta cópia da guia de recolhimento das contribuições previdenciárias da empresa subcontratada referente ao período da execução anterior? (Indicar Fls. _____)		
18. Os reajustes de preços foram calculados conforme previsão contratual, especialmente quanto ao índice de reajuste?		
19. Nas alterações das quantidades dos itens constantes do orçamento da obra ou serviço de engenharia, foram respeitados os limites do art. 482 do Decreto nº 3.221/1981 - RGCAF? (2)		
20. O faturamento das obrigações parcialmente cumpridas, em caso de rescisão amigável do contrato (art. 532 do RGCAF), está respaldado por laudo de Comissão Especial designada pela autoridade competente para verificação?		
20.1. Consta cópia da publicação do laudo e da folha de medição correspondente no presente processo? (Indicar Fls. _____)		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I e II necessários a correta liquidação da despesa.

1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na Coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011 e suas alterações, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?

Observar se a natureza de despesa está relacionada no Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, conforme o caso:

I – quando existir mais de um documento de cobrança num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

II – quando existir um documento de cobrança que alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

III – quando existir mais de um documento de cobrança, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos.”

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 07/10/2010
Página: 1 / 2
01729219

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

RESERVA							
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo : 0013/000436/2007		
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total : 96.000,00				
EMPENHO							
Número : 1	Data Emissão : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM			
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 1	2234	2951983		
PT 12.01.04.122.0001.2331	FR 100	ND 3.3.90.39.23	Espécie Global	Valor Total 96.000,00			
Valor Total Liquidado 78.666,63	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho 0,00	Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00	Saldo Empenho 17.333,37			
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA							
Espécie Contrato	Instrumento 2008/8 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO						
FAVORECIDO							
Typo : JURÍDICA	Código : 069.034.668/0001-56	Nome : SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA					
Banco : 318	Agência : 0005X	Conta : 5116782					
PARCELAS							
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado p/ Cancelamento
1	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
2	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
3	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
4	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
5	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
6	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
7	2010	12.000,00	0,00	0,00	6.666,63	5.333,37	0,00
8	2010	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
LIQUIDAÇÕES							
Número	Valor Incluído	Anulações de Liquidação	Valor Pago	Anulações de Pagamento			
1	9.415,29	0,00	9415,29	0,00			
2	0,00	0,00	0,00	0,00			

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 – Acompanhamento do Empenho - todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?

Nos casos de Despesas com Contrato, o empenho deverá estar vinculado a esse instrumento. Proceder conforme o item 2 para emitir o relatório FCONR02442 – Acompanhamento do Empenho.

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 04/01/2011
Página: 1 / 1

Acompanhamento do empenho - FCONR02442 01729219

RESERVA					
Exercício : 2010	Orgão : 3200	Nome : Secretaria Municipal de Habitação		Processo : 0016/000198/2007	
Número : 184	Data : 20/04/2010	Status : Ativa	Valor Total : 1.410.607,48		
EMPENHO					
Número : 141	Data Emissão : 20/04/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura : SIM	
Impr. : Sim	Contativo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 104 4064	83017	
PT	FR	ND	Espécie Global	Valor Total	
32.01.16.451.0321.1215	110	4.4.90.51.01		1.410.607,48	
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto e/Retorno Dotação	Saldo Empenho	
1.410.607,48			0,00	0,00	
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA					
Espécie	Instrumento				
Contrato	2009/5 - OBRAS DE COMPLEMENTO NA FAVELA PARQUE ALEGRIA NO AMBITO DO PROGRAMA PRO MORADIA				
FAVORECIDO					
Tipo : JURÍDICA	Código : 001.828.743/0001-17	Nome : ITAIPU CONSTRUÇÃO E SANEAMENTO LTDA			

3. A Autorização da Despesa (NAD) foi emitida até a data de início da realização da despesa?

Verificar a data da emissão da NAD através de consulta ao Sistema FINCON as seguintes rotinas: **Execução Orçamentária > Confirmação da Despesa > Acompanhamento da Ordenação (FCONP02260).**

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 25/10/2010
Página: 1 / 10

Acompanhamento da Ordenação 01729219

Orgão	Numero da Solicitação	Total da Despesa						
1200	3 / 2010	2.500,00						
Secretaria / Orgão								
1200 - Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro								
Licitação								
INEXIGIBILIDADE								
Legislação								
ARTIGO 25 INCISO II DA LEI 8686 DE 21/06/1993								
Nome do Favorecido				CNPJ/CPF				
VIVO S/A				002.449.992/0181-01				
Natureza Reserva	PT	FR	Nº Reserva	Valor Reserva	Status Reserva	Nº Empenho	Status Empenho	Nº Processo
3.3.90.39.28	12.01.04.122.0001.2402	100	2010/6	0,00	Anulada			0013/000005/2010
3.3.90.39.28	12.01.04.122.0001.2402	100	2010/7	1.197,41	Ativa	2010/5	Liquidado	0013/000005/2010
Planejamento								
Exercício			Valor Planejado		Valor Reservado			
2010			2.500,00		1.187,41			
Ordenação								
Nad	Data	Valor Autorizado	Valor Cancelado	Natureza Nad	Ratificador			
3	04/01/2010	2.500,00		3.3.90.39.28	0182090-5			
Natureza Despesa		Saldo						
33903928		1.302,59						

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

4. No caso de despesa de exercício anterior foi realizada e concluída sindicância administrativa conforme estabelece o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?

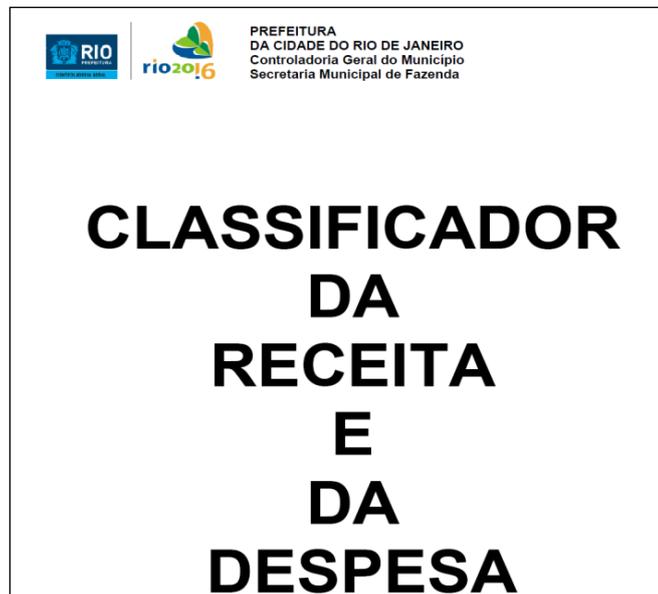
Deverá instruir o processo com a publicação do Reconhecimento da Dívida.
Verificar se a despesa foi classificada na natureza de despesa de exercício anterior (X.X.XX.92.XX).

5. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo foi instruído com a autorização da CPFGE conforme o art. 2º da Deliberação CPFGE nº 315/2013.

6. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo com o objeto contratado.



7. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é o emitente do(s) documento(s) comprobatório(s)? Exceto nos casos de empenho coletivo em que deverá ser observada a Nota (1).

Consultar a Nota de Empenho conforme descrito no item 2 e verificar se todos os dados do favorecido estão de acordo com o documento comprobatório.

Nota: No caso de nota de empenho coletivo, informar o CNPJ ou CPF do emitente (favorecido) do documento comprobatório, conforme Nota 1 do ELD.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

8. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa está(ão) de acordo com as diretrizes de liquidação da despesa do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar se o documento comprobatório atende às condições estabelecidas nos itens 3.1, 3.2 e 3.3 da NOR PRO 104, disponível no endereço eletrônico <http://www.rio.rj.gov.br/web/cgm>;



The screenshot shows the website of the Controladoria Geral do Município (CGM) of Rio de Janeiro. The main navigation bar includes 'HOME', 'OUVIDORIA', 'TELEFONES ÚTEIS', 'FAQ', and 'MAPA DO PORTAL'. The left sidebar lists various services, with 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle' circled in blue. The main content area displays the title 'CGM - Controladoria Geral do Município' and 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno - Atualização Quinzenal', along with a list of documents under the heading 'Normas e Procedimentos'.

8.1. Em se tratando de Nota Fiscal Eletrônica; a sua autenticidade foi verificada junto ao site do respectivo Município?

Consultar a autenticidade da nota fiscal de serviços eletrônica no endereço eletrônico do município de origem do prestador de serviço.

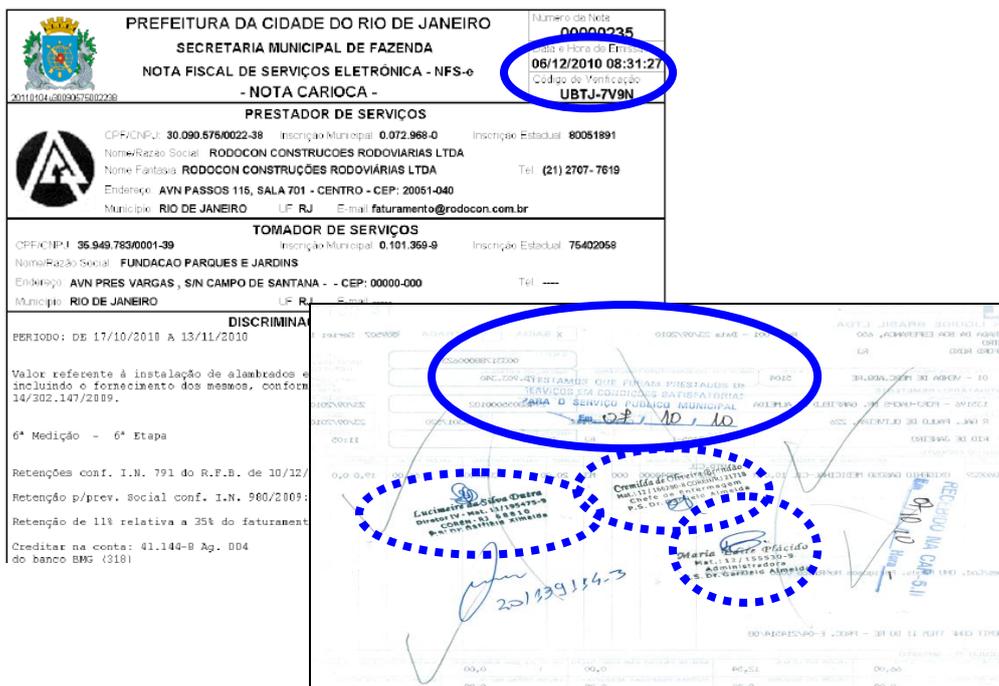
Nota: No caso do prestador de serviço ser estabelecido no Município do Rio de Janeiro, consultar no endereço eletrônico <http://notacarioca.rio.gov.br>.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



9. A fatura, folha de medição e nota fiscal foram atestadas pelo(s) fiscal(is) e outro(s) servidor(es) – designados, formalmente, por ato da autoridade competente da Secretaria ou Entidade da Administração Municipal como responsáveis pelo acompanhamento da obra ou serviço de engenharia, conforme determina o Decreto nº 34.012/2011?

Verificar se consta declaração sem ressalvas de que a execução do serviço se deu em condições satisfatórias para o serviço público, bem como a indicação da data, assinatura, nome completo e matrícula de forma legível.



GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

- Notas**
- A data da atestação não pode ser anterior à data da emissão do documento comprobatório;
 - Os atestadores deverão ser servidores do quadro permanente do Município; e
 - As atestações deverão ser confiadas a uma comissão de no mínimo três servidores.

9.1. Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação dos Fiscais/Atestadores? (Indicar Fls. _____)

Com base no Decreto nº 34.012/2011, verificar se o processo de fatura foi instruído com a cópia da publicação do Ato de Designação dos servidores que atestam a despesa, informando o número da folha onde consta esta publicação.

9.2. Foram indicados na documentação comprobatória – Fatura, Folha de Medição e Nota Fiscal - o período da medição, o objeto, nº do Contrato, e do processo instrutivo?

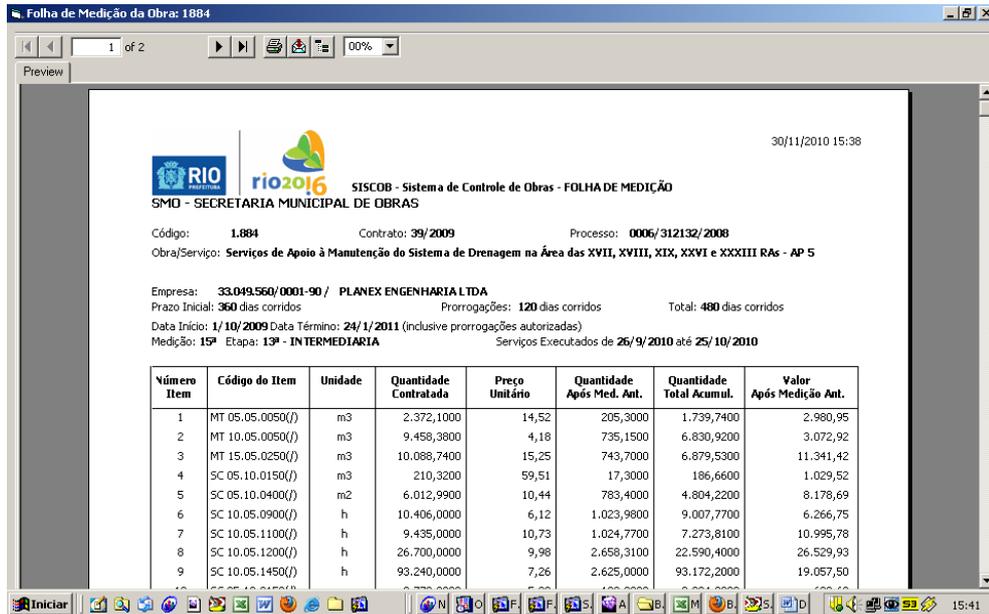
Verificar se consta discriminado na nota fiscal de serviço a data de início e fim da medição, o objeto contratado, o número do contrato, e o número do processo instrutivo.

PRESTADOR DE SERVIÇOS		
	CPF/CNPJ: 01.655.459/0001-96	Inscrição Municipal: 0.217.254-2
	Nome/Razão Social: SERVE RIO SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA	Inscrição Estadual: 86134047
	Nome Fantasia: SERVE RIO - Serviços Especializados Ltda.	Tel.: (21) 3392-9517
	Endereço: AVN GEREMARIO DANTAS 34, SAL 306 - TANQUE - CEP: 22735-015	
	Município: RIO DE JANEIRO UF: RJ	E-mail: serveriogerencia@globo.com
TOMADOR DE SERVIÇOS		
CPF/CNPJ: 42.498.733/0001-48	Inscrição Municipal: 9.999.902-0	Inscrição Estadual: ----
Nome/Razão Social: PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO - PCRJ		
Endereço: RUA SAO CLEMENTE 360 - BOTAFOGO - CEP: 22260-006		Tel.: ----
Município: RIO DE JANEIRO	UF: RJ	E-mail: ----
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS		
FATURA REFERENTE À 1ª MEDIÇÃO - 1ª ETAPA - OBRAS DE RECUPERAÇÃO DAS PRAÇAS - PRAÇA DOS NAVEGANTES, PRAÇA BOSQUE DOS VIEGAS E PRAÇA SÃO JOSÉ, NA ÁREA DA O/SUBOP / CGO / 4ª GO / XVII AR / AP-5.1. - CONTRATO Nº 135/2010 - assinado em 26/08/2010, referente O PROCESSO Nº 06/370.422/10 - Período de 01/10/2010 a 30/10/2010 - CEI nº 51.209.12756/72.		
Retenção para seguridade social de 11% sobre a mão de obra no valor de R\$11.945,40		
Mão de obra : R\$108.594,56		
Material - R\$108.594,56		

9.3. As medições foram devidamente cadastradas em seus respectivos sistemas informatizados de acompanhamento de obras e serviços de engenharia - Sistema Corporativo de Acompanhamento e Controle de Obras e Serviços de Engenharia – SISCOB – nos termos dos artigos 2º e 3º do Decreto nº 30.062/2008 e no caso da SMH – Sistema de Orçamentação – ORC?

Verificar por meio do relatório emitido pelo sistema SISCOB, ou ORC para a SMH se a medição está devidamente cadastrada e de acordo com a nota fiscal de serviço, principalmente no que se refere ao número do contrato, número do processo instrutivo, objeto contratado, favorecido e seu CNPJ/CPF, período da execução do serviço faturado e valor da medição.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



30/11/2010 15:38

SISCOP - Sistema de Controle de Obras - FOLHA DE MEDIÇÃO
SMD - SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS

Código: **1.884** Contrato: **39/2009** Processo: **0006/312132/2008**
Obra/Serviço: **Serviços de Apoio à Manutenção do Sistema de Drenagem na Área das XVII, XVIII, XIX, XXVI e XXXIII RAs - AP 5**

Empresa: **33.049.560/0001-90 / PLANEX ENGENHARIA LTDA**
Prazo Inicial: **360** dias corridos Prorrogações: **120** dias corridos Total: **480** dias corridos
Data Início: **1/10/2009** Data Término: **24/1/2011** (inclusive prorrogações autorizadas)
Medição: **15ª** Etapa: **13ª - INTERMEDIARIA** Serviços Executados de **26/9/2010** até **25/10/2010**

Número Item	Código do Item	Unidade	Quantidade Contratada	Preço Unitário	Quantidade Após Med. Ant.	Quantidade Total Acumul.	Valor Após Medição Ant.
1	MT 05.05.0050(/)	m3	2.372,1000	14,52	205,3000	1.739,7400	2.980,95
2	MT 10.05.0050(/)	m3	9.458,3800	4,18	735,1500	6.830,9200	3.072,92
3	MT 15.05.0250(/)	m3	10.088,7400	15,25	743,7000	6.879,5300	11.341,42
4	SC 05.10.0150(/)	m3	210,3200	59,51	17,3000	186,6600	1.029,52
5	SC 05.10.0400(/)	m2	6.012,9900	10,44	783,4000	4.804,2200	8.178,69
6	SC 10.05.0900(/)	h	10.406,0000	6,12	1.023,9800	9.007,7700	6.266,75
7	SC 10.05.1100(/)	h	9.435,0000	10,73	1.024,7700	7.273,8100	10.995,78
8	SC 10.05.1200(/)	h	26.700,0000	9,98	2.658,3100	22.590,4000	26.529,93
9	SC 10.05.1450(/)	h	93.240,0000	7,26	2.625,0000	93.172,2000	19.057,50

9.4. Consta no presente processo folha de medição, extraída do Sistema SISCOP, que deu origem ao faturamento? (Indicar Fis. _____)

Verificar se o processo está instruído com a folha de medição do sistema SISCOP e indicar o número da folha do processo de liquidação onde este relatório se encontra.

9.5. Consta no presente processo comprovante de que a obra foi devidamente incluída no Cadastro Especifico do INSS (CEI) no CNPJ da construtora contratada, nos termos do parágrafo único, artigo 3º, do Decreto nº 36.569/2012? (Indicar Fis. _____)

Verificar se o processo está instruído com o comprovante da inscrição da Matrícula CEI, junto ao site da Receita Federal do Brasil, e se for o caso, verificar se consta discriminado na nota fiscal de serviço o número da matrícula CEI da obra.

PRESTADOR DE SERVIÇOS		
CPF/CNPJ: 01.655.459/0001-96	Inscrição Municipal: 0.217.254-2	Inscrição Estadual: 86134047
Nome/Razão Social: SERVE RIO SERVICOS ESPECIALIZADOS LTDA		
Nome Fantasia: SERVE RIO - Serviços Especializados Ltda.		Tel.: (21) 3392-8517
Endereço: AVN GEREMARIO DANTAS 34, SAL 306 - TANQUE - CEP: 22735-015		
Município: RIO DE JANEIRO	UF: RJ	E-mail: serveriogerencia@globo.com
TOMADOR DE SERVIÇOS		
CPF/CNPJ: 42.498.733/0001-48	Inscrição Municipal: 9.999.902-0	Inscrição Estadual: ----
Nome/Razão Social: PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO - PCRJ		
Endereço: RUA SAO CLEMENTE 360 - BOTAFOGO - CEP: 22260-006		Tel.: ----
Município: RIO DE JANEIRO	UF: RJ	E-mail: ----
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS		
FATURA REFERENTE À 1ª MEDIÇÃO - 1ª ETAPA ' OBRAS DE RECUPERAÇÃO DAS PRAÇAS - PRAÇA DOS NAVEGANTES, PRAÇA BOSQUE DOS VIEGAS E PRAÇA SÃO JOSÉ, NA ÁREA DA O/SUBOP / CGO / 4º GO / XVIIª AR / AP-5.1. - CONTRATO Nº 135/2010 - assinado em 26/09/2010, TELEFONE PROCESSO Nº 06/370.422/10 - Período de 01/10/2010 a 30/10/2010 - CEI nº 51.209.12756/72.		
Retenção para seguridade social de 11% sobre a mão de obra no valor de R\$108.594,56		
Mão de obra : R\$108.594,56		
Material - R\$108.594,56		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

**10. O boletim de desempenho foi elaborado conforme o Decreto nº 14.574/1996?
(Indicar Fls.)**

Verificar se o boletim de desempenho atende ao Decreto nº 14.574/1996 e está de acordo com a nota fiscal de serviço no que se refere ao favorecido, objeto contratado, número do processo instrutivo, número do contrato, medição e etapa. Verificar ainda se o boletim está assinado pelos fiscais da obra formalmente designados. Indicar a folha do processo de liquidação onde está o boletim de desempenho devidamente preenchido.

PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO		O/S/MO/CGO – Coordenadoria Geral de Obras		DECRETO N.º 14.574 DE 07 DE FEVEREIRO DE 1996 ANEXO I		
BOLETIM DE DESEMPENHO (PARTE A)						
ORGÃO : SMO-Coordenadoria Geral de Obras	N.º DO PROCESSO : 06/370.422/2010	EMPRESA : SERVE RIO SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA		MEDIÇÃO : 1ª		
OBRA : "Obras de Revitalização, Urbanização e Aparelhamento das Praças - "Praça São José, Praça dos Navegantes e Praça Bosque dos Viegas (Praça Rubem Leta) na área da O/SUBOP/CGO-4ºGO/XVIR/RAAP-5.1"	ETAPA : 1ª	FISCALIZAÇÃO : Dr. Mauricio Pedreira / Dr. Reinaldo Freire Japiassú		N.º BOLETIM : 1		
ITENS		MÉDIA DO ITEM		CONCEITO		
1 EQUIPAMENTOS, FERRAMENTAS E EPI		1,90		2,1		
Estado de conservação e adequação		2,0		2,0		
Disponibilidade de equipamentos e ferramentas para atender aos serviços		2,0		2,0		
Utilização de EPI		1,5		2,05		
Utilização de uniforme padronizado		2,03		1,5		
2 PESSOAL		2,05		2,5		
Quantidade de profissionais necessários ao serviço		2,1		2,1		
Experiência e desempenho dos profissionais envolvidos		2,1		2,1		
Respeito às normas de segurança		2,1		2,1		
Desempenho de engenheiro residente		2,03		2,03		
3 INSTALAÇÕES E SINALIZAÇÃO		2,03		2,0		
Adequação, padronização e conservação das instalações de apoio técnico e administrativo		2,5		2,1		
Organização da obra		1,5		1,5		
Sinalização preventiva da obra		3,00		3,0		
Placas de identificação da obra		3,0		3,0		
4 CRONOGRAMA FÍSICO – DESENVOLVIMENTO DA OBRA		3,00		3,0		
Andamento da etapa do cronograma		3,0		3,0		
Cumprimento do prazo contratual		2,80		2,80		
5 QUALIDADE DOS SERVIÇOS E MATERIAIS		2,80		3,0		
Atendimento às especificações dos projetos		3,0		3,0		
Respeito às normas técnicas vigentes		3,0		3,0		
Nível de atendimento às condições pré-estipuladas no edital, proposta e contrato		2,5		2,5		
Qualidade e armazenamento dos materiais		2,5		2,5		
Implantação de sistema de Gestão de Qualidade		2,25		2,25		
6 ATENDIMENTO A FISCALIZAÇÃO		2,25		2,0		
Atendimento às melhorias e modificações solicitadas		2,0		2,5		
Preenchimento correto do diário de obras		2,5		2,5		
Qualidade dos relatórios fotográficos		2,0		2,0		
Prestação no atendimento às solicitações da fiscalização		2,34		2,34		
ÍNDICE DE DESEMPENHO DE ETAPA (IDE)						
CONCEITO EXCELENTE =3 BOM =2 FRACO =1 PESSIMO = 0						
OBSERVAÇÃO : OUTROS ITENS APLICÁVEIS (FOI UTILIZADO O VERSO DA FOLHA? Sim. [])						
DATA : 14/12/10	ASSINATURA DA FISCALIZAÇÃO : REINALDO FREIRE JAPIASSÚ Engenheiro RFB, 14/12/10, 14:47		EMPRESA : SERVE RIO SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA Paulo Medina Neves CREA: 01 120285-9			
RESUMO DO BOLETIM DE DESEMPENHO (PARTE B)						
ORGÃO : SMO-Coordenadoria Geral de Obras		N.º DO PROCESSO : 06/370.422/2010		MEDIÇÃO : 1ª		
EMPRESA : SERVE RIO SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA		ETAPA : 1ª		N.º BOLETIM : 1		
OBRA : "Obras de Revitalização, Urbanização e Aparelhamento das Praças - "Praça São José, Praça dos Navegantes e Praça Bosque dos Viegas (Praça Rubem Leta) na área da O/SUBOP/CGO-4ºGO/XVIR/RAAP-5.1"	FISCALIZAÇÃO : Dr. Mauricio Pedreira / Dr. Reinaldo Freire Japiassú					
EQUIPAM FERR. EPI	PESSOAL	INSTALAÇÕES	CRONOGRAMA FÍSICO	QUAL. SERV. MATERIAIS	ATENDIMENTO A FISCALIZ.	IDE - ÍNDICE DE DESEMPENHO
1,90	2,05	2,03	3,00	2,80	2,25	2,34
DATA : 14/12/10		ASSINATURA DO SUPERIOR IMEDIATO : Luis Carlos da Rocha e Silva Coordenador Geral de Obras Engenheiro - CREA/RJ 15923/0085-0 Mat. Nº 11172/0514				

11. Na execução da obra/serviço de engenharia em desacordo com o contratado, foram tomadas as medidas administrativas conforme diretrizes de penalidades aos contratados do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Caso ocorra ressalva ou inexecução na execução da obra ou serviço de engenharia, verificar se consta ato da autoridade competente mediante razões no processo que conclua pela relevação ou aplicação de penalidade.

Nota: As diretrizes de penalidade aos contratados encontram-se dispostas no Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno, na NOR PRO 201, disponível em <http://www.rio.rj.gov.br/web/cgm>

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



The screenshot shows the website interface for the Rio Prefeitura Controladoria Geral do Município. The left sidebar contains a navigation menu under 'ASSUNTO' with categories like 'ÓRGÃOS', 'CGM - Controladoria Geral do Município', 'Conheça a Controladoria', 'Estrutura', 'Serviços', 'Contas Públicas', 'Auditoria', 'Informações Gerenciais de Receita e Despesa', 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle' (highlighted with a blue circle), 'Legislação', 'Resoluções CGM', 'Legislação Municipal', 'Estadual', 'Federal', 'RGCAF', 'Classificador', 'Sistemas Informatizados', 'Rio transparente', 'Sisbens', and 'Fincon'. A yellow arrow points to the 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle' item. The main content area displays the title 'CGM - Controladoria Geral do Município' and 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno - Atualização Quinzenal'. Below this, there is a section 'Com atos publicados' and a list of documents, including 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno' and 'NOR - PRO - 201-PENALIDADES APLICADAS AOS CONTRATADOS'. A yellow box highlights the 'NOR - PRO - 201-PENALIDADES APLICADAS AOS CONTRATADOS' document, which contains the following text:

1. OBJETIVO
1.1. Estabelecer normas e procedimentos para aplicação de penalidades aos contratados.

2. AMPLITUDE
2.1. No âmbito da Administração Direta e Indireta. (Art. 1º e § 1º do art. 1º do RGCAF)

3. DIRETRIZES
3.1. SANÇÕES ADMINISTRATIVAS

- A Administração poderá, garantida a defesa prévia, impor aos contratados as sanções de (art. 589 RGCAF):
 - Advertência; (Inciso I do art. 87 da Lei nº 8.666/93 e Inciso I do art. 589 do RGCAF)
 - Multa moratória de 1% (um por cento) por dia útil; (Inciso II, do art. 589 do RGCAF)
 - Multa de até 20% (vinte por cento) sobre o valor do contrato ou da nota de empenho; (Inciso II do art. 87 da Lei nº 8.666/93 e Inciso III, do art. 589 do RGCAF)

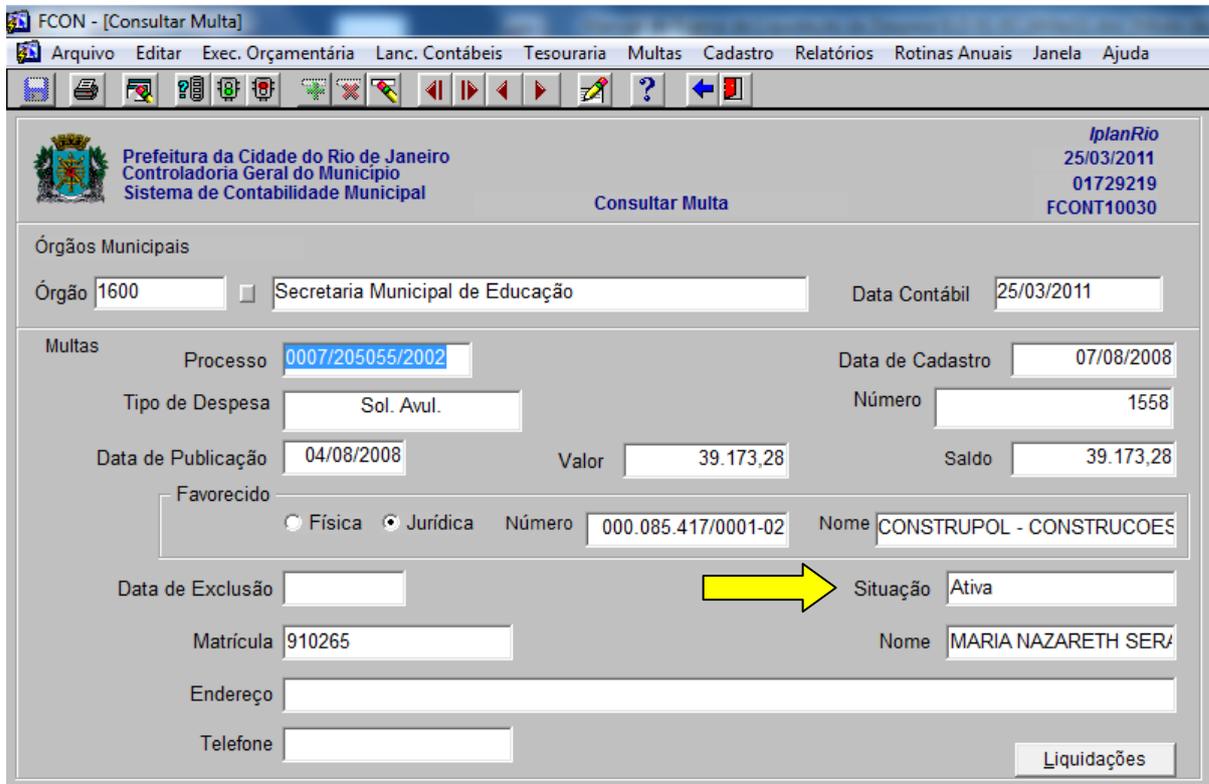
11.1. No caso de relevação de penalidade pelo Titular da Secretaria ou de Autoridades Delegadas; há cópia da publicação do ato no presente processo? (Indicar Fls. _____)

No caso de relevação de penalidade, verificar se o processo de fatura foi instruído com a cópia da publicação do ato e indicar o número da folha onde consta a publicação.

12. No caso de multa, a mesma encontra-se devidamente cadastrada no Sistema FINCON?

Consultar no Sistema FINCON se a multa encontra-se cadastrada e ativa pela seguinte rotina: **Multas > Consulta > Selecionar o órgão executor da despesa > Clicar dentro do campo "Processo" > clicar no botão pesquisa  > digitar o número do processo no campo "Processo" > clicar no botão executar consulta .**

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



12.1. Para a retenção da multa na liquidação, há autorização do contratado para o desconto no pagamento da fatura (§2º art. 595 do RGCAF)? (Indicar Fls. _____)

No caso de desconto de multa sobre o valor da fatura, verificar se consta autorização expressa, emitida pelo representante legal da contratada e indicar o número da folha onde se encontra a autorização.

13. Foram apresentadas as guias GPS (INSS) e GFIP (FGTS) devidamente quitadas, com a relação de empregados (arquivo SEFIP – Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social) alocados ao contrato referente ao período da execução anterior? (Indicar Fls. _____)

Verificar se constam as Guias GFIP e GPS devidamente autenticadas pelo banco ou comprovante de pagamento referente ao **mês anterior** ao período da medição e indicar o número das folhas onde se encontram as Guias de GFIP e GPS.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA



GRF - GUIA DE RECOLHIMENTO DO FGTS
GERADA 02/09/2008 - 15:36:42

GFIP - SEFIP 8.30

01-RAZÃO SOCIAL/NOME EMPRESA EXEMPLO S.A.				02-DDD/TELEFONE (27)XXXXXXX	
03-FPAS 515	04-SIMPLES 1	05-REMUNERAÇÃO 551,95	06-QTDE TRABALHADORES 1	07-ALÍQUOTA FGTS 8	
08-CÓD RECOLHIMENTO 115	09-ID RECOLHIMENTO 017990-1	10-INSCRIÇÃO/TIPO (9) 070531414709	11-COMPETÊNCIA 08/2008	12-DATA DE VALIDADE 07/09/2008	

13-DEPÓSITO + CONTRIB SOCIAL 44,15	14-ENCARGOS 0,00	15-TOTAL A RECOLHER 44,15
---------------------------------------	---------------------	------------------------------

VALOR FGTS A RECOLHER ATÉ O DIA 07/09/2008

85840000000 441501790805 907500050907 705314147093

AUTENTICAÇÃO MECÂNICA

 <p>MINISTÉRIO DA PREVIDÊNCIA SOCIAL - MPS INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS SECRETARIA DA RECEITA PREVIDENCIÁRIA - SRP</p> <p>GUIA DA PREVIDÊNCIA SOCIAL - GPS</p>		3 - CÓDIGO DE PAGAMENTO	<input type="text"/>
		4 - COMPETÊNCIA	<input type="text"/>
		5 - IDENTIFICADOR	<input type="text"/>
1 - NOME OU RAZÃO SOCIAL / FONE / ENDEREÇO		6 - VALOR DO INSS	<input type="text"/>
		7 - <input type="text"/>	<input type="text"/>
		8 - <input type="text"/>	<input type="text"/>
2 - VENCIMENTO (Uso exclusivo INSS)	<input type="text"/>	9 - VALOR OUTRAS ENTIDADES	<input type="text"/>
<p>ATENÇÃO: É vedada a utilização de GPS para recolhimento de receita de valor inferior ao estipulado em resolução publicada pelo INSS. A receita que resultar valor inferior deverá ser adicionada à contribuição ou importância correspondente nos meses subsequentes, até que o total seja igual ou superior ao valor mínimo fixado.</p>		10 - ATM/MULTA E JUROS	<input type="text"/>
		11 - TOTAL	<input type="text"/>

AUTENTICAÇÃO BANCÁRIA

14. No caso de empenho coletivo, os dados bancários do favorecido (credor) encontram-se cadastrados no Sistema SIGMA?

Verificar, através de consulta no Sistema SIGMA se os dados bancários do favorecido estão corretamente cadastrados, quando se tratar de liquidação de empenho com diversos favorecidos.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Sistema de Informações Gerenciais de Material - (SCR.SIGMA) - [F501T]

1200 Controladoria Geral do Municipio
14318 Contadoria Geral

Pesquisa Consulta Inclusão Alteração Exclusão

Alterado por: 0137585-6 12MAR2007

REGISTRO DE EVENTUAL

CNPJ 27 CPF

Data do Registro / Unid. Setorial

Razão Social / Nome

Nome Fantasia

e-Mail

Endereço Número

Complemento Bairro

Município UF

Cep DDI DDD Telefone Ramal Fax

Insc. Estadual Insc. Municipal

Nat. Juridica Ramo

Deseja Visualizar Dados Bancários

PREFEITURA DO RIO

10:36:43:10 PEDIDO DE ENTRADA 0.00

Sistema de Informações Gerenciais de Material - (SCR.SIGMA) - [F502C]

1200 Controladoria Geral do Municipio
14318 Contadoria Geral

Consulta Dados Bancarios Eventual

CNPJ CPF Outro Unid. Setorial

Data do Cadastramento /

Razão Social

Nome de Fantasia Ativo

Dados Bancarios Adm. Direta

Banco BANCO BMG S/A

Cod Agen

Pç Comp UF

Nome Cto Tel Fax

Dados Bancarios Adm. Indireta

Banco BANCO BMG S/A

Cod Agen

Pç Comp UF

Nome Cto Tel Fax

Alterado por: 00126114 em 29MAR2007

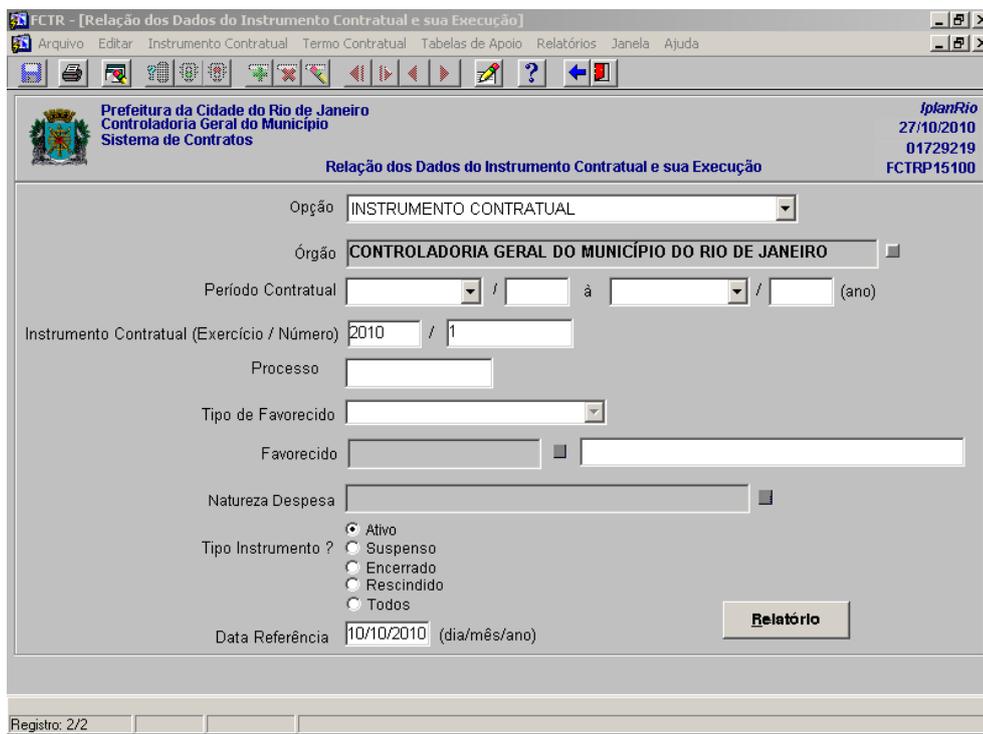
PREFEITURA DO RIO

10:37:46:00 PEDIDO DE ENTRADA 0.00

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

15. O Termo de Contrato/Aditivo/Ajuste/Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON Contratos – FCTR de acordo com o valor total e vigência do Instrumento, em conformidade com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?

Consultar, no Sistema FINCON Contratos, o Relatório FCTRR15100 pela seguinte rotina: **Relatório > Relação dos Dados Instrumento Contratual e sua Execução > Selecionar Opção “INSTRUMENTO CONTRATUAL” > Selecionar o órgão executor da despesa > Instrumento Contratual (Exercício/número): digitar o ano e número do instrumento > Tipo de Instrumento: marcar Ativo > Data Referência: digitar a data corrente > clicar no botão Relatório.**



The screenshot shows a software window titled 'FCTR - [Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução]'. The interface includes a menu bar with options like 'Arquivo', 'Editar', 'Instrumento Contratual', 'Termo Contratual', 'Tabelas de Apoio', 'Relatórios', 'Janela', and 'Ajuda'. The main area displays the 'Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução' form for the 'Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro - Controladoria Geral do Município - Sistema de Contratos'. The form fields are as follows: 'Opção' is set to 'INSTRUMENTO CONTRATUAL'; 'Órgão' is 'CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO'; 'Período Contratual' is empty; 'Instrumento Contratual (Exercício / Número)' is '2010 / 1'; 'Processo' is empty; 'Tipo de Favorecido' is empty; 'Favorecido' is empty; 'Natureza Despesa' is empty; 'Tipo Instrumento?' has radio buttons for 'Ativo' (selected), 'Suspensão', 'Encerrado', 'Rescindido', and 'Todos'; 'Data Referência' is '10/10/2010 (dia/mês/ano)'. A 'Relatório' button is located at the bottom right of the form. The status bar at the bottom left shows 'Registro: 2/2'.

Atenção: Caso seja a primeira liquidação, verificar com o responsável pelo cadastramento do instrumento jurídico se o mesmo foi conferido no Sistema FINCON Contratos.

16. As prorrogações, suspensões e reinícios de contagem de prazo e garantia contratual foram devidamente autorizadas e cadastradas no Sistema FINCON?

No caso de prorrogação, suspensão e reinício de contagem de prazo e garantia contratual, verificar se a situação está cadastrada no sistema FINCON CONTRATOS – FCTR em: **Relatórios > Relação dos Dados do Instr. Contr. e sua Execução > Opções: “INSTRUMENTO CONTRATUAL ou PROCESSO” > ÓRGÃO > Instrumento Contratual (Exercício / Número) ou Processo > Data de Referência > Clicar em Relatório.**

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

FCTR - [Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução]

Arquivo Editar Instrumento Contratual Termo Contratual Tabelas de Apoio Relatórios Janela Ajuda

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contratos

IplanRio
05/01/2011
01729219
FCTRP15100

Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução

Opção: INSTRUMENTO CONTRATUAL

Órgão: SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS

Período Contratual: / / à / / (ano)

Instrumento Contratual (Exercício / Número): 2007 / 155039

Processo:

Tipo de Favorecido:

Favorecido:

Natureza Despesa:

Tipo Instrumento ?
 Ativo
 Suspenso
 Encerrado
 Rescindido
 Todos

Data Referência: 31/12/2010 (dia/mês/ano)

Relatório

Pressione para Visualizar o Relatório

Registro: 1/1

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contratos Municipal

IplanRIO
Emissão: 14/02/13
Página: 1
02104800
FCTRR15100

Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução

Visão: Por Instrumento Contratual Data Referência: 02/01/2013

Órgão
Código/Nome: 3200 - Secretaria Municipal de Habitação Instrumento: 2010 / 24

Favorecido

CNPJ/CPF	Nome Favorecido	Endereço	CEP
005.863.009/0001-40	SYNERGIA CONSULTORIA URBANA E SOCIAL LTDA	AL LORENA 01304 CJ 1005 JARDIM PAULISTA	14.249-06
Cidade	Banco	Agência	Conta
SAO PAULO	318	0005x	5120130

Identificação do Instrumento (Despesa)

Espécie	Exercício	Número	Data Assinatura	Processo	Retenção Contratual
Contrato	2010	24	27/09/2010	0016/000612/2009	SIM
Prog Trab					
32.01.16.451.0321.1215					
Natureza Despesa	Fonte Rec	Data Empenho	Nº Empenho	Fundamentação Legal	Modalidade Licitação
4.4.90.39.09	101	31/08/2010	419	ARTIGO 23 INCISO I DA LEI 8666 DE 21/06/1993 E SUAS ALTERAÇÕES (CONCORRÊNCIA)	CONCORRÊNCIA
Publicação	Número DO	Página DO	Início Previsto	Término Previsto	Prazo Previsto
29/09/2010	132	63	01/10/2010	05/06/2013	979 dia(s)

Descrição do Objeto

EXECUTAR, MONITORAR E AVALIAR AS ACOES DO TRABALHO TECNICO SOCIAL, CONFORME DIRETRIZES DO PROGRAMA PRO MORADIA E PROJETOS ELABORADOS NA COMUNIDADE SAO CARLOS - MINEIRA, A FIM DE GARANTIR, POR MEIO DE UM CONJUNTO DE INTERVENCOES ESPECIFICAS, AS CONDIÇÕES PARA O EXERCICIO DA PARTICIPAÇÃO COMUNITARIA

Observação

CONSORCIO SYNERGIA (55%) - COLMEIA (35%)

Garantia	Valor Garantia	Fim Garantia	Índice	Situação	Data Situação	Último Movimento
Seguro-garantia	61.797,10	27/06/2013		SUSPENSO	09/09/2012	Suspensão

Instrumento de Origem

Resumo da Execução

Valor Instr.	VI. Aditivo Acres.	VI. Aditivo Red.	VI. Termo Exec.	Saldo Instr.	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago Migração
1.135.187,48	100.755,00	0,00	0,00	1.235.942,48	1.235.942,48	736.459,66	
Saldo a Exec Instr.	Valor Pago	Valor a Empenhar	Valor a Liquidar	Valor a Pagar			
0,00	553.052,97	0,00	499.482,82	183.406,69			

16.1. Consta cópia da publicação do ato no presente processo? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de liquidação foi instruído com a cópia da publicação do ato de prorrogação, suspensão ou reinício do prazo para execuções da obra/serviço de engenharia e indicar no número da folha do processo onde se encontra esta cópia.

Observação: Procedimento aplicável somente no primeiro faturamento após o ato.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

16.2. Consta no presente processo cópia da garantia contratual com validade compatível com a vigência do ato? Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de liquidação foi instruído com a cópia da Garantia Contratual ou da sua prorrogação, exceto nos casos em que a garantia/caução tenha sido prestada em dinheiro ou Títulos da Dívida Pública.

Observação: Procedimento aplicável somente no primeiro faturamento após o ato.

17. Nos casos de subcontratações, existe previsão contratual e anuência da autoridade competente para as mesmas?

Quando parte da obra/serviço de engenharia for executado por terceiro estranho ao contrato, verificar no instrumento contratual se a subcontratação está dentro do limite previsto e sob ciência do ordenador da despesa.

17.1. Consta cópia da guia de recolhimento das contribuições previdenciárias da empresa subcontratada referente ao período da execução anterior? (Indicar Fls. _____)

Na subcontratação, verificar se o processo de liquidação está instruído com a Guia de Recolhimento da Previdência Social – GPS que comprove o pagamento da contribuição previdenciária da subcontratada referente ao período anterior ao da medição faturada e indicar a folha onde encontra-se este documento.

18. Os reajustes de preços foram calculados conforme previsão contratual, especialmente quanto ao índice de reajuste?

No caso do preço da obra/serviço de engenharia sofrer reajuste, verificar se há previsão contratual e se o cálculo do reajuste está de acordo com o índice previsto no contrato.

19. Nas alterações das quantidades dos itens constantes do orçamento da obra ou serviço de engenharia, foram respeitados os limites do art. 482 do Decreto nº 3.221/1981 - RGCAF? (2)

Se no curso da execução da obra ou serviço de engenharia ocorrer alteração das quantidades dos itens constantes do orçamento, verificar:

- a) se a alteração não provocou acréscimo no valor global do contrato;
- b) se a alteração não ultrapassou o limite de 30% do orçamento cadastrado no SISCOB ou ORC, quando autorizada pela fiscalização;
- c) se há justificativa e autorização do ordenador da despesa, quando o acréscimo ultrapassa o limite de 30% do orçamento cadastrado no SISCOB ou ORC; e
- d) se há justificativa e autorização do ordenador da despesa, quando dentro do limite de 10% do valor do contrato, forem substituídas total ou parcialmente por outras quantidades de itens novos constantes da tabela de preço da SCO – Rio, desde que tal substituição seja imprescindível à perfeita execução e os preços unitários respectivos sejam relativos ao mês da tabela usada no SISCOB ou ORC.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

20. O faturamento das obrigações parcialmente cumpridas, em caso de rescisão amigável do contrato (art. 532 do RGCAF), está respaldado por laudo de Comissão Especial designada pela autoridade competente para verificação?

Se a liquidação for para medição de parcela já cumprida em decorrência de rescisão amigável do contrato, verificar se há laudo favorável à medição da parte já executada da obra ou serviço de engenharia emitido por uma comissão especialmente designada pelo ordenador da despesa.

20.1. Consta cópia da publicação do laudo e da folha de medição correspondente no presente processo? (Indicar Fls. _____)

No caso de rescisão amigável do contrato, verificar se o processo de liquidação está instruído com a cópia da publicação do laudo emitida por comissão especial e indicar a folha do processo onde se encontra esta cópia.

3.2.6 ITEM V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

O “item V – Informações Complementares” serve para subsidiar a liquidação contábil no Sistema FINCON, portanto o responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá ter a máxima atenção ao informar os dados solicitados.

V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Notas:

1 – No caso de empenho coletivo; discriminar o CNPJ/CPF do favorecido: _____

2 – No caso de alterações de quantidades, estas não poderão acarretar acréscimos no valor global do contrato e poderão ser realizados:

“ I- a juízo exclusivo da Fiscalização e sob sua inteira responsabilidade, acrescer até 30% (trinta por cento) da quantidade prevista no orçamento oficial;

II- em casos especiais, devidamente justificados e mediante prévia autorização da autoridade que aprovar a licitação:

- a. acrescer em percentagem superior a 30% (trinta por cento);*
- b. dentro do limite de 10% (dez por cento) do valor do contrato, serem substituídas total ou parcialmente por outras quantidade de itens novos constantes da tabela de preços do órgão oficial do Município, desde que tal substituição seja imprescindível à perfeita execução e os preços unitários respectivos sejam relativos ao mês da tabela usada no orçamento oficial.”*

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 02-03 OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

3.2.7 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto n.º 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

3.3 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 03-03

Tipo de Despesa: Concessão de Diárias

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

3.3.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 03-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA COM CONCESSÃO DE DIÁRIAS	Processo n.º	(1)	
	Data da Autuação	(2)	Fls. (3)
	Rubrica	(4)	

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980 e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicopprod>

3.3.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere a correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA			
Programa de Trabalho: (1)		Cidade de Destino: (3)	
		Nome: (2)	Cód. (3)
Servidor(es) Beneficiado(s)		Liquidação	
Nome	Matrícula	Nota Empenho (ano / nº)	Valor
(4)	(5)	/ (6)	(7)
		/	
		/	
		/	
		/	
		/	

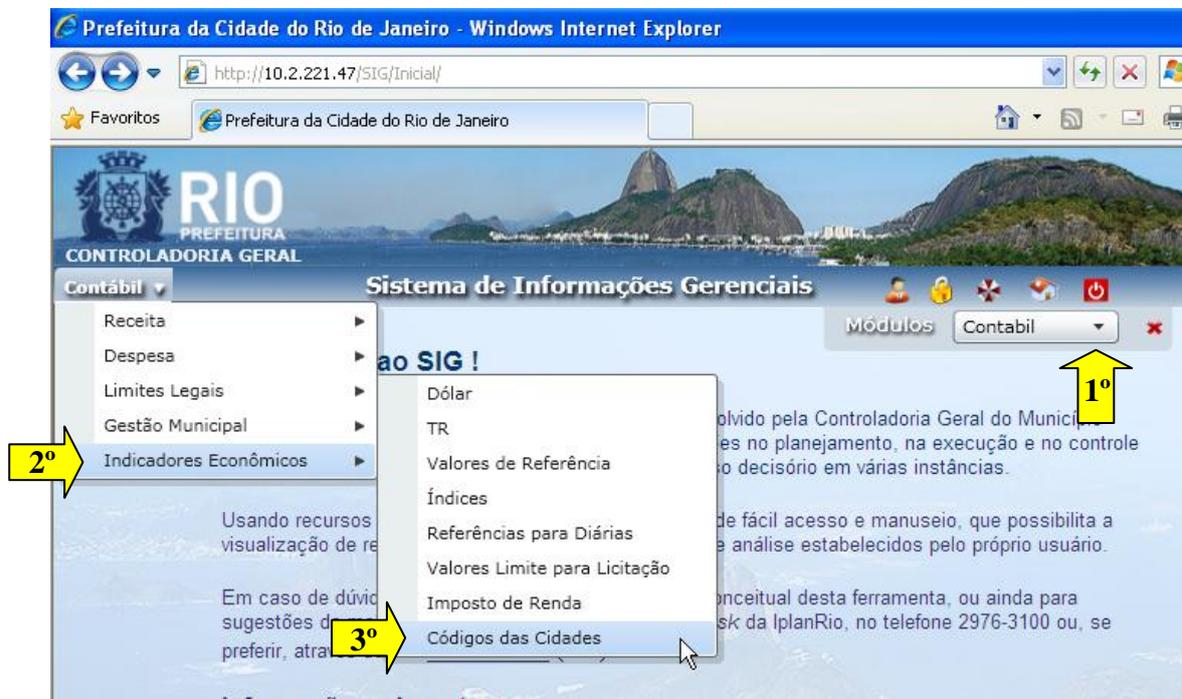
- Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho destinada à diária.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000023				PROCESSO No 0014/000005/2011		
				DATA	FL.	
RUBRICA						
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NA	DESPESA	F.R.	D.V.
Estimativo	11/02/2011	24.01.18.122.0385.2165		3.3.90.14.01	100	0
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Meio Ambiente				CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Meio Ambiente						
NOME DO FAVORECIDO Secretaria Municipal de Meio Ambiente E OUTROS				CNPJ/CPF/MATRÍCULA		

- Nome:** Informar o nome da cidade do destino do servidor.
- Cód:** Informar o código da cidade do destino composto por 3 letras e 3 números, que encontra-se na Tabela de Código das Cidades, disponível no Sistema de Informações Gerenciais (SIG) em <http://10.2.221.47/SIG/Inicial/>, após efetuar o logon seguir os seguintes passos:

Módulo >> Contábeis >> Indicadores Econômicos >> Código das Cidades.



The screenshot shows the 'Sistema de Informações Gerenciais' (SIG) interface. The browser address bar shows 'http://10.2.221.47/SIG/Inicial/'. The main menu is expanded to 'Contábil', and 'Indicadores Econômicos' is selected. A sub-menu is open, showing 'Códigos das Cidades' as the selected option. Yellow arrows and numbers 1°, 2°, and 3° indicate the steps: 1° points to the 'Contabil' dropdown menu, 2° points to 'Indicadores Econômicos', and 3° points to 'Códigos das Cidades'.

Ou através do telefone da Coordenadoria de Monitoramento e Informações (CG/SIC/CGDI/CMI): **2976-1532**.

- Nome:** Informar o nome do servidor beneficiado pela diária.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

5. **Matrícula:** Informar a matrícula do servidor beneficiado.
6. **Nota de Empenho:** Informar o ano e número da nota de empenho específica para despesa de diária.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000023		PROCESSO Nº 0014/000005/2011	
		DATA	FL.
RUBRICA			
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA
Estimativo	11/02/2011	24.01.18.122.0385.2165	3.3.90.14.01
ORGÃO MUNICIPAL		F.R.	D.V.
Secretaria Municipal de Meio Ambiente		100	0
		CNPJ	
		042.498.733/0001-48	
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA			
Secretaria Municipal de Meio Ambiente			
NOME DO FAVORECIDO		CNPJ/CPF/MATRÍCULA	
Secretaria Municipal de Meio Ambiente E OUTROS			

7. **Valor:** Informar o valor a ser liquidado para o servidor beneficiado.

EXEMPLO DE PREENCHIMENTO DO QUADRO DADOS DA DESPESA.

I – DADOS DA DESPESA			
Programa de Trabalho:		Cidade de Destino:	
2 4 0 1 1 8 1 2 2 0 3 8 5 2 1 6 5		Nome: São Peterburgo Cód. S P E 0 2 1	
Servidor(es) Beneficiado(s)		Liquidação	
Nome	Matrícula	Nota Empenho (ano / nº)	Valor
Estácio de Sá	10/072.001-4	13 / 203	3.970,44
Antônio Pereira Passos	10/101.016-9	13 / 207	3.125,27
		/	
		/	
		/	
		/	

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

3.3.3 ITEM II – DO EXAME

O “item II – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

II – DO EXAME	Sim	Não aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) deste formulário?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)?		
2.1. No caso de empenho coletivo, o favorecido principal do empenho é o próprio Órgão/Entidade?		
3. A despesa foi classificada na natureza 3390.14.01, 3390.92.55 ou 4490.14.01 em conformidade com o Classificador da Receita e Despesa da PCRJ divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
4. Todos os campos do Documento de Concessão de Diárias encontram-se devidamente preenchidos? (Anexo Único do Decreto nº 28.169/2007)? (Indicar Fls. _____)		
5. Consta memória de cálculo e o valor está de acordo com o disposto nos §§ 1º ao 5º do art. 1º do Decreto nº 25.077/2005 e Anexo Único do Decreto nº 34.160/2011? (Indicar Fls. _____)		
6. No caso de viagem ao exterior, as diárias foram aprovadas previamente pelo Prefeito, conforme §1º art. 3º do Decreto nº 25.077/2005? (Indicar Fls. _____)		
7. No caso do Servidor receber as diárias no valor atribuído a Autoridade Superior, consta informação que o seu deslocamento dar-se-á na qualidade de assessor? (Indicar Fls. _____)		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I necessários a correta liquidação da diária.

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 29/03/2011
Página: 1 / 1

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA							
Exercício : 2011	Orgão : 2400	Nome : Secretaria Municipal de Meio Ambiente			Processo : 0014/000005/2011		
Número : 19	Data : 03/01/2011	Status : Ativa	Valor Total : 30.000,00				
EMPENHO							
Número : 23	Data Emissão : 03/01/2011	Status : Liquidado	Entrega Im. : NAO		Obrig. Futura: NAO		
Impr. : Sim	Coletivo : SIM	Contrapartida de Convênio : Não		Fonte Pag.: 1 2234 2951983			
PT 24.01.18.122.0385.2165	FR 100	ND 3.3.90.14.01	Espécie Estimativo	Valor Total 30.000,00			
Valor Total Liquidado 10.703,80	Vi. Total Pré Liquidado	Vi. Anulado Empenho 0,00	Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00	Saldo Empenho 19.296,20			
FAVORECIDO							
Tipo : ÓRGÃO		Código : 2400	Nome : Secretaria Municipal de Meio Ambiente				
Banco :		Agência :	Conta :				
PARCELAS							
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado para Cancelamento
1	2011	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
2	2011	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00
3	2011	10.000,00	0,00	0,00	5.703,80	4.296,20	0,00
4	2011	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
5	2011	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
6	2011	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
7	2011	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
8	2011	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
9	2011	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
10	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 – Acompanhamento do Empenho – todos os valores já concedidos e ainda não liquidados no mesmo empenho.

2.1 – No caso de empenho coletivo, o favorecido principal do empenho é o próprio Órgão/Entidade?

Quando o mesmo empenho for utilizado para servidores distintos, verificar no relatório FCONR02442 (emitido conforme procedimento descrito no item anterior) se o Empenho é Coletivo e tem como favorecido o próprio órgão.

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 29/03/2011
Página: 1 / 1

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

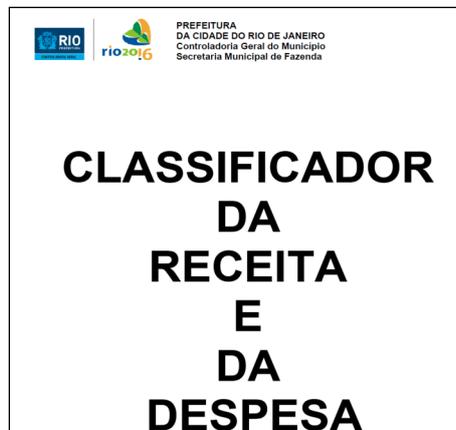
RESERVA							
Exercício : 2011	Orgão : 2400	Nome : Secretaria Municipal de Meio Ambiente			Processo : 0014/000005/2011		
Número : 19	Data : 03/01/2011	Status : Ativa	Valor Total : 30.000,00				
EMPENHO							
Número : 23	Data Emissão : 03/01/2011	Status : Liquidado	Entrega Im. : NAO		Obrig. Futura: NAO		
Impr. : Sim	Coletivo : SIM	Contrapartida de Convênio : Não		Fonte Pag.: 1 2234 2951983			
PT 24.01.18.122.0385.2165	FR 100	ND 3.3.90.14.01	Espécie Estimativo	Valor Total 30.000,00			
Valor Total Liquidado 10.703,80	Vi. Total Pré Liquidado	Vi. Anulado Empenho 0,00	Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00	Saldo Empenho 19.296,20			
FAVORECIDO							
Tipo : ÓRGÃO		Código : 2400	Nome : Secretaria Municipal de Meio Ambiente				
Banco :		Agência :	Conta :				

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

3. A despesa foi classificada na natureza 3390.14.01, 3390.92.55 ou 4490.14.01 em conformidade com o Classificador da Receita e Despesa da PCRJ divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar na Nota de Empenho se a despesa se encontra classificadas em Natureza de Despesa própria para diária, conforme ementa do Classificador da Receita e Despesa da PCRJ disponível em <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>.

 <p>PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000023</p>		PROCESSO No 0014/000005/2011			
		DATA	FL.		
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO Estimativo	DATA PUBLICAÇÃO 11/02/2011	PROGRAMA DE TRABALHO 24.01.18.122.0385.2.655	NAT. DESPESA 3.3.90.14.01	FE.R. 100	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Meio Ambiente			CNPJ	042.498.733/0001-48	
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Meio Ambiente					
NOME DO FAVORECIDO Secretaria Municipal de Meio Ambiente E OUTROS			CNPJ/CPF/MATRICULA		



4. Todos os campos do Documento de Concessão de Diárias encontram-se devidamente preenchidos? (Anexo Único do Decreto nº 28.169/2007)? (Indicar Fls. _____)

Verificar se consta no processo de liquidação da diária o Anexo Único do Decreto nº 28.169/2007 devidamente preenchido e indicar a folha onde o documento está juntado. O documento deverá conter, dentre outros, o nome do servidor, o cargo ou a função, a matrícula, o local onde será prestado o serviço ou realizado o estudo ou a representação, a descrição sintética da tarefa a ser executada, o prazo provável de afastamento e a importância total a ser paga.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

ANEXO ÚNICO do Decreto nº 28.169, de 10 de julho de 2007
FORMULÁRIO DE SOLICITAÇÃO DE DIÁRIAS E/OU PASSAGENS

Nome do Servidor: _____ CPF: _____

Cargo/Função/Emprego: _____ Símbolo: _____ Matrícula: _____

N.º do Banco: _____ N.º da Agência: _____ N.º da Conta Corrente: _____

Origem/Destino: _____

De _____ Para _____

Período de afastamento:

Início em: ____/____/____ Retorno em: ____/____/____

Hora da saída: _____ (1) Hora do término do objeto da viagem: _____

Quantidade de diárias (2) Com Pernoite : _____ Sem Pernoite : _____ Quantidade total de diárias : _____

Valor da Despesa _____

Melo de transporte Autorizado _____ Rodoviário : _____ Ferroviário : _____ Aéreo : _____

Descrição das tarefas a serem executadas : _____

UA _____ PT _____ ND e Fonte _____

Unidade Orçamentária _____

Autorização dada pelo processo nº _____ Folhas nº _____

OBS.: (1) - Horário necessário para a chegada do servidor a tempo de cumprir o objeto da viagem.
(2) - Levar em consideração a impossibilidade de retorno à origem no dia do término do objeto da viagem, em virtude de problemas decorrentes do meio de transporte utilizado.

5. Consta memória de cálculo e o valor está de acordo com o disposto nos §§ 1º ao 5º do art. 1º do Decreto nº 25.077/2005 e Anexo Único do Decreto nº 34.160/2011? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de liquidação da diária está instruído com a memória de cálculo que apurou o valor da diária do servidor com base nas seguintes condições estabelecidas pelo Decreto nº 25.077/2005 e alterações dadas pelos Decretos Municipais nº 28.169/2007 e nº 34.160/2011:

- Se a diária for calculada por dia de afastamento do servidor, computando-se a data da saída e a data da chegada à origem.
- O prazo para a contagem da concessão de diária será iniciado na data em que for começar o objeto de serviço, de estudo ou de representação ou, no máximo, um dia antes desta data, quando for necessário o deslocamento antecipado do servidor por motivo de distância, devidamente justificado no processo de concessão.
- O valor da diária será reduzido à metade quando o deslocamento do servidor dentro do território brasileiro não necessite de pernoite.
- O valor da diária também será reduzido à metade se no último dia do afastamento o pernoite no território nacional for dispensável.
- As diárias para o exterior serão pagas em reais, correspondente ao fixado em Dólar Americano ou em Euro/comunidade européia, conforme o caso, na tabela do anexo único do Decreto nº 34.160/2011, utilizando para a conversão a cotação comercial de venda na data mais próxima da viagem.
- Os servidores ocupantes de cargos das Assessorias Especiais do Gabinete do Prefeito terão suas diárias calculadas tendo como referência o Cargo em Comissão com a remuneração mais próxima a deles.
- Os servidores que se deslocarem na qualidade de assessor de outro servidor de cargo superior poderão ter as diárias calculadas no mesmo valor atribuído ao servidor assessorado, desde que esta condição esteja evidenciada no processo de liquidação.
- Não serão concedidas diárias e passagens quando as despesas forem atendidas por entidades estranhas ao Município.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

ANEXO

TABELA DE DIÁRIAS

Cargos e Funções	No País	No Exterior	No Exterior
	Diária (R\$)	Diária (U\$)	Diária (€\$)
Prefeito, Chefe do Gabinete do Prefeito, Secretário e Subsecretário, Controlador Geral e Subcontrolador, Procurador Geral e Subprocurador Geral	346,00	280,00	297,27
DAS-10.A, DAS-10.B, DAS-09	290,00	230,00	244,18
DAS-08 a DAS-06	263,00	205,00	217,63
DAI-06 a DAI-01 e demais servidores	235,00	190,00	201,71

Fonte: Decreto nº 34.160/2011

6. No caso de viagem ao exterior, as diárias foram aprovadas previamente pelo Prefeito, conforme §1º art. 3º do Decreto nº 25.077/2005? (Indicar Fls. _____)

Quando se tratar de viagem ao exterior, verificar se a concessão das diárias foi submetida previamente ao Prefeito com a devida justificativa e indicar a folha do processo de liquidação onde encontra-se juntado o ato do Prefeito que a aprovou.

7. No caso do Servidor receber as diárias no valor atribuído a Autoridade Superior, consta informação que o seu deslocamento dar-se-á na qualidade de assessor? (Indicar Fls. _____)

Quando a diária for concedida em valor maior ao previsto para o cargo ocupado pelo servidor, verificar se há evidência no processo de liquidação que o seu deslocamento se dará na qualidade de assessor de outro servidor de cargo superior e indicar a folha onde se encontra esta informação.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 03-03 CONCESSÃO DE DIÁRIAS

3.3.4 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto nº 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

3.4 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 04-03

Tipo de Despesa: Gestão Plena

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

3.4.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 04-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA DA GESTÃO PLENA	Processo n.º	(1)
	Data	(2) Fls. (3)
	Rubrica	(4)

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980, e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicopprod>

3.4.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere à correta identificação da despesa a ser liquidada.

<i>I – DADOS DA DESPESA</i>	
Mês de Competência: (1)	Instrumento Jurídico: (2) Tipo: (a) Ano/Nº: (b) /
Programa de Trabalho: (3)	Natureza de Despesa: (4)

1. **Mês da Competência:** Informar o mês no qual ocorreu despesa a ser liquidada.
2. **Instrumento Jurídico:**
 - a. **Tipo:** Indicar o instrumento jurídico: Contrato, Termo de Execução ou outros termos.
 - b. **Ano/Nº:** Indicar o ano e o número do instrumento jurídico cadastrado no Sistema FINCON Contratos.

Atenção: Nos casos de Termos Aditivos de Prorrogação, Acréscimo ou Redução/Supressão, deve ser informado o número do Instrumento Jurídico Principal.

3. **Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000471		PROCESSO Nº		0009/000573/2011		
		DATA	FL.			
		RUBRICA				
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.	
Estimativo	03/01/2011	18.01.10.302.0318.5015	3.3.90.39.51	194	0	
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ			
Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil			042.498.733/0001-48			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA						
Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil						
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA			
CDR CLINICA DE DOENÇAS RENAIS S A						

4. **Natureza de Despesa:** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001		0013/000436/2007				
		DATA	FL.			
		RUBRICA				
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.	
Global	06/08/2008	12.01.04.122.0001.2334	3.3.90.39.23	100	0	
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ			
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA						
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro						
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA			
SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA						

3.4.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES	Valor Total (R\$)	Nota Empenho (ano e nº)	Valor (a liquidar)	Nota Empenho (ano e nº)	Valor (a liquidar)
Valor da Despesa, conforme planilha às Fls. (1)	(2)	(3)	(4)	(3)	(4)

- Valor da Despesa, conforme planilha às Fls.:** Informar às folhas do processo da liquidação onde se encontram a planilha com o valor total dos documentos comprobatórios da despesa.
- Valor Total (R\$):** Informar o valor total que será liquidado.
- Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000471				PROCESSO Nº 0009/000573/2011	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPECIE DE EMPENHO Estimativo	DATA PUBLICAÇÃO 03/01/2011	PROGRAMA DE TRABALHO 18.01.10.302.0318.5015	NAT. DESPESA 3.3.90.39.51	F.R. 194	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil					
NOME DO FAVORECIDO CDR CLINICA DE DOENÇAS RENAIS S A			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		

Atenção: Caso haja necessidade de utilizar mais de duas Notas de Empenho, preencher outro ELD.

4. **Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior.

Exemplo de preenchimento com duas Notas de Empenho:

II – DOS VALORES	Valor Total (R\$)	Nota Empenho (ano e nº)	Valor (a liquidar)	Nota Empenho (ano e nº)	Valor (a liquidar)
Valor da Despesa, conforme planilha às Fls. <u>4</u>	2.219,31	2011/471	1.219,01	2011/875	1.000,30

Atenção: a soma dos valores da liquidação deverá ser igual ao Valor da Despesa.

3.4.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
(1)	/(2)/	/ / (3)	/ /	(4)	/(5)/	(6)
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				(7)		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

1. **Número do Documento Comprobatório:** Informar o número do documento comprobatório (nota fiscal, recibo, nota de débito).

 20130130u33371501000133	PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e - NOTA CARIOCA -	Número da Nota 00000033
		Data e Hora de Emissão 02/10/2012 12:40:31
PRESTADOR DE SERVIÇOS		Código de Verificação ZVT5-GSLD
CPF/CNPJ: 33.371.501/0001-33	Inscrição Municipal: 0.020.278-9	Inscrição Estadual: ---
Nome/Razão Social: AMERICLIN LTDA	Nome Fantasia: Casa de Saude Santa Rita	Tel.: 2132683777
Endereço: RUA DO BISPO 114 - RIO COMPRIDO - CEP: 20261-064	Município: RIO DE JANEIRO	UF: RJ E-mail: mescuoco@yahoo.com.br
TOMADOR DE SERVIÇOS		
CPF/CNPJ: 29.468.055/0001-02	Inscrição Municipal: ---	Inscrição Estadual: ---

Atenção: Não é considerado documento comprobatório o Recibo Provisório de Serviços (RPS) da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e – Nota Carioca).

2. **Data da Atestação:** Informar a data da atestação do documento comprobatório, que não poderá ser anterior à data da emissão do documento comprobatório.
3. **Período de Competência:** Informar o período de competência destacado no documento comprobatório ou da execução do serviço.

TOMADOR DE SERVIÇOS		
CPF/CNPJ: 29.468.055/0001-02	Inscrição Municipal: ---	Inscrição Estadual: ---
Nome/Razão Social: PCRJ/SMSDC/COORDENADORIA DE SAUDE AP 32	Endereço: RUA AQUIDABA 1037 - MEIER - CEP: 20720-292	Tel.: 2273-7799
Município: RIO DE JANEIRO	UF: RJ	E-mail: ---
DISCRIMINAÇÃO DOS SERVIÇOS		
SIH AÇÕES E SERVIÇOS DE INTERNAÇÕES SUS COMPETENCIA 08/2012 - D.O. 26/09/2012 - PROCESSO 09/000667/2012.		

Obs.: Neste exemplo a data de competência é de 01/08/2012 a 31/08/2012.

4. **Valor da Despesa:** Informar o valor do documento comprobatório a ser apropriado e as Unidades Administrativas a serem indicadas de acordo com o item 6 do Item III – dos Custos à Apropriar.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

VALOR DA NOTA = R\$ 220.313,27					
Serviço Prestado					
04.03.02 - Serviços de saúde ou de assistência médica prestados por hospital apto a efetuar internações					
Deduções (R\$)	Desconto Incond. (R\$)	Base de Cálculo (R\$)	Aliquota (%)	Valor do ISS (R\$)	Crédito p/ IPTU (R\$)
0,00	0,00	220.313,27	2,00%	4.406,26	0,00
OUTRAS INFORMAÇÕES					
<ul style="list-style-type: none"> - Esta NFS-e foi emitida com respaldo na Lei nº 5.098 de 15/10/2009 e no Decreto nº 32.250 de 11/05/2010 - PROCON-RJ: Rua da Ajuda, 5 subsolo; www.procon.rj.gov.br - O ISS desta NFS-e será RETIDO pelo Tomador de Serviço que deverá recolher através de DARM on-line. - Esta NFS-e não gera crédito para abatimento no IPTU. - Valor Líquido a Pagar: R\$ 215.907,01 					

5. **Data da Emissão do Documento:** Informar a data da emissão do documento comprobatório.

 20130130u33371501000133	PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO	Número da Nota
	SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA	00000033
	NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e	Data e Hora de Emissão
	- NOTA CARIOCA -	02/10/2012 12:40:31
		Código de Verificação
		ZVT5-GSLD

6. **Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o custo será apropriado.
7. **Valor Total da Liquidação:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios (valor bruto).

Exemplo de preenchimento com duas notas fiscais:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SIC)
		De	Até			
248	05/10/12	01/08/12	31/08/12	8.000,00	02/10/12	1800
249	06/10/12	01/08/12	31/08/12	12.000,00	03/10/12	1800
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				20.000,00		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

3.4.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sim	Não aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I), Dos Valores (item II) e Dos Custos a Apropriar (item III) deste formulário?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?		
3. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?		
4. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)		
5. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
6. Consta documentação comprobatória atestada por servidores designados por ato da autoridade competente da Secretaria Municipal de Saúde como responsáveis pela fiscalização da prestação do serviço, conforme determina o Decreto nº 34.012/2011?		
6.1. Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação dos Atestadores? (Indicar Fls. _____)		
7. As Unidades Prestadoras de Serviço (UPS) privadas (beneficentes / sindicais / filantrópicas / de fins lucrativos) apresentaram a nota fiscal da produção mensal, conforme § 2º do art. 4º da Resolução Conjunta SMS/SMF/CGM nº 27/1999, observadas as disposições da Resolução SMSDC nº 1.882/2012?		
7.1. Foi verificada a autenticidade da nota fiscal junto ao site https://notacarioca.rio.gov.br/ ?		
8. O Termo de Contrato com a Unidade Conveniada está cadastrado e conferido no Sistema FINCON-Contratos - FCTR de acordo com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I), Dos Valores (item II) e Dos Custos a Apropriar (item III) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I, II e III necessários a correta liquidação da despesa.

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 30/03/2011
Página: 1 / 1

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA							
Exercício : 2011	Orgão : 1800	Nome : Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil			Processo : 0009/000573/2011		
Número : 309	Data : 02/01/2011	Status : Ativa	Valor Total :		4.777.500,00		
EMPENHO							
Número : 471	Data Emissão : 02/01/2011	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM		Obrig. Futura: NAO		
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 1		2234 580430		
PT 18.01.10.302.0318.5015	FR 194	ND 3.3.90.39.51	Espécie Estimativo	Valor Total			
Valor Total Liquidado 506.657,54	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho 0,00	Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00	Saldo Empenho 4.270.842,46			
FAVORECIDO							
Tipo : JURÍDICA	Código : 029.473.196/0019-42	Nome : CDR CLINICA DE DOENÇAS RENAI S A					
Banco : 318	Agência : 0064X	Conta : 416239					
PARCELAS							
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado p/ Cancelamento
1	2011	398.125,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00	0,00
2	2011	398.125,00	0,00	0,00	108.532,54	289.592,46	0,00
3	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
4	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
5	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
6	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
7	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
8	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
9	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
10	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
11	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00
12	2011	398.125,00	0,00	0,00	0,00	398.125,00	0,00

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 – Acompanhamento do Empenho - todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?

Nos casos de Despesas com Contrato, o empenho deverá estar vinculado a esse instrumento. Proceder conforme o item 2 para emitir o relatório FCONR02442 – Acompanhamento do Empenho.

Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total :		98.000,00	
EMPENHO						
Número : 1	Data Emissão : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM		Obrig. Futura: SIM	
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 1		2234 2951983	
PT 12.01.04.122.0001.2331	FR 100	ND 3.3.90.39.23	Espécie Global	Valor Total		
Valor Total Liquidado 78.868,63	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho 0,00	Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00	Saldo Empenho 17.333,37		
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA						
Espécie Contrato	Instrumento 2008/8 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO					
FAVORECIDO						
Tipo : JURÍDICA	Código : 069.034.668/0001-56	Nome : SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA				

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

3. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?

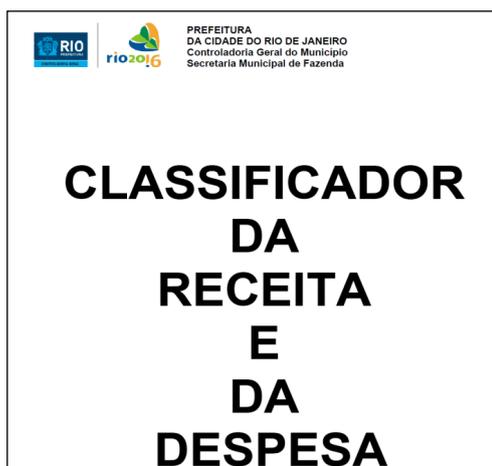
Deverá instruir o processo com a publicação do Reconhecimento da Dívida.
Verificar se a despesa foi classificada na natureza de despesa de exercício anterior (X.X.XX.92.XX).

4. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo foi instruído com a autorização da CPFGE conforme o art. 2º da Deliberação CPFGE nº 315/2013.

5. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo com o objeto contratado.



6. Consta documentação comprobatória atestada por servidores designados por ato da autoridade competente da Secretaria Municipal de Saúde como responsáveis pela fiscalização da prestação do serviço, conforme determina o Decreto nº 34.012/2011?

Verificar se consta declaração sem ressalvas de que o serviço se deu em condições satisfatórias para o serviço público, bem como a indicação da data, assinatura, nome completo e matrícula de forma legível.

6.1. Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação dos Atestadores? (Indicar Fls. _____)

Com base no Decreto nº 34.012/2011, verificar se o processo de fatura foi instruído com a cópia da publicação do Ato de Designação dos servidores que atestam a despesa, informando o número da folha onde consta esta publicação.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

7. As Unidades Prestadoras de Serviço (UPS) privadas (beneficentes / sindicais / filantrópicas / de fins lucrativos) apresentaram a nota fiscal da produção mensal, conforme § 2º do art. 4º da Resolução Conjunta SMS/SMF/CGM nº 27/1999, observadas as disposições da Resolução SMSDC nº 1.882/2012?

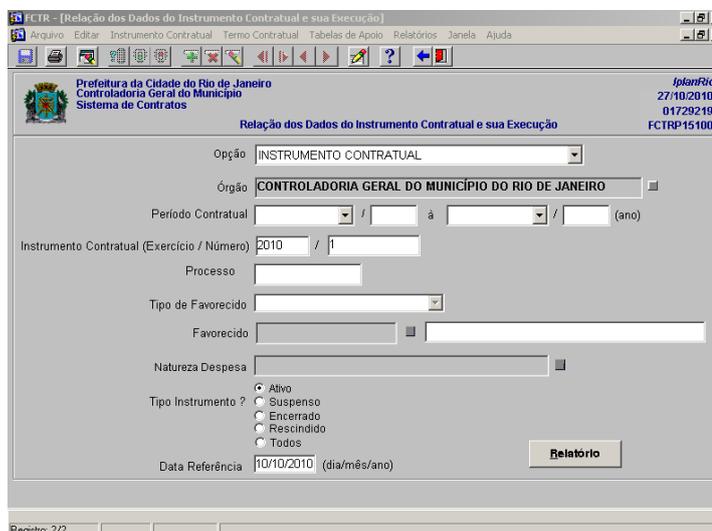
Com base na Resolução SMSDC nº 1.882/2012, verificar se a Unidade Prestadora de Serviço (UPS) apresentou a Nota Fiscal Carioca da produção mensal.

7.1. Foi verificada a autenticidade da nota fiscal junto ao site <https://notacarioca.rio.gov.br/> ?



8. O Termo de Contrato com a Unidade Conveniada está cadastrado e conferido no Sistema FINCON-Contratos - FCTR de acordo com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?

Consultar, no Sistema FINCON Contratos, o Relatório FCTRR15100 pela seguinte rotina: **Relatório > Relação dos Dados Instrumento Contratual e sua Execução > Selecionar Opção "INSTRUMENTO CONTRATUAL" > Selecionar o órgão executor da despesa > Instrumento Contratual (Exercício/número): digitar o ano e número do instrumento > Tipo de Instrumento: marcar Ativo > Data Referência: digitar a data corrente > clicar no botão Relatório.**



GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 04-03 GESTÃO PLENA

Atenção: Caso seja a primeira liquidação, verificar com o responsável pelo cadastramento do instrumento jurídico se o mesmo foi conferido no Sistema FINCON Contratos.

3.4.6 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto nº 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

3.5 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 05-03

Tipo de Despesa: Convênios

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

3.5.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 05-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA DE CONVÊNIOS	Processo n.º	(1)	
	Data	(2)	Fls. (3)
	Rubrica	(4)	

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980, e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicoprod>

3.5.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere à correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA	
Nº da Parcela : (1)	Instrumento Jurídico: (2) Tipo: (a) Ano/Nº: (b) /
Programa de Trabalho: (3)	Natureza de Despesa: (4)

1. **Nº da Parcela:** Informar o número da parcela a ser repassada, segundo o Cronograma de Desembolso.
2. **Instrumento Jurídico:**
 - a. **Tipo:** Indicar o instrumento jurídico: Contrato, Termo de Execução ou outros termos.
 - b. **Ano/Nº:** Indicar o ano e o número do instrumento jurídico cadastrado no Sistema FINCON Contratos.

Atenção: Nos casos de Termos Aditivos de Prorrogação, Acréscimo ou Redução/Supressão, deve ser informado o número do Instrumento Jurídico Principal.

3. **Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000353				PROCESSO Nº 0008/000229/2010	
				DATA	FL.
				RUBRICA	
ESPÉCIE DE EMPENHO Estimativo	DATA PUBLICAÇÃO 10/06/2010	PROGRAMA DE TRABALHO 17.03.08.242.0138.2867	NAT. DESPESA 3.3.90.39.37	F.R. 193	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Fundo Municipal de Assistência Social			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Fundo Municipal de Assistência Social					
NOME DO FAVORECIDO ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA BENEFICENTE ADALDO CID ABRÃO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		

4. **Natureza de Despesa (ND):** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000353				PROCESSO Nº 0008/000229/2010	
				DATA	FL.
				RUBRICA	
ESPÉCIE DE EMPENHO Estimativo	DATA PUBLICAÇÃO 10/06/2010	PROGRAMA DE TRABALHO 17.03.08.242.0138.2867	NAT. DESPESA 3.3.90.39.37	F.R. 193	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Fundo Municipal de Assistência Social			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Fundo Municipal de Assistência Social					
NOME DO FAVORECIDO ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA BENEFICENTE ADALDO CID ABRÃO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		

3.5.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES (R\$)	Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: (5)	Nota Empenho (ano / nº)	FR: (5)
BRUTO DO REPASSE	(1)	/ (4)	(6)	/ (4)	(6)
RETENÇÃO DO ISS	(2)	/		/	
LIQUIDO DO REPASSE	(3)	/		/	

- Bruto do Repasse:** Informar o valor bruto da liquidação.
- Retenção do ISS:** Informar o valor ISS a ser retido do convênio celebrado com prestador de serviço não imune e não isento do imposto, conforme art. 1º-A da Lei nº 2.538/1997 com a redação dada pela Lei nº 5.020/2009.
- Líquido do Repasse:** Indicar o valor líquido a ser repassado após subtraída a retenção do ISS, se couber.
- Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000353				PROCESSO Nº 0008/000229/2010	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Estimativo	10/06/2010	17.03.08.242.0138.2867	3.3.90.39.37	193	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Fundo Municipal de Assistência Social			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Fundo Municipal de Assistência Social					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA BENEFICENTE ADALDO CID ARRAO					

Atenção: Caso haja necessidade de utilizar mais de duas Notas de Empenho, preencher outro ELD.

5. **FR (Fonte de Recursos):** Indicar a Fonte de Recursos constante na Nota de Empenho. No caso de dois empenhos utilizados deverão ser preenchidos os valores referentes a cada Fonte de Recurso em cada coluna.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000353				PROCESSO Nº 0008/000229/2010	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Estimativo	10/06/2010	17.03.08.242.0138.2867	3.3.90.39.37	193	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Fundo Municipal de Assistência Social			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Fundo Municipal de Assistência Social					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA BENEFICENTE ADALDO CID ARRAO					

6. **Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior (4).

Exemplo de preenchimento com duas Notas de Empenho:

II – DOS VALORES (R\$)	Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: 193	Nota Empenho (ano / nº)	FR: 100
BRUTO DO REPASSE	58.192,00	12 / 353	6.192,00	12 / 354	52.000,00
RETENÇÃO DO ISS	2.909,60	12 / 353	2.909,60	/	
LIQUIDO DO REPASSE	55.282,40	12 / 353	3.282,40	12 / 354	52.000,00

Atenção: a soma dos valores da liquidação deverá ser igual ao Valor da Despesa.

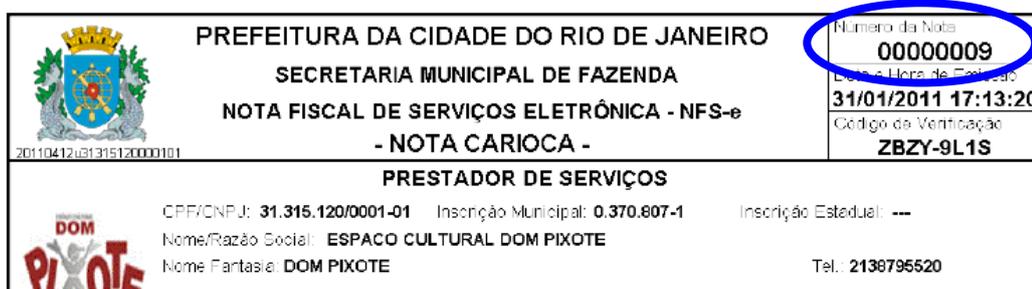
GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

3.5.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

Caso a Natureza de Despesa esteja relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM n.º 1.005/2011, deverão ser preenchidos os campos do Item III – DOS CUSTOS A APROPRIAR.

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SIC)
		De	Até			
(1)	(2) / /	/ / (3)	/ /	(4)	(5) / /	(6)
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				(7)		

- Número do Documento Comprobatório:** Informar o número do documento comprobatório (nº da parcela, nota fiscal, recibo, nota de débito).



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e
- NOTA CARIOCA -

20110412061315120000101

PRESTADOR DE SERVIÇOS

CPF/CNPJ: 31.315.120/0001-01 Inscrição Municipal: 0.370.807-1 Inscrição Estadual: ---
Nome/Razão Social: ESPAÇO CULTURAL DOM PIXOTE
Nome Fantasia: DOM PIXOTE Tel.: 2136795520

DOM
PIXOTE

Número da Nota: 00000009
Data e Hora de Emissão: 31/01/2011 17:13:20
Código de Verificação: ZBZY-9L1S

Atenção: Não é considerado documento comprobatório o Recibo Provisório de Serviços (RPS) da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e – Nota Carioca).

- Data da Atestação:** Informar a data da atestação do documento comprobatório, que não poderá ser anterior à data da sua emissão.
- Período de Competência:** Informar o período de competência destacado no documento comprobatório, conforme previsto no cronograma.
- Valor da Despesa:** Informar o valor do repasse constante do documento comprobatório a ser apropriado na Unidades Administrativas.
- Data da Emissão do Documento:** Informar a data da emissão do documento comprobatório.



PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA MUNICIPAL DE FAZENDA
NOTA FISCAL DE SERVIÇOS ELETRÔNICA - NFS-e
- NOTA CARIOCA -

20110412061315120000101

PRESTADOR DE SERVIÇOS

CPF/CNPJ: 31.315.120/0001-01 Inscrição Municipal: 0.370.807-1 Inscrição Estadual: ---
Nome/Razão Social: ESPAÇO CULTURAL DOM PIXOTE
Nome Fantasia: DOM PIXOTE Tel.: 2136795520

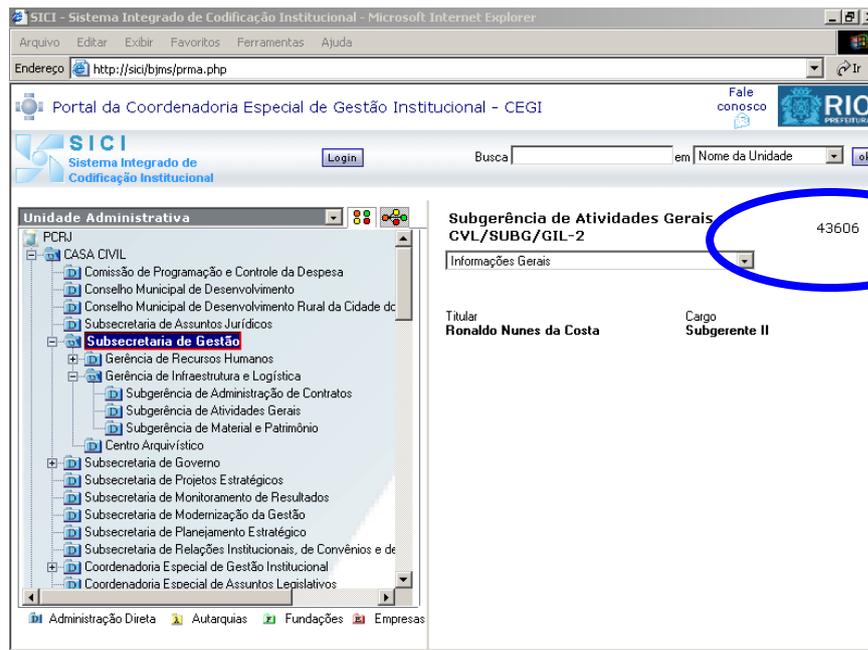
DOM
PIXOTE

Número da Nota: 00000009
Data e Hora de Emissão: 31/01/2011 17:13:20
Código de Verificação: ZBZY-9L1S

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

6. **Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o custo será apropriado.

Nota: O código poderá ser consultado digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador, na Intranet, ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>



7. **Valor Total da Liquidação:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios (valor bruto).

Nota: Quando o número de documentos comprobatórios ou o número de códigos da UA forem superiores a três, deverá ser preenchido mais de um ELD.

Exemplo de preenchimento quando existir um documento comprobatório que alcance apenas uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
224	03/09/12	01/08/12	30/08/12	1.389,10	02/09/12	43606
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

Exemplo de preenchimento quando existir um documento comprobatório que alcance mais de uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
224	03/09/12	01/08/12	30/08/12	1.089,10	02/09/12	41526
224	03/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	02/09/12	41527
224	03/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	02/09/12	41528
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

Exemplo de preenchimento de quando existir mais de um documento comprobatório num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
224	03/09/12	01/08/12	30/08/12	1.089,10	02/09/12	41526
227	03/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	02/09/12	41527
254	03/09/12	01/08/12	30/08/12	150,00	02/09/12	41528
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

Exemplo de quando existir mais de um documento comprobatório, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
224	03/09/12	01/08/12	30/08/12	1.389,10	02/09/12	43606
227	20/09/12	01/09/12	15/09/12	694,55	16/09/12	43606
254	04/10/12	16/09/12	30/09/12	694,55	01/10/12	43606
Valor Total da Liquidação				2.778,20		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

3.5.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sim	Não aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?		
1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?		
3. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
4. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a entidade conveniente (responsável pela execução do programa de trabalho, projeto/atividade ou evento mediante celebração de convênio)?		
5. A liberação da parcela está de acordo com o Cronograma de Desembolso para cumprimento das etapas ou fases previstas no Convênio?		
5.1. Para liberação da presente parcela, a prestação de contas da(s) parcela(s) anterior(es) foi apresentada e/ou aprovada conforme estabelecido no Termo do Convênio?		
6. Está demonstrado na prestação de contas que os recursos repassados foram aplicados dentro das finalidades previstas pelo convênio e, caso contrário, foram tomadas as medidas necessárias para o ressarcimento?		
7. O Termo de Convênio/Aditivo/Ajuste/ Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON de acordo com o valor total e vigência do Instrumento, em conformidade com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?		
8. No caso da não retenção do ISS, foi comprovada a isenção ou imunidade da conveniente através do documento emitido pela autoridade fiscal competente? (Indicar Fls. _____)		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I e II necessários a correta liquidação da despesa.

1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?

Observar se a natureza de despesa está relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011 conforme o caso:

I – quando existir mais de um documento de cobrança num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

II – quando existir um documento de cobrança que alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

III – quando existir mais de um documento de cobrança, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos.”

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 07/04/2011
Página: 1 / 1

Acompanhamento do empenho - FCONR02442 01729219

RESERVA							
Exercício : 2011	Órgão : 1703	Nome : Fundo Municipal de Assistência Social			Processo : 0008/000229/2010		
Número : 66	Data : 03/01/2011	Status : Ativa	Valor Total :		182.570,08		
EMPENHO							
Número : 352	Data Emissão : 01/02/2011	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM		Obrig. Futura: SIM		
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 1		2234 2951983		
PT 17.03.08.242.0138.2867	FR 100	ND 3.3.90.39.37	Espécie Estimativo	Valor Total 182.570,08			
Valor Total Liquidado 49.791,84	Vi. Total Pré Liquidado	Vi. Anulado Empenho 0,00	Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00	Saldo Empenho 132.778,24			
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA							
Espécie Convênio	Instrumento 2010/110 - SUAS PPD ATENDER 232 PESSOAS						
FAVORECIDO							
Tipo : JURÍDICA	Código : 003.566.050/0001-29	Nome : ASSOCIACAO BRASILEIRA BENEFICENTE ARAUJO CID ABBAC					
Banco : 318	Agência : 0004x	Conta : 414279					
PARCELAS							
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré- Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado p/ Cancelamento
1	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00
2	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00
3	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00
4	2011	16.597,28	0,00	0,00	0,00	16.597,28	0,00
5	2011	16.597,28	0,00	0,00	0,00	16.597,28	0,00
6	2011	16.597,28	0,00	0,00	0,00	16.597,28	0,00
7	2011	16.597,28	0,00	0,00	0,00	16.597,28	0,00
8	2011	16.597,28	0,00	0,00	0,00	16.597,28	0,00
9	2011	16.597,28	0,00	0,00	0,00	16.597,28	0,00
10	2011	16.597,28	0,00	0,00	0,00	16.597,28	0,00
11	2011	16.597,28	0,00	0,00	0,00	16.597,28	0,00

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?

O empenho referente ao repasse deverá estar vinculado ao instrumento jurídico de convênio. Proceder conforme o item 2 para emitir o relatório FCONR02442.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO

Emissão: 07/04/2011

Página: 1 / 1

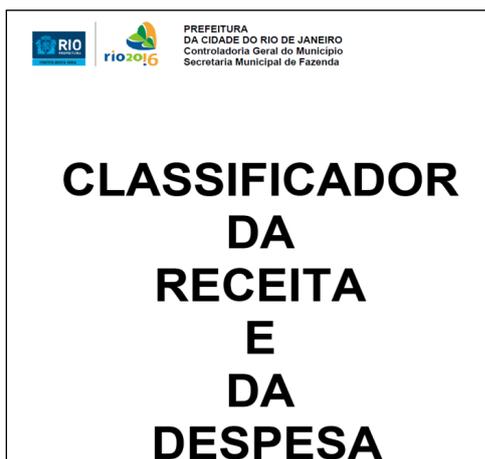
Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA				
Exercício : 2011	Orgão : 1703	Nome : Fundo Municipal de Assistência Social	Processo : 0008/000229/2010	
Número : 66	Data : 03/01/2011	Status : Ativa	Valor Total : 182.570,08	
EMPENHO				
Número : 352	Data Emissão : 01/02/2011	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 1	2234 2951983
PT 17.03.08.242.0138.2867	FR 100	ND 3.3.90.39.37	Espécie Estimativo	Valor Total 182.570,08
Valor Total Liquidado 49.791,84	Vi. Total Pré Liquidado	Vi. Anulado Empenho 0,00	Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00	Saldo Empenho 132.778,24
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA				
Espécie Convênio	Instrumento 2010/110 - SUAS PPD ATENDER 232 PESSOAS			
FAVORECIDO				
Tipo : JURIDICA	Código : 003.566.050/0001-29	Nome : ASSOCIACAO BRASILEIRA BENEVOLENTE ARAUJO CID ABBAC		
Banco : 318	Agência : 0004x	Conta : 414279		
PARCELAS				

3. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo com o objeto do convênio.



4. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a entidade conveniente (responsável pela execução do programa de trabalho, projeto/atividade ou evento mediante celebração de convênio)?

Consultar a Nota de Empenho conforme descrito no item 2 e verificar se todos os dados do favorecido estão de acordo com o documento comprobatório.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

5. A liberação da parcela está de acordo com o Cronograma de Desembolso para cumprimento das etapas ou fases previstas no Convênio?

Verificar se a parcela que será liquidada está adequada ao Cronograma de Desembolso

5.1. Para liberação da presente parcela, a prestação de contas da(s) parcela(s) anterior(es) foi apresentada e/ou aprovada conforme estabelecido no Termo do Convênio?

Verificar se foram realizadas as prestações de conta de todas as parcelas anteriormente repassadas e exigíveis, seguindo o que determina o termo de convênio.

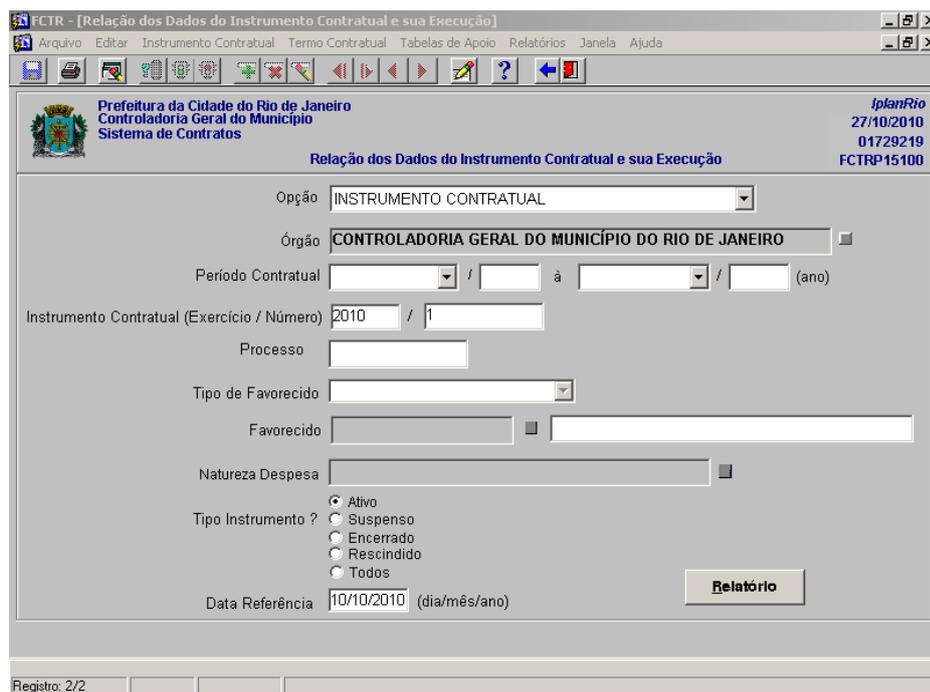
6. Está demonstrado na prestação de contas que os recursos repassados foram aplicados dentro das finalidades previstas pelo convênio e, caso contrário, foram tomadas as medidas necessárias para o ressarcimento?

Verificar se os recursos já repassados foram aplicados exclusivamente para o cumprimento do objetivo estabelecido no convênio.

Caso a aplicação dos recursos esteja em desacordo com a finalidade do convênio, verificar se foram tomadas medidas administrativas necessárias para o ressarcimento do recurso já repassado.

7. O Termo de Convênio / Aditivo / Ajuste / Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON de acordo com o valor total e vigência do Instrumento, em conformidade com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?

Consultar, no Sistema FINCON Contratos, o Relatório FCTRR15100 pela seguinte rotina: **Relatório > Relação dos Dados Instrumento Contratual e sua Execução > Selecionar Opção "INSTRUMENTO CONTRATUAL" > Selecionar o órgão executor da despesa > Instrumento Contratual (Exercício/número): digitar o ano e número do instrumento > Tipo de Instrumento: marcar Ativo > Data Referência: digitar a data corrente > clicar no botão Relatório.**



The screenshot shows a software window titled 'FCTR - [Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução]'. The interface includes a menu bar with 'Arquivo', 'Editar', 'Instrumento Contratual', 'Termo Contratual', 'Tabelas de Apoio', 'Relatórios', 'Janela', and 'Ajuda'. The main area displays the 'Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução' form. The form fields are as follows:

- Opção: INSTRUMENTO CONTRATUAL
- Órgão: CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
- Período Contratual: / / à / / (ano)
- Instrumento Contratual (Exercício / Número): 2010 / 1
- Processo: [Empty]
- Tipo de Favorecido: [Empty]
- Favorecido: [Empty]
- Natureza Despesa: [Empty]
- Tipo Instrumento?:
 - Ativo
 - Suspenso
 - Encerrado
 - Rescindido
 - Todos
- Data Referência: 10/10/2010 (dia/mês/ano)

A 'Relatório' button is located at the bottom right of the form. The status bar at the bottom left indicates 'Registro: 2/2'.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

Atenção: Caso seja a primeira liquidação, verificar com o responsável pelo cadastramento do instrumento jurídico se o mesmo foi conferido no Sistema FINCON Contratos.

8. No caso da não retenção do ISS, foi comprovada a isenção ou imunidade da convenente através do documento emitido pela autoridade fiscal competente? (Indicar Fls. _____)

Quando não ocorrer a retenção do ISS prevista no art. 1º-A da Lei nº 2.538/1997 com a redação dada pela Lei nº 5.020/2009, verificar se há comprovação de que a entidade convenente se encontra no gozo do benefício da imunidade ou isenção do imposto, por meio de documento emitido pela Fazenda Municipal.

3.5.6 ITEM V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES					
Total Repassado	R\$	(1)	Total Prestação de Contas	R\$	(2)
Saldo Pendente de Prestação de Contas (em Poder da Convenente)				R\$	(3)
Nº do Processo da última prestação de contas e respectivo valor:				R\$	(5)
					(4)

- Total Repassado:** Informar o total de recursos já repassado à convenente desde o início da vigência do termo de convênio.
- Total Prestação de Contas:** Informar o valor total das prestações de contas já apresentadas pela convenente, relativo aos repasses do presente Termo de Convênio.
- Saldo Pendente de Prestação de Contas (em Poder da Convenente):** Informar o total de recursos repassados e ainda não prestados contas pela convenente, ou seja, o valor total repassado (1) menos o valor total das prestações de contas apresentadas (2).

$$(3) = (1) - (2)$$

- Nº do Processo da última prestação de contas e respectivo valor:** Informar o número do processo onde se deu a prestação de contas imediatamente anterior ao repasse atual.
- Informar o valor da prestação de contas do processo mencionado no item 4.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 05-03 CONVÊNIOS

3.5.7 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto nº 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

3.6 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 06-03

**Tipo de Despesa: Estagiários,
Mutirão e Bolsistas**

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

3.6.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 06-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS	Processo n.º	(1)
	Data	(2) Fls. (3)
	Rubrica	(4)

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980 e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicopprod>

3.6.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere a correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA									
Tipo da Despesa: (1) () estagiários () mutirão () bolsistas					Instrumento Jurídico: (2) Tipo: (a) Ano/Nº: (b) /				
Programa de Trabalho: (3)					Natureza de Despesa: (4)				
NE Coletivo? (5)									
					Sim		Não		

1. **Tipo da Despesa:** Informar qual o tipo de despesa a que se refere este Exame da Liquidação de Despesa: Estagiário, Mutirão ou Bolsistas;
2. **Instrumento Jurídico:**
 - a. **Tipo:** Indicar o instrumento jurídico: Contrato, Termo de Execução ou outros termos.
 - b. **Ano/Nº:** Indicar o ano e o número do instrumento jurídico cadastrado no Sistema FINCON Contratos.

Atenção: Nos casos de Termos Aditivos de Prorrogação, Acréscimo ou Redução/Supressão, deve ser informado o número do Instrumento Jurídico Principal.

3. **Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001				PROCESSO Nº 0013/000436/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	06/08/2008	12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.39.23	100	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro					
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA	
SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA					

4. **Natureza de Despesa (ND):** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001				PROCESSO Nº 0013/000436/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	06/08/2008	12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.39.23	100	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro					
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA	
SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA					

5. **Nota de Empenho Coletivo (NE Coletivo):** É aquela que admite a liquidação para favorecidos diferentes do informado no campo favorecido da nota de empenho.

Assinalar se a nota de empenho é coletiva ou não. Esta informação consta no Relatório de Acompanhamento do Empenho, no Sistema FINCON.

 Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro Controladoria Geral do Município Sistema de Contabilidade Municipal	<i>IplanRIO</i> Emissão: 07/10/2010 Página: 1 / 2
---	---

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA					
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro		Processo : 0013/000436/2007	
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total : 96.000,00		
EMPENHO					
Número : 1	Data Empenho : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM	
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag.: 1 2234 2951983		
FR	FR	ND	Espécie	Valor Total	
12.01.04.122.0001.2331	100	3.3.90.39.23	Global	96.000,00	
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho	
78.888,83		0,00	0,00	17.111,17	

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

3.6.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES	Valor Total (R\$)	Nota Empenho (ano e nº)	Valor (a liquidar)	Nota Empenho (ano e nº)	Valor (a liquidar)
Valor da Despesa, conforme planilha às Fls. (1)	(2)	(3)	(4)	(3)	(4)

- Valor da Despesa, conforme planilha às Fls.:** Quando houver diversos documentos de despesa para mais de um favorecido, informar às folhas do processo da liquidação onde se encontram a planilha com o valor total dos documentos comprobatórios da despesa.
- Valor Total (R\$):** Informar o valor total que será liquidado.
- Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000471				PROCESSO Nº 0009/000573/2011	
			DATA	FL.	
RUBRICA					
ESPECIE DE EMPENHO Estimativo	DATA PUBLICAÇÃO 03/01/2011	PROGRAMA DE TRABALHO 18.01.10.302.0318.5015	NAT. DESPESA 3.3.90.39.51	F.R. 194	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil					
NOME DO FAVORECIDO CDR CLINICA DE DOENÇAS RENAIS S A			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		

- Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior.

3.6.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

Caso a Natureza de Despesa esteja relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM n.º 1.005/2011, deverão ser preenchidos os campos do Item III – DOS CUSTOS A APROPRIAR.

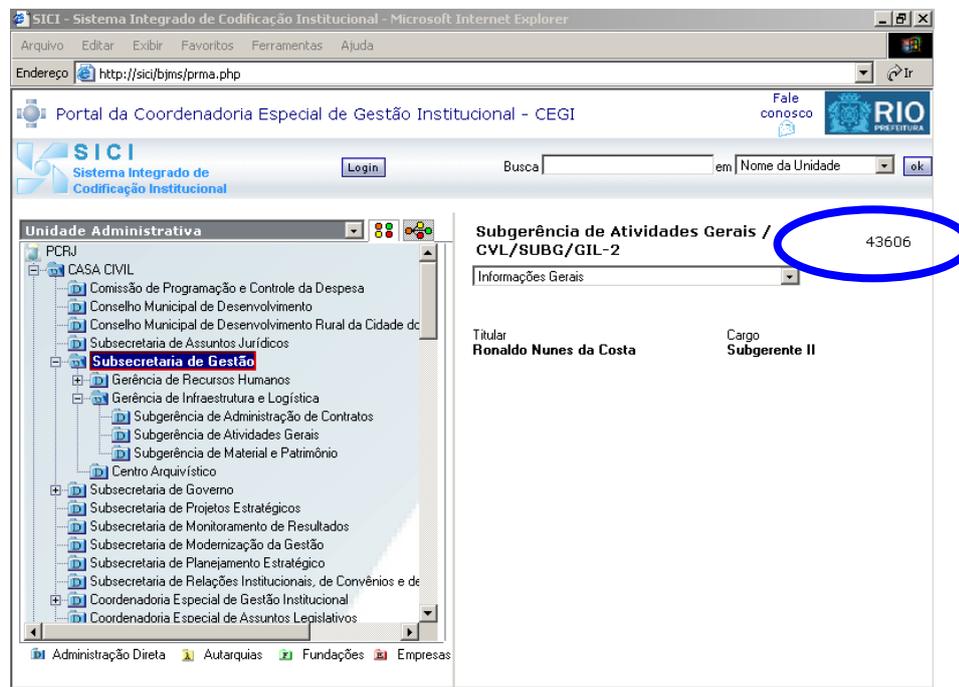
III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SIC)
		De	Até			
(1)	/ (2) /	/ (3)	/ /	(4)	/ (5) /	(6)
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				(7)		

- Número do Documento Comprobatório:** Informar o número do documento comprobatório, recibo(s), quando houver, ou o mês de competência.
- Data da Atestação:** Informar a data da atestação da despesa apresentada no documento comprobatório.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

3. **Período de Competência:** Informar o período de competência inicial e final em dia/mês/ano de ocorrência a que se refere o serviço prestado.
4. **Valor da Despesa:** Informar o valor do documento comprobatório a ser apropriado e as Unidades Administrativas a serem indicadas de acordo com o item 6 do Item III – dos Custos à Apropriar.
5. **Data da Emissão do Documento:** Informar a data da emissão do documento comprobatório.
6. **Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o serviço foi prestado.

Nota: O código da U.A. poderá ser consultado digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador, na Intranet, ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>



7. **Valor Total da Liquidação:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios (valor bruto).

Exemplo de preenchimento quando existir um documento comprobatório que alcance apenas uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Período de Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Código da U. A. (SICI)
		De	Até			
12/2012	02/01/13	01/12/12	31/12/12	1.389,10	02/01/13	43606
	/ /	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação				1.389,10		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

3.6.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sim	Não aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?		
1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?		
3. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?		
4. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)		
5. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
6. Consta a documentação comprobatória devidamente atestada por dois ou mais Servidores designados por Ato da autoridade competente da Secretaria ou da Entidade Municipal como responsáveis pelo acompanhamento do projeto/atividade e, no caso de <i>mutirão</i> , encontram-se ainda evidenciados, no mínimo, os nomes dos favorecidos, produtividade/frequência, valor individual e período de execução?		
6.1 Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação dos Atestadores? (Indicar Fls. _____)		
7. Consta quadro demonstrativo com a especificação do nome, CNPJ/CPF, valor bruto, valor líquido, retenções tributárias e eventuais descontos/ajustes de cada favorecido? (Indicar Fls. _____)		
8. Os serviços executados atendem as diretrizes estabelecidas no projeto?		
9. No caso de empenho coletivo, os dados bancários do favorecido (credor) encontram-se cadastrados no Sistema SIGMA?		
10. O Termo de Contrato/Convênio/Aditivo/Ajuste/Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON de acordo com o valor total e vigência do Instrumento?		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I e II necessários a correta liquidação da despesa.

1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?

Observar se a natureza de despesa está relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011 conforme o caso:

I – quando existir mais de um documento de cobrança num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

II – quando existir um documento de cobrança que alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

III – quando existir mais de um documento de cobrança, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos.”

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

iplanRIO
Emissão: 07/10/2010
Página: 1 / 2
01729219

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

RESERVA						
Exercício: 2010	Órgão: 1200	Nome: Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo: 0013/000436/2007	
Número: 1	Data: 04/01/2010	Status: Ativa	Valor Total: 96.000,00			
EMPENHO						
Número: 1	Data Emissão: 05/01/2010	Status: Liquidado	Entrega Im.: SIM	Obrig. Futura: SIM		
Impr.: Sim	Coletivo: NAO	Contrapartida de Convênio: Não	Fonte Pag.: 1	2234	2951983	
PT	FR	ND	Espécie Global		Valor Total	
12.01.04.122.0001.2331	100	3.3.90.39.23			96.000,00	
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho		
78.666,63		0,00	0,00	17.333,37		
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA						
Espécie Contrato	Instrumento 2008/8 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO					
FAVORECIDO						
Tipo: JURÍDICA	Código: 069.034.668/0001-56	Nome: SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO SA				
Banco: 318	Agência: 0005X	Conta: 5116782				
PARCELAS						
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas
1	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
2	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
3	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
4	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
5	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
6	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
7	2010	12.000,00	0,00	0,00	6.666,63	5.333,37
8	2010	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
LIQUIDAÇÕES						
Número	Valor Incluído	Anulações de Liquidação	Valor Pago	Anulações de Pagamento		
1	9.415,29	0,00	9.415,29	0,00		

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?

Nos casos de Despesas com Contrato, o empenho deverá estar vinculado a esse instrumento. Proceder conforme o item 2 para emitir o relatório FCONR02442.

Acompanhamento do empenho - FCONR02442 01729219

RESERVA						
Exercício: 2010	Órgão: 1200	Nome: Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo: 0013/000436/2007	
Número: 1	Data: 04/01/2010	Status: Ativa	Valor Total: 96.000,00			
EMPENHO						
Número: 1	Data Emissão: 05/01/2010	Status: Liquidado	Entrega Im.: SIM	Obrig. Futura: SIM		
Impr.: Sim	Coletivo: NAO	Contrapartida de Convênio: Não	Fonte Pag.: 1	2234	2951983	
PT	FR	ND	Espécie Global		Valor Total	
12.01.04.122.0001.2331	100	3.3.90.39.23			96.000,00	
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho		
78.666,63		0,00	0,00	17.333,37		
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA						
Espécie Contrato	Instrumento 2008/8 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO					
FAVORECIDO						
Tipo: JURÍDICA	Código: 069.034.668/0001-56	Nome: SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO SA				

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

3. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?

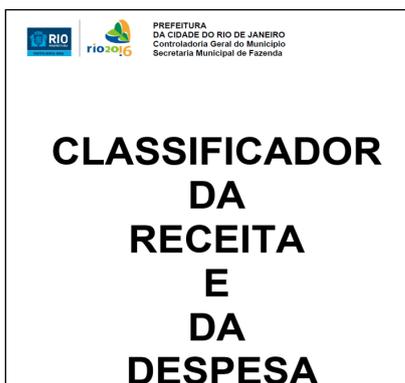
Deverá instruir o processo com a publicação do Reconhecimento da Dívida.
Verificar se a despesa foi classificada na natureza de despesa de exercício anterior (X.X.XX.92.XX).

4. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo foi instruído com a autorização da CPFGE conforme o art. 2º da Deliberação CPFGE nº 315/2013.

5. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo com o objeto contratado.



6. Consta a documentação comprobatória devidamente atestada por dois ou mais servidores designados por ato da autoridade competente da Secretaria ou da Entidade Municipal como responsável pelo acompanhamento do projeto/atividade e, o caso de mutirão, encontram-se ainda evidenciados, no mínimo, os nomes dos favorecidos, produtividade/frequência, valor individual e período de execução?

Verificar se consta declaração sem ressalvas de que o serviço se deu em condições satisfatórias para o serviço público, bem como a indicação da data, assinatura, nome completo e matrícula de forma legível.

Notas:

- A data da atestação não pode ser anterior a data da emissão do documento comprobatório;
- Os atestadores deverão ser servidores do quadro permanente do Município; e
- No caso de prestação de serviços no valor superior a modalidade de convite deverão ser confiadas a uma comissão de no mínimo três servidores.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS

6.1 Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação dos Atestadores? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de fatura foi instruído com a cópia da publicação do Ato de Designação dos servidores que atestam a despesa, informando o número da folha onde consta esta publicação.

7. Consta quadro demonstrativo com a especificação do nome, CNPJ/CPF, valor bruto, valor líquido, retenções tributárias e eventuais descontos/ajustes de cada favorecido? (Indicar Fls. _____)

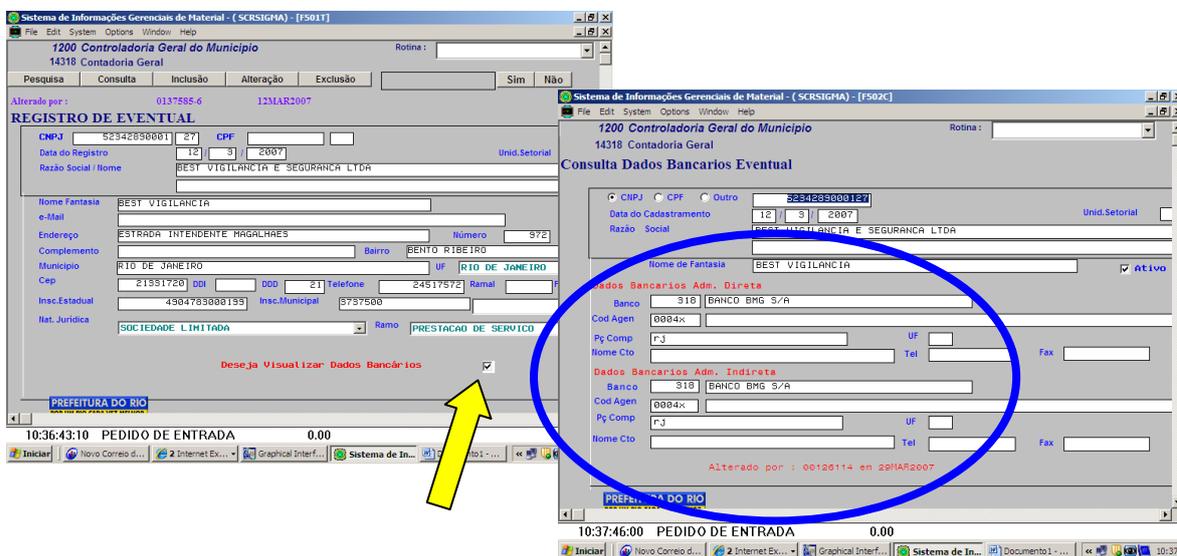
No caso de mutirão a planilha contendo a produtividade/frequência, o nome e CNPJ/CPF dos favorecidos, valores individuais, retenções tributárias e período de execução, deverão estar atestadas pelos servidores responsáveis pelo acompanhamento do projeto/atividade.

8. Os serviços executados atendem as diretrizes estabelecidas no projeto?

Caso ocorra ressalva ou inexecução na prestação de serviço, verificar se consta ato da autoridade competente mediante razões no processo que conclua pela relevação ou penalidades.

9. No caso de empenho coletivo, os dados bancários do favorecido (credor) encontram-se cadastrados no Sistema SIGMA?

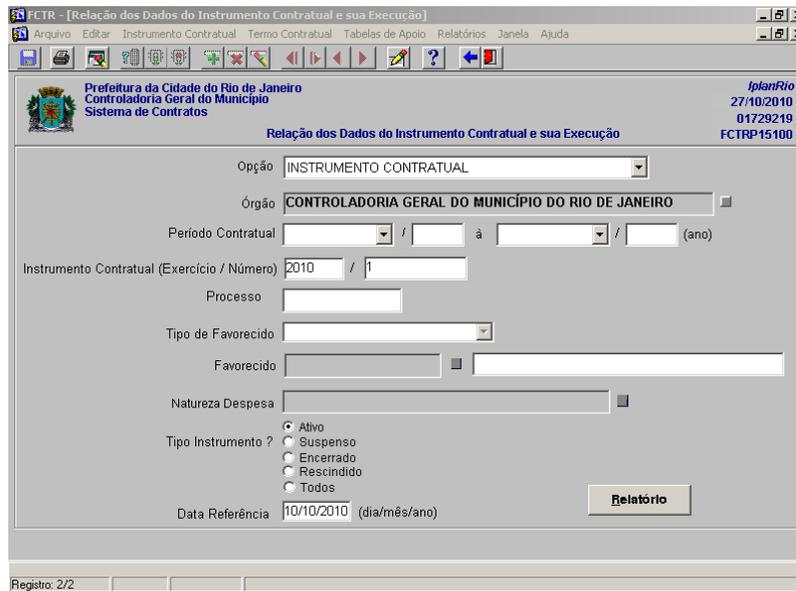
Verificar, através de consulta no Sistema SIGMA se os dados bancários do favorecido estão corretamente cadastrados, quando se tratar de liquidação de empenho com diversos favorecidos.



10. O Termo de Contrato/Aditivo/Ajuste/Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON de acordo com o valor total e vigência do Instrumento?

Consultar, no Sistema FINCON Contratos, o Relatório FCTRR15100 pela seguinte rotina: **Relatório > Relação dos Dados Instrumento Contratual e sua Execução > Selecionar Opção "INSTRUMENTO CONTRATUAL" > Selecionar o órgão executor da despesa > Instrumento Contratual (Exercício/número):** digitar o ano e número do instrumento > **Tipo de Instrumento:** marcar Ativo > **Data Referência:** digitar a data corrente > clicar no botão Relatório.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ELD 06-03 ESTAGIÁRIOS, MUTIRÃO E BOLSISTAS



The screenshot shows a web application window titled "FCTR - [Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução]". The interface includes a menu bar with options like "Arquivo", "Editar", "Instrumento Contratual", "Termo Contratual", "Tabelas de Apoio", "Relatórios", "Janela", and "Ajuda". The main content area is for the "Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução" report. It features several input fields and dropdown menus: "Opção" (set to INSTRUMENTO CONTRATUAL), "Órgão" (CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO), "Período Contratual" (with dropdowns for month and year), "Instrumento Contratual (Exercício / Número)" (2010 / 1), "Processo", "Tipo de Favorecido", "Favorecido", "Natureza Despesa", "Tipo Instrumento ?" (with radio buttons for Ativo, Suspenso, Encerrado, Rescindido, and Todos), and "Data Referência" (10/10/2010). A "Relatório" button is located at the bottom right of the form area. The status bar at the bottom indicates "Registro: 2/2".

Atenção: Caso seja a primeira liquidação, verificar com o responsável pelo cadastramento do instrumento jurídico se o mesmo foi conferido no Sistema FINCON Contratos.

3.6.6 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto nº 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

3.7 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 07-03

Tipo de Despesa: Sistema Descentralizado de Pagamento – SDP

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 07-03 SISTEMA DESCENTRALIZADO DE PAGAMENTO - SDP

3.7.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 07-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA DO SISTEMA DESCENTRALIZADO DE PAGAMENTO (SDP)	Processo n.º	(1)
	Data	(2) Fls. (3)
	Rubrica	(4)

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980 e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicoproduct>

3.7.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere à correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA	
Programa de Trabalho:	Unidade Administrativa: Código/SIGLA
(1)	(2)

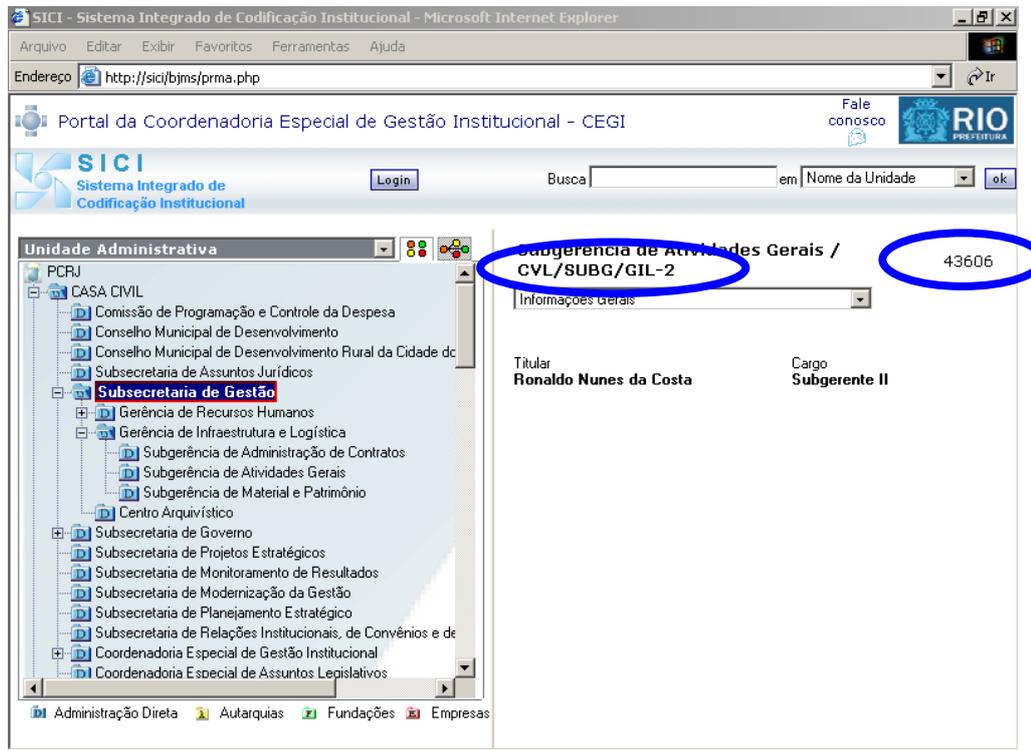
- Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000062		PROCESSO No		0013/000313/2009		
		DATA	FL.			
		RUBRICA				
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. D. DESPESA	F.R.	D.V.	
Ordinário	19/03/2010	12.01.04.122.0001.2002	3.3.90.39.34	100	0	
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ			
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA						
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro						
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA			
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro						
ENDEREÇO		INSCR. ESTADUAL		INSCR. MUNICIPAL		

- Unidade Administrativa:** Informar a sigla da Unidade Administrativa e o código SICI.

Nota: A sigla e o código poderão ser consultados digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador, na Intranet, ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 07-03 SISTEMA DESCENTRALIZADO DE PAGAMENTO - SDP



Nota: Deve-se preencher o ELD para apenas uma Unidade Administrativa favorecida.

3.7.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES	Valor Total (R\$)	Nota Empenho (ano e nº)	Valor (a liquidar)	Nota Empenho (ano e nº)	Valor (a liquidar)
ND 3.3.90.39.34	(1)	(7)	(8)	(7)	(8)
ND 3.3.90.39.63	(2)				
ND 4.4.90.52.23	(3)				
ND 4.4.90.93.02	(4)				
ND (5)	(6)				

- Valor Total na ND 3.3.90.39.34:** Informar o valor total a ser liquidado na Natureza de Despesa 3.3.90.39.34 para Despesas miúdas de pronto pagamento e/ou de caráter extraordinário ou urgente.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000062		PROCESSO No 0013/000313/2009			
		DATA	FL.		
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO Ordinário	DATA PUBLICAÇÃO 19/03/2010	PROGRAMA DE TRABALHO 12.01.04.122.0001.200	NAT. DESPESA 3.3.90.39.34	F.R. 100	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro					

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 07-03 SISTEMA DESCENTRALIZADO DE PAGAMENTO - SDP

2. **Valor Total na ND 3.3.90.39.63:** Informar o valor total a ser liquidado na Natureza de Despesa 3.3.90.39.63 para Serviços de Reparo, Adaptação, Conservação, Restauração e Instalação de Bens Móveis e Imóveis na Secretaria Municipal de Educação - SME.
3. **Valor Total na ND 4.4.90.52.23:** Informar o valor total a ser liquidado na Natureza de Despesa 4.4.90.52.23 para Máquinas e Equipamentos Permanentes adquiridos pelo Sistema Descentralizado de Pagamento.
4. **Valor Total na ND 4.4.90.93.02:** Informar o valor total a ser liquidado na Natureza de Despesa 4.4.90.93.02 para Relocação de Moradores de Assentamentos Populares através do Sistema Descentralizado de Pagamento.
5. **ND:** Informar Natureza de Despesa do suprimento quando não estiver classificado em nenhuma ND acima.
6. Informar o valor total a ser liquidado na ND descrita no item 5.
7. **Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

 <p>PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO</p> <p>NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000062</p>				PROCESSO Nº		0013/000313/2009	
				DATA	FL.		RUBRICA
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.		
Ordinário	19/03/2010	12.01.04.122.0001.2002	3.3.90.39.34	100	0		
ÓRGÃO MUNICIPAL				CNPJ			
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro				042.498.733/0001-48			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA							
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro							
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA			
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro							
ENDEREÇO				INSCR. ESTADUAL		INSCR. MUNICIPAL	

8. **Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado no empenho indicado na coluna anterior da mesma linha.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 07-03 SISTEMA DESCENTRALIZADO DE PAGAMENTO - SDP

3.7.4 ITEM III – DO EXAME

O “item III – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

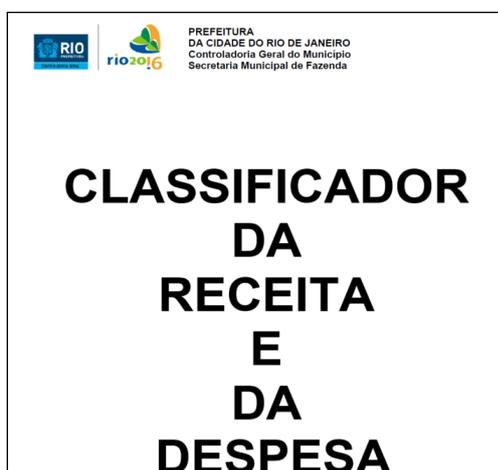
III – DO EXAME	Sim	Não aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?		
2. A despesa foi classificada em conformidade com o Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor, divulgado no <i>site</i> da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
3. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a unidade administrativa responsável pela utilização de recursos?		
4. Está sendo observado o limite estabelecido no inciso II do art. 24 da Lei nº 8.666/1993 ou, quando superior, a concessão do valor está autorizada pelo Prefeito?		
5. Os gestores prestaram contas dos recursos recebidos, necessários para novo repasse, conforme artigos 9º e 11 do Decreto nº 20.633/2001 e suas alterações?		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I e II necessários a correta liquidação da despesa.

2. A despesa foi classificada em conformidade com o Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor, divulgado no *site* da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores>, se a interpretação da ementa está de acordo com o objeto contratado.



GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 07-03 SISTEMA DESCENTRALIZADO DE PAGAMENTO - SDP

3. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a unidade administrativa responsável pela utilização de recurso?

Consultar a Nota de Empenho e verificar se o favorecido é a Unidade Administrativa destinatária do recurso.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000062		PROCESSO Nº		0013/000313/2009	
		DATA	FL.		
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Ordinário	19/03/2010	12.01.04.122.0001.2002	3.3.90.39.34	100	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro					
ENDEREÇO		INSCR. ESTADUAL		INSCR. MUNICIPAL	

4. Está sendo observado o limite estabelecido no inciso II do art. 24 da Lei nº 8.666/1993 ou, quando superior, a concessão do valor esta autorizada pelo Prefeito?

Verificar se o valor em poder da Unidade Administrativa e o valor da atual liquidação estão dentro do limite de R\$ 8.000,00 ou do limite autorizado pelo Prefeito.

5. Os gestores prestaram contas dos recursos recebidos, necessários para novo repasse, conforme artigos 9º e 11 do Decreto nº 20.633/2001 e suas alterações?

Verificar se os gestores do SDP estão em dia com a prestação de contas dos recursos já recebidos, sendo admissível até 2 prestações de contas já apresentadas e pendentes de aprovação pelo ordenador da despesa.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 07-03 SISTEMA DESCENTRALIZADO DE PAGAMENTO - SDP

3.7.5 ITEM IV – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

IV – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES			
1. Valor autorizado pelo Prefeito (se superior ao limite do inciso II do art. 24 da Lei 8.666/1993): R\$ <u> (1)</u>			
2. Informar a situação das 3 (três) últimas prestações de contas (PC) e o saldo em poder dos gestores (Unidade).			
<i>Nº do processo</i>	<i>Valor (R\$)</i>	<i>Situação</i>	<i>Situação</i>
(2)	(3)	(4)	(A) Prestação de contas aprovada pelo ordenador. (B) Prestação de contas apresentada, mas pendente de aprovação do ordenador.
Saldo em poder da Unidade:	R\$ (5)		

1. No caso de SDP com limite de gasto superior a R\$ 8.000,00, informar o valor máximo autorizado pelo Prefeito, conforme exemplo abaixo.

1. Valor autorizado pelo Prefeito (se superior ao limite do inciso II do art. 24 da Lei 8.666/1993): R\$  24.000,00
--

2. **Nº do processo:** Informar o número dos processos das três últimas prestações de contas sucessivamente apresentadas.
3. **Valor (R\$):** Informar o valor da prestação de contas instruída no processo mencionado na coluna anterior (2).
4. **Situação:** Informar a situação das prestações de contas: A para Prestação de contas já aprovadas pelo ordenador da despesa; e B para Prestação de conta que, embora já apresentada, ainda não teve publicado o ato de aprovação do ordenador da despesa.

Nota: caso a situação apresente 3 letras B, identificando que há 3 prestações de contas pendentes de aprovação, a liquidação do novo repasse não deverá ser realizada.

5. **Saldo em Poder da Unidade:** Informar o valor do saldo total pendente de prestação de contas em poder da Unidade Administrativa (somando-se o saldo de cada Natureza de Despesa). Para apurar este saldo, deve-se comparar o saldo disponível na conta-corrente bancária do SDP (excluindo-se o valor de cheque emitido e ainda não compensado e somando-se o valor em espécie na mão dos gestores) com o saldo disponível para aplicação apresentado na última prestação de contas, não devendo haver divergência.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 07-03 SISTEMA DESCENTRALIZADO DE PAGAMENTO - SDP

Exemplo de preenchimento da situação das 3 últimas prestações de contas:

IV – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES			
1. Valor autorizado pelo Prefeito (se superior ao limite do inciso II do art. 24 da Lei 8.666/1993): R\$ _____			
2. Informar a situação das 3 (três) últimas prestações de contas (PC) e o saldo em poder dos gestores (Unidade).			
<i>Nº do processo</i>	<i>Valor (R\$)</i>	<i>Situação</i>	<i>Situação</i>
12/210.245/2012	6.948,00	A	<i>(A) Prestação de contas aprovada pelo ordenador.</i>
12/210.006/2013	6.847,62	A	
12/210.073/2013	7.325,85	B	<i>(B) Prestação de contas apresentada, mas pendente de aprovação do ordenador.</i>
Saldo em poder da Unidade:	R\$ 674,15		

Atenção: O valor do repasse solicitado, somado ao saldo em poder da unidade não poderá ultrapassar o valor autorizado para o SDP.

3.7.6 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto n.º 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

3.8 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 08-03

Tipo de Despesa: Obrigação Tributária e Contributiva

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

3.8.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 08-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA	Processo nº	(1)	
	Data da Autuação	(2)	Fls. (3)
	Rubrica	(4)	

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980 e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicoproduct>

3.8.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere a correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA	
Tipo da Despesa: (1) (a) INSS (b) FGTS (c) PIS/PASEP ¹ (d) Outros	
Programa de Trabalho: (2)	Natureza de Despesa: (3)

1. **Tipo da Despesa:** Assinalar qual o tipo de despesa a que se refere este Exame da Liquidação de Despesa: INSS, FGTS, PIS/PASEP ou Outros Tributos.

- a) **INSS** – Quando a despesa se refere ao pagamento das obrigações patronais devidas ao Instituto Nacional de Seguro Social por órgão/entidade da Prefeitura nos serviços que lhe são prestados por trabalhador autônomo (contribuinte individual), cooperativa de trabalho ou sobre a folha de pagamento de servidor contratado pelo regime celetista (CLT), inclusive a contribuição ao Seguro Acidente de Trabalho (SAT).

A liquidação das **retenções** do INSS sobre os serviços prestados por trabalhador autônomo é classificada como despesa de consignação e não pode ser liquidada neste ELD, e sim no ELD da despesa principal.

A parcela do INSS descontada do empregado é classificada como despesa de consignação e não pode ser liquidada neste ELD.

- b) **FGTS** – Quando a despesa tratar do pagamento da contribuição patronal ao Fundo de Garantia por Tempo de Serviço incidente sobre a folha de pagamento de servidor celetista, conforme Lei nº 8.036/1990 e suas alterações.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

- c) **PIS/PASEP** – Quando se tratar de despesa orçamentária com contribuição ou abono ao PIS/PASEP de natureza trabalhista.

Nota: Este ELD não se aplica para liquidação ao PIS/PASEP apurado sobre o valor mensal das receitas correntes arrecadadas e das transferências correntes e de capital recebidas pela Administração Direta.

- d) **Outros** – Quando se tratar de liquidação de despesa orçamentária para pagamento de outros impostos, taxas ou contribuições de natureza tributária devidos pelo órgão/entidade, como Contribuição Sindical, IPVA, IPTU, ISS, IR, Taxa de Limpeza Pública, etc.

2. **Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001		PROCESSO Nº		0013/000436/2007		
		DATA	FL.			
		RUBRICA				
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.	
Global	06/08/2008	12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.39.23	100	0	
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ			
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA						
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro						
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO SA						

3. **Natureza de Despesa (ND):** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001		PROCESSO Nº		0013/000436/2007		
		DATA	FL.			
		RUBRICA				
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.	
Global	06/08/2008	12.01.04.122.001.2331	3.3.90.39.23	100	0	
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ			
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48			
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA						
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro						
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO SA						

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

3.8.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES (R\$)	Valor Total	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: (4)	Nota Empenho (ano / nº)	FR: (4)
Valor da despesa conforme planilha às Fils. (1)	(2)	/ (3)	(5)	/ (3)	(5)
		/		/	

- Valor da Despesa, conforme planilha às Fils.:** Quando houver diversos documentos de despesa ou guias de recolhimento para um único favorecido do tributo, informar às folhas do processo da liquidação onde se encontra a planilha discriminando cada recolhimento e valor total a ser liquidado.
- Valor Total (R\$):** Informar o valor total que será liquidado.
- Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000471		PROCESSO Nº 0009/000573/2011		DATA _____ FL. _____	
ESPÉCIE DE EMPENHO Estimativo		DATA PUBLICAÇÃO 03/01/2011		PROGRAMA DE TRABALHO 18.01.10.302.0318.5015	
NAT. DESPESA 3.3.90.39.51		F.R. 194		D.V. 0	
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil					
NOME DO FAVORECIDO CRP CLÍNICA DE DOENÇAS RENAIS S.A				CNPJ/CPF/MATRÍCULA	

- FR:** Informar o número da Fonte de Recursos descrita na Nota de Empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000471		PROCESSO Nº 0009/000573/2011		DATA _____ FL. _____	
ESPÉCIE DE EMPENHO Estimativo		DATA PUBLICAÇÃO 03/01/2011		PROGRAMA DE TRABALHO 18.01.10.302.0318.5015	
NAT. DESPESA 3.3.90.39.51		F.R. 194		D.V. 0	
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil					
NOME DO FAVORECIDO CRP CLÍNICA DE DOENÇAS RENAIS S.A				CNPJ/CPF/MATRÍCULA	

- Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior (3).

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

3.8.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

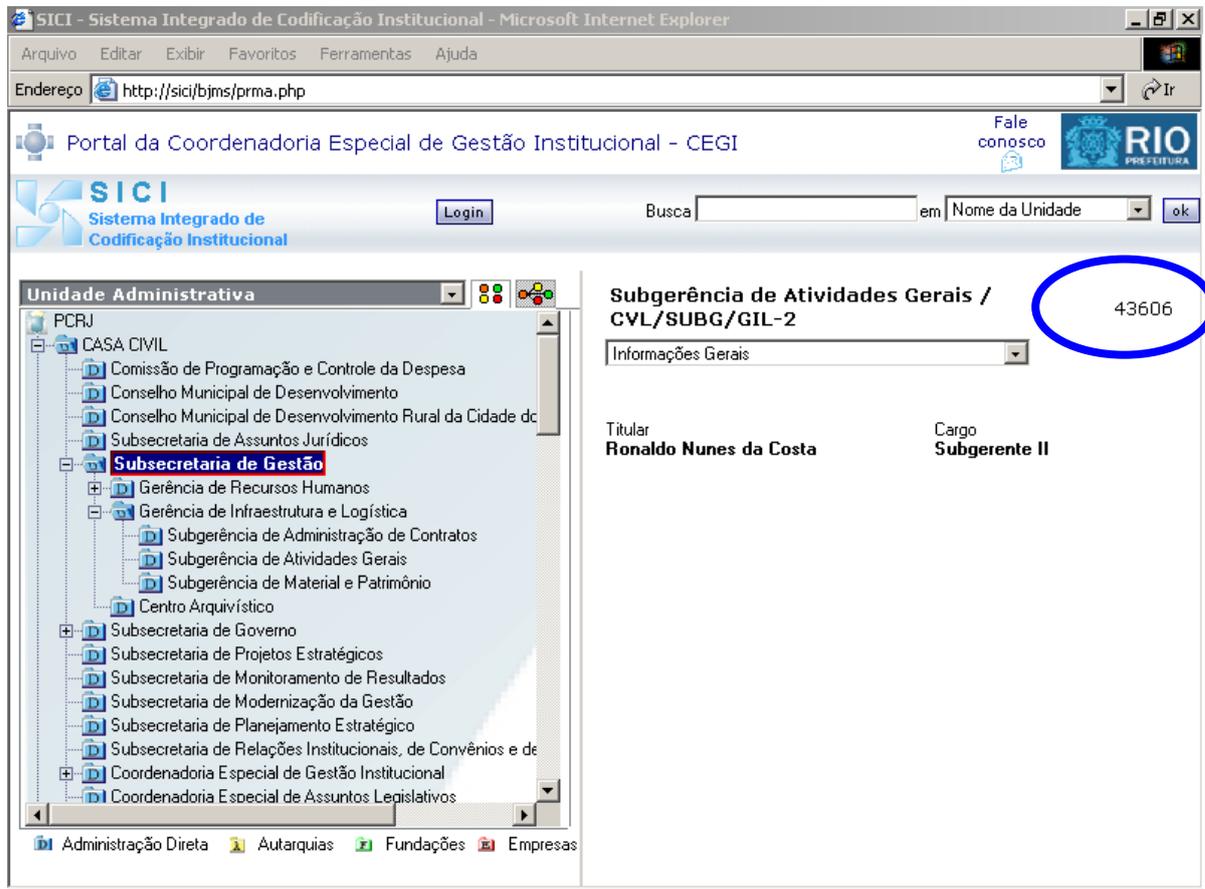
Caso a Natureza de Despesa esteja relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM n.º 1.005/2011, deverão ser preenchidos os campos do Item III – DOS CUSTOS A APROPRIAR.

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR							
Código do Documento	Data de Atestação	Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Data de Vencimento	Código da U. A. (SIC)
		De	Até				
(1)	(2)/	(3)	/	(4)	(5) /	(6)/	(7)
	/ /	/	/		/ /	/ /	
	/ /	/	/		/ /	/ /	
	/ /	/	/		/ /	/ /	
	/ /	/	/		/ /	/ /	
	/ /	/	/		/ /	/ /	
	/ /	/	/		/ /	/ /	
	/ /	/	/		/ /	/ /	
Valor Total dos Documentos				(8)			

- Código do Documento:** Informar o número do documento comprobatório (Guia de Recolhimento, Documento de Arrecadação, etc.).
- Data da Atestação:** Informar a data da atestação, que não poderá ser anterior à data da emissão do documento comprobatório.
- Período de Competência:** Informar o período de competência inicial e final em mês/ano de ocorrência do fato gerador do tributo.
- Valor da Despesa:** Informar o valor do documento comprobatório a ser apropriado e as Unidades Administrativas a serem indicadas de acordo com o item 6 do Item III – dos Custos a Apropriar.
- Data da Emissão do Documento:** Informar a data da emissão do documento comprobatório.
- Data de Vencimento:** Informar a data de vencimento mencionada no documento comprobatório.
- Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o custo do tributo será apropriado.

Nota: O código da U.A. poderá ser consultado digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador, na Intranet, ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA



The screenshot shows the SICI (Sistema Integrado de Codificação Institucional) interface in Microsoft Internet Explorer. The browser address bar shows the URL: http://sici/bjms/prma.php. The page title is "Portal da Coordenadoria Especial de Gestão Institucional - CEGI". The SICI logo and "Sistema Integrado de Codificação Institucional" are visible. A search bar contains "Busca" and "em Nome da Unidade". The main content area is divided into two sections. On the left, under "Unidade Administrativa", a tree view shows the organizational structure. The "Subsecretaria de Gestão" is highlighted in red. On the right, the details for "Subgerência de Atividades Gerais / CVL/SUBG/GIL-2" are displayed. The number "43606" is circled in blue. Below the details, the "Titular" is listed as "Ronaldo Nunes da Costa" and the "Cargo" as "Subgerente II".

8. **Valor Total dos Documentos:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios.

Nota: Quando o número de documentos comprobatórios ou o número de códigos da UA forem superiores a **oito**, deverá ser preenchido mais de um ELD.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

3.8.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sim	Não Aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I), Dos Valores (item II) e Dos Custos a Apropriar (item III) deste formulário?		
1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
3. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?		
4. A despesa foi classificada em conformidade com o Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor, divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
4.1. No caso de recolhimento de contribuição ao INSS incidente sobre a folha de pagamento, foram utilizadas Naturezas de Despesas distintas para Contribuição do Empregador e SAT?		
5. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a entidade que possui a capacidade para cobrar o tributo?		
6. Consta planilha com a memória de cálculo que apurou o valor devido do tributo, indicando dedução (se cabível), base de cálculo e alíquota aplicada? (Indicar Fls. _____)		
7. Consta documento/relatório que comprove a ocorrência do fato gerador do tributo? (Indicar Fls. _____)		
8. Consta(m) a(s) guia(s) de recolhimento do tributo devidamente preenchida(s), com a indicação do código de recolhimento adequado e com a quantidade de vias exigidas pela legislação específica? (Indicar Fls. _____)		
9. No caso de obrigações do contratante devidas a favor do INSS na prestação de serviços por intermédio de cooperativas de trabalho, ou no caso de contribuinte individual (autônomo), foi observado que o mês de competência da despesa é o de emissão da nota fiscal, da fatura ou do recibo?		
10. No caso de obrigações na contratação de cooperativas, a base de cálculo para a contribuição previdenciária foi apurada observando as possíveis deduções (materiais, equipamentos, auxílio-transporte e auxílio-alimentação) previstas na IN RFB nº 971/2009 e suas alterações?		
10.1. Em se tratando de cooperativas de transporte de cargas ou passageiros cujas despesas de manutenção e combustível corram por conta da cooperativa, foi utilizada a base de cálculo especial (reduzida) prevista na IN RFB nº 971/2009 e suas alterações?		
11. No caso de recolhimento de tributos em atraso, os cálculos foram efetuados com a atualização monetária, juros de mora e multa (se cabível), conforme legislação específica?		
11.1 No caso de recolhimento em atraso constam justificativas pelo não cumprimento do prazo legal? (Indicar Fls. _____)		
Nota:		
1. Este formulário não se aplica para liquidação ao PIS/PASEP apurado sobre o valor mensal das receitas correntes arrecadadas e das transferências correntes e de capital recebidas pela Administração Direta.		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I), Dos Valores (item II) e Dos Custos a Apropriar (item III) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I, II e III necessários a correta liquidação da despesa.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?

Observar se a natureza de despesa está relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1005/2011 conforme o caso:

I – quando existir mais de um documento de cobrança num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

II – quando existir um documento de cobrança que alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

III – quando existir mais de um documento de cobrança, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos.”

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 07/10/2010
Página: 1 / 2

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA									
Exercício : 2010		Órgão : 1200		Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo : 0013/000436/2007		
Número : 1		Data : 04/01/2010		Status : Ativa		Valor Total : 98.000,00			
EMPENHO									
Número : 1		Data Emissão : 05/01/2010		Status : Liquidado			Entrega Im. : SIM		Obrig. Futura : SIM
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não			Fonte Pag. : 1		2234		2951983
PT 12.01.04.122.0001.2331		FR 100		ND 3.3.90.39.23		Espécie Global		Valor Total	
Valor Total Liquidado 78.666,63		VI. Total Pré Liquidado		VI. Anulado Empenho 0,00		Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00		Saldo Empenho 17.333,37	
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA									
Espécie Contrato		Instrumento 2008/6 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO							
FAVORECIDO									
Tipo : JURÍDICA		Código : 069.034.668/0001-56		Nome : SODEXO PASS DO BRASIL SERVIÇOS E COMERCIO SA					
Banco : 318		Agência : 0005X		Conta : 5116762					
PARCELAS									
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado	Valor Cancelamento	
1	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00		0,00	
2	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00		0,00	
3	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00		0,00	
4	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00		0,00	
5	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00		0,00	
6	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00		0,00	
7	2010	12.000,00	0,00	0,00	6.666,63	5.333,37		0,00	
8	2010	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00		0,00	
LIQUIDAÇÕES									
Número		Valor Incluído		Anulações de Liquidação		Valor Pago		Anulações de Pagamento	
1		9.415,29		0,00		9415,29		0,00	
2		0,00		0,00		6374,05		0,00	

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

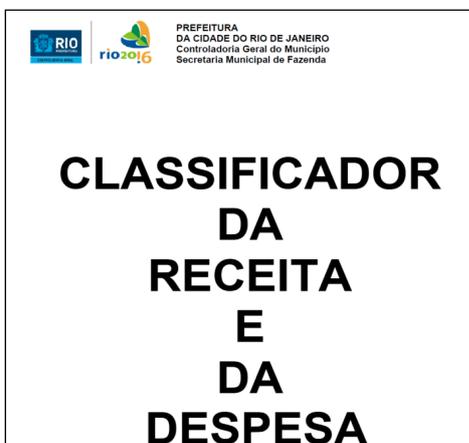
3. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?

Deverá instruir o processo com a publicação do Reconhecimento da Dívida.

Verificar se a despesa foi classificada na natureza de despesa de exercício anterior **(X.X.XX.92.XX)**.

4. A despesa foi classificada em conformidade com o Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor, divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo o tributo a ser recolhido.



4.1. No caso de recolhimento de contribuição ao INSS incidente sobre a folha de pagamento, foram utilizadas Naturezas de Despesas distintas para Contribuição do Empregador e SAT?

No caso de pagamento da contribuição ao INSS devida sobre a folha de pagamento, verificar se as Notas de Empenho indicadas no campo **II – DOS VALORES** estão classificadas na Natureza de Despesa para contribuição do empregador devida à Previdência Social e outra específica para o Seguro de Acidente de Trabalho – SAT.

5. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a entidade que possui a capacidade para cobrar o tributo?

Consultar a Nota de Empenho e verificar se o favorecido do empenho é o ente que pode cobrar o pagamento do tributo.

6. Consta planilha com a memória de cálculo que apurou o valor devido do tributo, indicando deduções (se cabível), base de cálculo e alíquota aplicada? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de liquidação do tributo está instruído com a memória de cálculo que apurou o valor do tributo a ser liquidado e indicar a folha.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

**7. Consta documento/relatório que comprove a ocorrência do fato gerado do tributo?
(Indicar Fls. _____)**

Verificar se há no processo de liquidação evidência da obrigação para o órgão/entidade pagar o tributo.

8. Consta(m) a(s) guia(s) de recolhimento do tributo devidamente preenchida(s), com a indicação do código de recolhimento adequado e com a quantidade de vias exigidas pela legislação específica? (Indicar fls. _____)

Verificar se há no processo de liquidação do tributo o documento apropriado para o recolhimento da obrigação devidamente preenchido, principalmente quanto à identificação do órgão/entidade Municipal (sujeito passivo), valor apurado a recolher, código da receita (quando exigível) e período de competência.

9. No caso de obrigações do contratante devidas a favor do INSS na prestação de serviços por intermédio de cooperativas de trabalho, ou no caso de contribuinte individual (autônomo), foi observado que o mês de competência da despesa é o de emissão da nota fiscal, da fatura ou do recibo?

No caso de pagamento da obrigação patronal ao INSS, incidente sobre os serviços prestados por cooperativa de trabalho ou trabalhador autônomo, observar na guia de recolhimento e no item **III DOS CUSTOS A APROPRIAR** se a competência descrita é a mesma da data de emissão do documento comprobatório emitido pelo prestador de serviço.

10. No caso de obrigações na contratação de cooperativas, a base de cálculo para a contribuição previdenciária foi apurada observando as possíveis deduções (materiais, equipamentos, auxílio-transporte e auxílio-alimentação) previstas na IN RFB nº 971/2009 e suas alterações?

No caso de pagamento da obrigação patronal ao INSS, decorrente de serviços prestador por cooperativas de trabalho, verificar na memória de cálculo se foram deduzidos da base de cálculo o custo com materiais, equipamentos, auxílio-transporte e auxílio-alimentação.

10.1. Em se tratando de cooperativas de transporte de cargas ou passageiros cujas despesas de manutenção e combustível corram por conta da cooperativa, foi utilizada a base de cálculo especial (reduzida) prevista na IN RFB nº 971/2009 e suas alterações?

No caso de pagamento da obrigação patronal ao INSS pelo serviço prestado por cooperativa de transporte de carga no qual o instrumento contratual prevê que as despesas de manutenção e combustível do veículo correrão com conta da cooperativa, verificar na memória de cálculo se foi aplicada a base de cálculo especial prevista na legislação.

11. No caso de recolhimento de tributos em atraso, os cálculos foram efetuados com a atualização monetária, juros de mora e multa (se cabível), conforme legislação específica?

No caso de liquidação de despesa com tributo fora do prazo recolhimento, verificar na memória de cálculo e documento de recolhimento se estão incidindo adequadamente todos os encargos legais decorrentes do atraso.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 08-03 DESPESA COM OBRIGAÇÃO TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVA

11.1. No caso de recolhimento em atraso, consta justificativa pelo não cumprimento do prazo legal? (Indicar Fls. _____)

Caso o tributo a ser liquidado esteja fora do seu prazo legal para recolhimento, indicar onde consta a justificativa pelo atraso no cumprimento da obrigação.

3.8.6 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto nº 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

3.9 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 09-03

Tipo de Despesa: Concessionárias de Serviços Públicos

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

3.9.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 09-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA COM CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS	Processo nº	(1)
	Data da Autuação	(2) Fls. (3)
	Rubrica	(4)

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980 e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicopprod>

3.9.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere à correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA									
Tipo da Despesa:					Instrumento Jurídico: (2)				
<input type="checkbox"/> Água e Esgoto	<input type="checkbox"/> Energia Elétrica	<input type="checkbox"/> Gás	(1)		Tipo: (a)		Ano/Nº: (b)/		
<input type="checkbox"/> Telefonia	<input type="checkbox"/> Outros								
Programa de Trabalho:					Natureza de Despesa:			NE Coletivo?	
				(3)			(4)		Sim Não
					(5)				

1. **Tipo da Despesa:** Assinalar qual o tipo de despesa a que se refere este Exame da Liquidação de Despesa: Água e Esgoto, Energia Elétrica, Gás (encanado), Telefonia (Fixa ou Móvel), Correios ou Outros;

2. **Instrumento Jurídico:**

- Quando houver, indicar o instrumento jurídico: Contrato, Convênio, Termo de Execução ou outros termos.
- Indicar o ano e o número do instrumento jurídico cadastrado no Sistema FINCON Contratos.

Atenção: Nos casos de Termos Aditivos de Prorrogação, Acréscimo ou Redução/Supressão, deve ser informado o número do Instrumento Jurídico Principal.

3. **Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000088				PROCESSO No 0026/000071/2011	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO Global	DATA PUBLICAÇÃO 21/02/2011	PROGRAMA DE TRABALHO 43.01.15.122.0384.2414	NAT. DESPESA 3.3.90.39.28	F.R. 100	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Conservação e Serviços Públicos			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Conservação e Serviços Públicos					
NOME DO FAVORECIDO CEDAE CIA ESTADUAL DE AGUAS E ESGOTO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA 033.352.394/0001-04		
ENDEREÇO RUA SACADUBA CARBAL 00103 SAUDE		INSCR. ESTADUAL 06.455.000		INSCR. MUNICIPAL	

4. **Natureza de Despesa (ND):** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000088				PROCESSO No 0026/000071/2011	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO Global	DATA PUBLICAÇÃO 21/02/2011	PROGRAMA DE TRABALHO 43.01.15.122.0384.2414	NAT. DESPESA 3.3.90.39.28	F.R. 100	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Conservação e Serviços Públicos			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Conservação e Serviços Públicos					
NOME DO FAVORECIDO CEDAE CIA ESTADUAL DE AGUAS E ESGOTO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA 033.352.394/0001-04		
ENDEREÇO RUA SACADUBA CARBAL 00103 SAUDE		INSCR. ESTADUAL 06.455.000		INSCR. MUNICIPAL	

5. **Nota de Empenho Coletivo (NE Coletivo):** É aquela que admite a liquidação para favorecidos diferentes ao constante no campo favorecido da nota de empenho.

Assinalar se a nota de empenho é coletiva ou não. Esta informação consta no Relatório de Acompanhamento do Empenho, no Sistema FINCON.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

lplanRIO

Emissão: 07/10/2010

Página: 1 / 2

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA					
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro		Processo : 0013/000438/2007	
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total : 96.000,00		
EMPENHO					
Número : 1	Data Emissão : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM	
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 1	2234	2951983
PT 12.01.04.122.0001.2331	PR 100	ND 3.3.90.39.23	Espécie Global	Valor Total 96.000,00	
Valor Total Liquidado 78.888,83	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho n nn	Anul. Pagto c/Retorno Dotação n nn	Saldo Empenho 17.111,17	

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Atenção: Em caso de nota de empenho coletivo deve ser informado no Exame de Liquidação de Despesa (vide Item V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES) o CNPJ do favorecido, constante do documento comprobatório.

Nota: Deve-se preencher o ELD para apenas um favorecido da despesa.

3.9.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES (R\$)	Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: (4)	Nota Empenho (ano / nº)	FR: (4)
Valor da despesa conforme planilha às Fls. (1)	(2)	(3) /	(5)	(3) /	(5)
		/		/	

- Valor da Despesa, conforme planilha às Fls.** Quando houver diversos documentos de despesa ou fatura da mesma concessionária, informar às folhas do processo da liquidação onde se encontram a planilha discriminando cada fatura e valor total a ser liquidado.
- Valor Total (R\$):** Informar o valor total que será liquidado.
- Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000471				PROCESSO No 0009/000573/2011	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Estimativo	03/01/2011	18.01.10.302.0318.5015	3.3.90.39.51	194	0
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil				CNPJ 042.498.733/0001-48	
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil					
NOME DO FAVORECIDO CDR CLINICA DE DOENÇAS RENAIS S A				CNPJ/CPF/MATRÍCULA	

- FR:** Informar o número da Fonte de Recursos descrita na Nota de Empenho;

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000471				PROCESSO No 0009/000573/2011	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Estimativo	03/01/2011	18.01.10.302.0318.5015	3.3.90.39.51	194	0
ÓRGÃO MUNICIPAL Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil				CNPJ 042.498.733/0001-48	
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					

- Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior (3).

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

3.9.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

Caso a Natureza de Despesa esteja relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM n.º 1.005/2011, deverão ser preenchidos os campos do Item III – DOS CUSTOS A APROPRIAR.

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR						
Nº do Documento Comprobatório	Data da Atestação	Competência Mês / ano	Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Data de Vencimento	Código da U. A. (SICJ)
(1)	/(2)/	(3) /	(4)	/(5)/	/(6)/	(7)
	/ /	/		/ /	/ /	
	/ /	/		/ /	/ /	
	/ /	/		/ /	/ /	
	/ /	/		/ /	/ /	
	/ /	/		/ /	/ /	
	/ /	/		/ /	/ /	
	/ /	/		/ /	/ /	
	/ /	/		/ /	/ /	
Valor Total dos Documentos			(8)			

- Número do Documento Comprobatório:** Informar o número do documento comprobatório (nota fiscal, fatura, cupom fiscal eletrônico), devendo ser observado que nas faturas de serviços de telefonia, energia elétrica, e gás, o numero da nota fiscal consta no corpo da fatura e, no caso dos correios consta no boleto de cobrança.

Nota Fiscal / Conta de Fornecimento de Gás

Titular: U INT S HERC PINHEIRO CNPJ: 29.468.055/0007.06 Inscr.Est.: ISENTO Endereço: AVN MIN. EDGARD ROMERO 276 Bairro: MADUREIRA Município: RIO DE JANEIRO CEP: 21360-200	Nº Cliente: 666356-1												
	Mês: Janeiro/2013												
	Valor a pagar R\$: 4.069,91												
Tipo de gás: NATURAL Classe: COMERCIAL Lote leitura: 44 Data da leitura: 27/12/2012 Data da leitura anterior: 28/11/2012 Outras informações:	Nº Fatura: 134825435												
	Nº N. Fiscal: 000025942												
	Emissão: 04/01/2013												
ATE A DATA DE EMISSAO DA PRESENTE, CONSTA(M) DIVIDA(S) EM ABERTO. CASO O(S) MESMO(S) JA TENHA(M) SIDO QUITADO(S), FAVOR DESCONSIDERAR ESTA MENSAGEM.	Apresentação: 10/01/2013												
	Vencimento: 25/01/2013												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Fornecimento</th> <th>Leitura atual</th> <th>Leitura anterior</th> <th>Consumo</th> <th>Fator de correção Poder calorífico</th> <th>Consumo corrigido</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5070361</td> <td>92734</td> <td>91943</td> <td>791</td> <td>0,994</td> <td>786</td> </tr> </tbody> </table>	Fornecimento	Leitura atual	Leitura anterior	Consumo	Fator de correção Poder calorífico	Consumo corrigido	5070361	92734	91943	791	0,994	786	
Fornecimento	Leitura atual	Leitura anterior	Consumo	Fator de correção Poder calorífico	Consumo corrigido								
5070361	92734	91943	791	0,994	786								

CEP: 20.941-070 - São Cristóvão - Rio de Janeiro - RJ - CNPJ: 33.938-119/0002-40
 P E-34/059.144/06.

Verificar o carimbo no verso

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Light | **CONTA DE ENERGIA ELÉTRICA**
REGIME ESPECIAL PROC. E-34/059.159/06 - DEF - 03 Nota Fiscal - Série 02
SEPD - AUTORIZAÇÃO Nº 08-2005/0006384-9
LIGHT SERVIÇOS DE ELETRICIDADE SA
AV. MAL. FLORIANO 168 RIO DE JANEIRO RJ CEP 20080-0002
CNPJ 60.444.437/0001-46 INSC. ESTADUAL 81380.023 INSC. MUNICIPAL 00794678

SEU CONTATO NA LIGHT
Reservado Fisco
5066.8CF6.9E8A.03AA.6D61.7E59.1619.15B0

SUB DE INTEGRAÇÃO E CONTROLE URBANO
R MACHADO COELHO 50
CNPJ:42.498.733/0001-48

Nº da Nota Fiscal	Rend. Bancária	Código do Cliente	Código da Instalação	Ref: Mês/Ano
0002099	3000378002X	20007167	0420415866	JAN/2013

Número da Fatura	Leitura Atual	Leitura Anterior	Emissão	Apresentação	Unidade de Leitura	Nº Electrobrás	Classe
511902714294	10/01/2013	12/12/2012	10/01/2013	15/01/2013	M06 100 00		PODER PÚBLICO

Subclasse	Subgrupo	CF	Tipo de Fornecimento	Fator Pot. Geral	PT.
PODER PÚBLICO MUNICIPAL	A4	01	A4 - Convencional		2,5%

Seg.	Demanda - kW	Constante	Medida	Contratada	DMCR	Constante	Medida	Fator de Potência
CNV	Leitura 214,0	0,2400	52,7	100,0	Leitura 779,0	0,0600	47,9	

Seg.	Consumo - kWh	Constante	UFER	Constante	Medida	kVA/KQ	Constante	Consumo medido (KVArh)
CHV	Leitura Atual 44.582	6,0000	Leitura Atual 0	6,0000	0	Leitura Atual 4,591	6,0000	1,513

Registrador / Medidor	ICMS	Alíquota	Valor já incluído no Preço (R\$)	PIS (Alíquota)	COFINS (Alíquota)
SAGA-2	Base de Cálculo (R\$) 11.888,43	29%	3.447,66	0,660%	3,020%

Esta fatura contém R\$ 78,45 referente a PIS e R\$ 359,02 referente a COFINS conforme Lei nº 6.370/02 e Lei nº 10.833/03 e Resolução nº 08/04 da ANEEL vigente.

DATA PREVISTA PARA PRÓXIMA LEITURA - 08/02/2013
LEITURA NORMAL

*O cliente tem o direito de solicitar a qualquer tempo a apuração dos indicadores DIC, FIC, DMIC e DICRI e também receber uma compensação, caso sejam violadas as metas de continuidade: individual - mensal, trimestral e anual - relativas à unidade consumidora de sua responsabilidade.

Nome do Conjunto a que Pertence a Unidade Consumidora	Indicadores de Continuidade de Fornecimento de Energia	Débitos	DIREITOS E DEVERES
FRIO D'NECA AEREO	Novembro/2012	Ref. Venc. R\$	Os direitos e deveres do consumidor de energia elétrica estão previstos em sua maioria na Resolução ANEEL nº 414/2010, onde são estabelecidos as condições gerais de fornecimento a serem observadas na prestação e utilização do serviço público de energia elétrica, tanto pela Light quanto pelos consumidores.
Descrição	Apurado Mensal Meta Mensal Meta Trimestral Meta Anual	NOV/12 24/12/2012 11.341,12	Entre os direitos do cliente estão: - Receber energia elétrica em sua residência/ estabelecimento, nos horários de trabalho e de índices de continuidade estabelecidos; - Ser orientado sobre o uso eficiente de energia elétrica, de modo a reduzir desperdícios e garantir a segurança na sua utilização.
Duração de interrupção individual (DIC)	0,00 3,68 7,36 14,73		Entre os deveres do cliente estão: - Manter a subestação elétrica e a segurança das instalações elétricas internas da residência/ estabelecimento, de acordo com as normas técnicas estabelecidas e com as normas da Light; - Consultar a Light, quando o número do tempo instalado do respectivo estabelecimento exceder a
Frequência de interrupção individual (FIC)	0,00 2,17 4,35 8,71		
Duração máxima de interrupção contínua (DMIC)	0,00 2,57 2,57 2,57		
Duração equivalente de interrupção (DEC)	0,00 0,00 0,00 0,00		



TELEMAR NORTE LESTE S/A
CNPJ: 33.000.118/0001-79 - INSC. ESTADUAL: 81.680.469
RUA GEN. POLIDORO, 99 - RIO DE JANEIRO - RJ CEP: 22280-001
MATRIZ CNPJ: 33.000.118/0001-79

19 FEV. 2013

PAG.: 1/4

091711050045-13

CTC BENFICA/RJ PL2

RIO DE JANEIRO PREFEITURA
EST DA CACUIA, 745 1869 - (CCF) HOSPITAL MU
CACUIA
21921-001 RIO DE JANEIRO-RJ

200003989660102000000026830150113 SMI: CC-05-RJ-140-1-0000269-0000257
1869 - (CCF) HOSPITAL MUNICIPAL PAULINO WERNECK SEQUENCIAL: 00000109 - 05

DATA DE EMISSAO	CONTRATO
11/01/2013	350-5363 0 1
CNPJ / CPF	VALOR A PAGAR R\$
42498733000148	9.550,94
INSCRIÇÃO ESTADUAL	VENCIMENTO
ISENTO	23/02/2013
TIPO DE TERMINAL	
CIRCUITOS /PS/TP	
COD. DEB. AUTOMÁTICO	
102001478025	
CODIGO DDD	
21	

VALOR REFERENTE A CONTA CUSTOMIZADA

DETALHES DISPONIBILIZADOS NO SITE TELEMAR

PAG./LINHA	DATA	DESCRICAO	VALOR
PRESTADORA TELEMAR NORTE LESTE S/A		NFST N. 00001296841/SERIE	
RESUMO DOS SERVIÇOS NO PERÍODO			
SF			1,80
OS EVENTUAIS			1.118,31
ES LOCAIS			2.903,49
LIGACOES LOCAIS PARA CELULAR			140,87
LIGACOES LOCAIS A COBRAR DE CELULAR			21,47
LIGACOES LONGA DISTANCIA NACIONAL COM 31			5.365,00
TC VOICE NET			
BASE DE CALCULO ICMS	9.549,14	TOTAL NOTA FISCAL SERVIÇOS	9.550,94
ALÍQUOTA	29%		
VALOR	2.769,25		
ISS	0,09		

RESERVADO AO FISCO

73be.fcf2.dd72.568d.8033.44aa.a33f.f01e

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS



CORREIOS Empresa Brasileira de Correios e Telegrafos
Sistema Integrado de Faturamento
Extrato de Faturas - 000359

RIO DE JANEIRO PREFEITURA
RUA AFONSO CAVALCANTI 455 SALA 535 BLOCO
42.498.733/0001-48
20211-110 RIO DE JANEIRO RJ

CEOFI/SP
Contrato....: 9912265865
Fatura.....: 0000081048
Vencimento...: 14/02/2013

CNPJ Cedente.....: 34.028.316/0002-94
Data/Hora Geração...: 29/01/2013 13:31:55
Lote da Remessa....: ECT00RM12968290113E
Página.....: 1 de 2

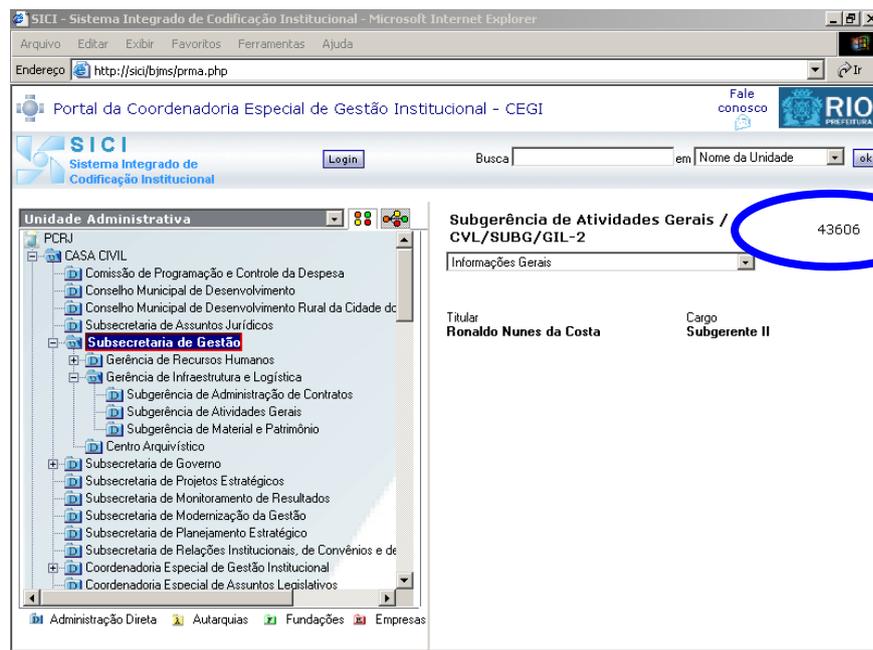
Demonstrativo/Extrato de Serviços

Postagem	Descrição do Serviço	Destino	Serv. Adic.	CEP Destino	Unidade de Postagem	Peso	OTB	Vl. Bruto	Vl. Serv.	Desconto	Líquido	Vlr. Declarado	Outro
FATURA: B1048 CONTRATO: 9912265865 - RIO DE JANEIRO GABINETE DO PREFEITO													
ORIGEM DAS POSTAGENS: 50 - DR - RIO DE JANEIRO													
CLIENTE: 504086 - RIO DE JANEIRO GABINETE DO PREFEITO													
NR DO CART O: 0061070157 - DR - RIO DE JANEIRO - MARILZA RIBEIRO DOS REIS													
29/01/2013	SEDEX 10	0245232391		72072	AC PRESIDENTE VARGAS	205	000001	46,54	46,54	0,00	46,54	0,00	5104523239308
SJB-TOTAL DO CART O 0061070157								R\$ 46,54			R\$ 46,54		
NR. DO CART O 0061070157 - RIO DE JANEIRO GABINETE DO PREFEITO													
CODIGO	SERVICO	QUANTIDADE	VLR. BRUTO(R\$)	DESCONTO(R\$)	LÍQUIDO(R\$)								
40215	SEDEX 10	1	46,54	,00	46,54								
TOTAL		1	46,54	,00	46,54								
FATURA: B1048 CONTRATO: 9912265865 - RIO DE JANEIRO GABINETE DO PREFEITO													
ORIGEM DAS POSTAGENS: 50 - DR - RIO DE JANEIRO													
CLIENTE: 504086 - RIO DE JANEIRO GABINETE DO PREFEITO													
NR DO CART O: 0061070165 - DR - RIO DE JANEIRO - JOAO CARLOS SOARES													
21/12/2012	CARTA COMERCIAL A FATURAR	0069330049			AC PRESIDENTE VARGAS	18	000002	1,20	2,40	0,00	2,40	0,00	000000000000
21/12/2012	CARTA COMERCIAL A FATURAR	0244759625	0125	20311	AC PRESIDENTE VARGAS	12	000001	2,20	2,20	0,00	2,20	0,00	624475962558
21/12/2012	CARTA COMERCIAL A FATURAR	0244759634	0125	22450	AC PRESIDENTE VARGAS	23	000001	2,55	2,55	0,00	2,55	0,00	942475963458

- Data da Atestação:** Informar a data da atestação do documento comprobatório, que não poderá ser anterior à data da emissão do documento comprobatório.
- Período de Competência:** Informar o período de competência constante no documento comprobatório.
- Valor da Despesa:** Informar o valor do documento comprobatório a ser apropriado e as Unidades Administrativas a serem indicadas de acordo com o item 6 do Item III – dos Custos a Apropriar.
- Data da Emissão do Documento:** Informar a data da emissão do documento comprobatório.
- Data de Vencimento:** Informar a data de vencimento do documento comprobatório.
- Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o custo será apropriado.

Nota: O código poderá ser consultado digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador, na Intranet ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS



8. **Valor Total da Liquidação:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios.

Nota: Quando o número de documentos comprobatórios ou o número de códigos da UA forem superiores a nove, deverá ser preenchido mais de uma ELD.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

3.9.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sim	Não Aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?		
1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?		
3. A Autorização da Despesa (NAD) foi emitida até a data de início da realização da despesa?		
4. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?		
5. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
6. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é o emitente do(s) documento(s) comprobatório(s)? Exceto no caso de empenho coletivo em que deverá ser observada a nota (1).		
7. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa está(ão) de acordo com as diretrizes de liquidação da despesa do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
8. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa foi(ram) atestado(s) por servidores designados por ato da autoridade competente da Secretaria ou Entidade da Administração Municipal como responsáveis pela fiscalização da prestação do serviço conforme determina Decreto nº 34.012/2011?		
9. O Termo de Contrato/Aditivo/Ajuste/Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON de acordo com o valor total e vigência do Instrumento?		
10. No caso de liquidação de despesa relativa às contas de água, foi verificado se as mesmas estão classificadas na categoria “pública”?		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I e II necessários a correta liquidação da despesa.

1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?

Observar se a natureza de despesa está relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1005/2011 conforme o caso:

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

I – quando existir mais de um documento de cobrança num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

II – quando existir um documento de cobrança que alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

III – quando existir mais de um documento de cobrança, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos.”

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 07/10/2010
Página: 1 / 2
01729219

Acompanhamento do empenho - FCONR02442

RESERVA							
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo : 0013/000436/2007		
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total : 96.000,00				
EMPENHO							
Número : 1	Data Emissão : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM			
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 1	2234	2561983		
PT	FR	ND	Espécie Global	Valor Total			
12.01.04.122.0001.2331	100	3.3.90.39.23		96.000,00			
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho			
79.666,63		0,00	0,00	17.333,37			
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA							
Espécie Contrato	Instrumento 2008/8 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO						
FAVORECIDO							
Tipo : JURÍDICA	Código : 069.034.059/0001-56	Nome : SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA					
Banco : 318	Agência : 0005X	Conta : 6116762					
PARCELAS							
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado p/ Cancelamento
1	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
2	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
3	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
4	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
5	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
6	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
7	2010	12.000,00	0,00	0,00	6.666,63	5.333,37	0,00
8	2010	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
LIQUIDAÇÕES							
Número	Valor Incluído	Anulações de Liquidação	Valor Pago	Anulações de Pagamento			
1	6.415,29	0,00	6.415,29	0,00			
2	6.666,63	0,00	6.666,63	0,00			

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 – Acompanhamento do empenho - todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?

Nos casos de Despesas com Contrato, o empenho deverá estar vinculado a esse instrumento. Proceder conforme o item 2 para emitir o relatório FCONR02442 – Acompanhamento do empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

Emissão: 07/10/2010
Página: 1 / 2

Acompanhamento do empenho - FCONR02442 01729219

RESERVA					
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			Processo : 0013/000436/2007
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa		Valor Total : 96.000,00	
EMPENHO					
Número : 1	Data Emissão : 05/01/2010	Status : Liquidado		Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não		Fonte Pag. : 1	2234 2951983
FR	ND	Espécie		Valor Total	
12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.39.23	Global		96.000,00	
100					
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho	
78.868,63		0,00	17,131	17.333,37	
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA					
Espécie	Instrumento				
Contrato	2008/8 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS NA ADMINISTRAÇÃO DE SISTEMA DE FORNECIMENTO CARTÃO REFEIÇÃO/ALIMENTAÇÃO, DO TIPO MAGNÉTICO				
FAVORECIDO					
Tipo : JURÍDICA	Código : 089.034.668/0001-56	Nome : SODEXO PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA			

3. A Autorização da Despesa (NAD) foi emitida até a data de início da realização da despesa?

Verificar a data da emissão da NAD através de consulta ao Sistema FINCON as seguintes rotinas: **Execução Orçamentária > Confirmação da Despesa > Acompanhamento da Ordenação (FCONP02260).**

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

lplanRIO
Emissão: 25/10/2010
Página: 1 / 10

Acompanhamento da Ordenação 01729219

Orgão	Número da Solicitação		Total da Despesa					
1200	3 / 2010		2.500,00					
Secretaria / Orgão								
1200 - Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro								
Licitação								
INEXIGIBILIDADE								
Legislação								
ARTIGO 25 INCISO II DA LEI 8686 DE 21/08/1993								
Nome do Favorecido				CNPJ/CPF				
VIVO S/A				002.449.992/0181-01				
Natureza Reserva	PT	FR	Nº Reserva	Valor Reserva	Status Reserva	Nº Empenho	Status Empenho	Nº Processo
3.3.90.39.26		12.01.04.122.0001.2402	100	2010/6	0,00	Anulada		0013/000005/2010
3.3.90.39.26		12.01.04.122.0001.2402	100	2010/7	1.197,41	Ativa	2010/5	Liquidado 0013/000005/2010
Planejamento			Valor Planejado			Valor Reservado		
Exercício			2.500,00			1.197,41		
Ordenação		Data	Valor Autorizado	Valor Cancelado	Natureza Nad	Ratificador		
Nad		3	2.500,00		3.3.90.39.26	0162090-5		
Natureza Despesa			Saldo					
33903926			1.302,59					

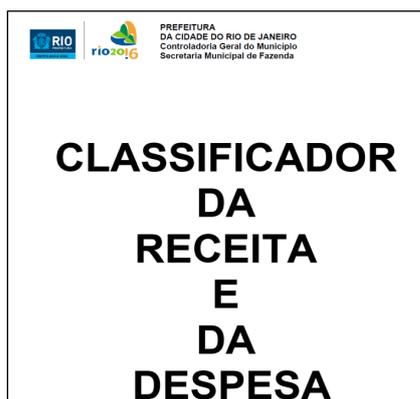
4. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?

Deverá instruir o processo com a publicação do Reconhecimento da Dívida.
Verificar se a despesa foi classificada na natureza de despesa de exercício anterior (X.X.XX.92.XX).

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

5. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no *site* da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo com o serviço de concessionária prestado.



6. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é o emitente do(s) documento(s) comprobatório(s)? Exceto no caso de Empenho coletivo em que deverá ser observada a nota (1).

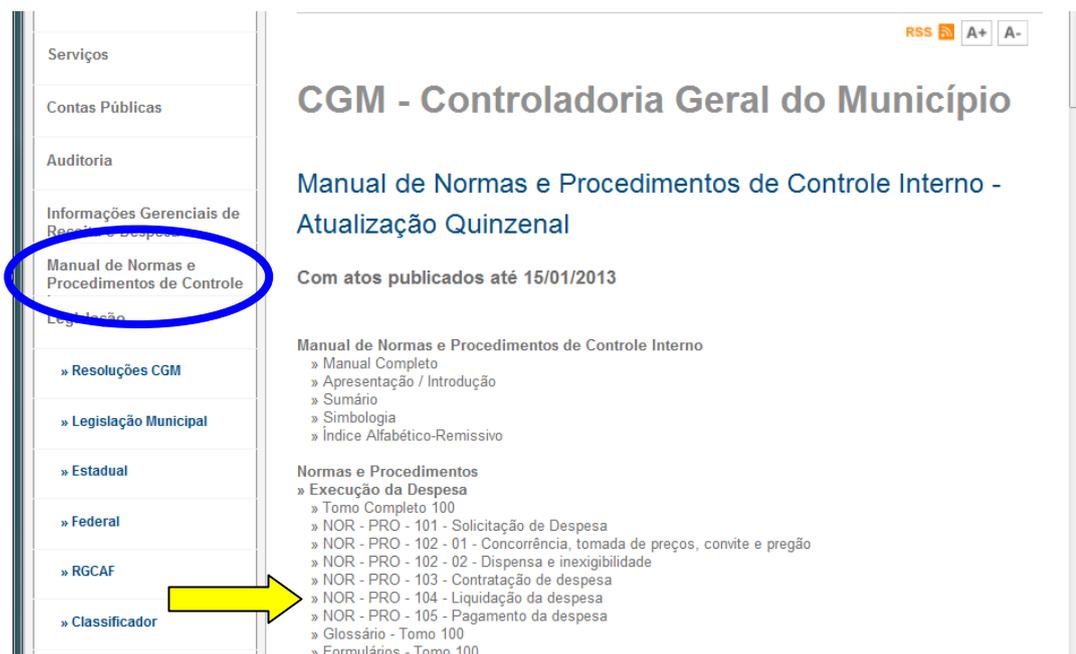
Consultar a Nota de Empenho conforme descrito no item 2 e verificar se todos os dados da concessionária estão de acordo com o documento comprobatório.

Nota: No caso de nota de empenho coletivo, informar o CNPJ do emitente (favorecido) do documento comprobatório, conforme nota 1 do item V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES deste ELD.

7. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa está(ão) de acordo com as diretrizes de liquidação da despesa do Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno em vigor e divulgado no *site* da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar se o documento comprobatório atende às condições estabelecidas no item 3.1, 3.2 e 3.3 da NOR PRO 104, disponível no endereço eletrônico <http://www.rio.gov.br/web/cgm/>;

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS



The screenshot shows the website interface for the Controladoria Geral do Município (CGM). The main header reads 'CGM - Controladoria Geral do Município' and 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno - Atualização Quinzenal'. Below this, it states 'Com atos publicados até 15/01/2013'. The left sidebar contains a menu with items: 'Serviços', 'Contas Públicas', 'Auditoria', 'Informações Gerenciais de Rescisão de Despesa', 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle' (circled in blue), 'Legislação', 'Resoluções CGM', 'Legislação Municipal', 'Estadual', 'Federal', 'RGCAF', and 'Classificador'. A yellow arrow points from the 'Classificador' menu item to the right. The main content area lists 'Manual de Normas e Procedimentos de Controle Interno' with sub-items: 'Manual Completo', 'Apresentação / Introdução', 'Sumário', 'Simbologia', and 'Índice Alfabético-Remissivo'. Below that, it lists 'Normas e Procedimentos' with sub-items: 'Execução da Despesa', 'Tomo Completo 100', 'NOR - PRO - 101 - Solicitação de Despesa', 'NOR - PRO - 102 - 01 - Concorrência, tomada de preços, convite e pregão', 'NOR - PRO - 102 - 02 - Dispensa e inexigibilidade', 'NOR - PRO - 103 - Contratação de despesa', 'NOR - PRO - 104 - Liquidação da despesa', 'NOR - PRO - 105 - Pagamento da despesa', 'Glossário - Tomo 100', and 'Formulários - Tomo 100'.

8. O(s) documento(s) comprobatório(s) da despesa foi(ram) atestado(s) por servidores designados por ato da autoridade competente da Secretaria ou Entidade da Administração Municipal como responsáveis pela fiscalização da prestação do serviço conforme determina Decreto nº 34.012/2011?

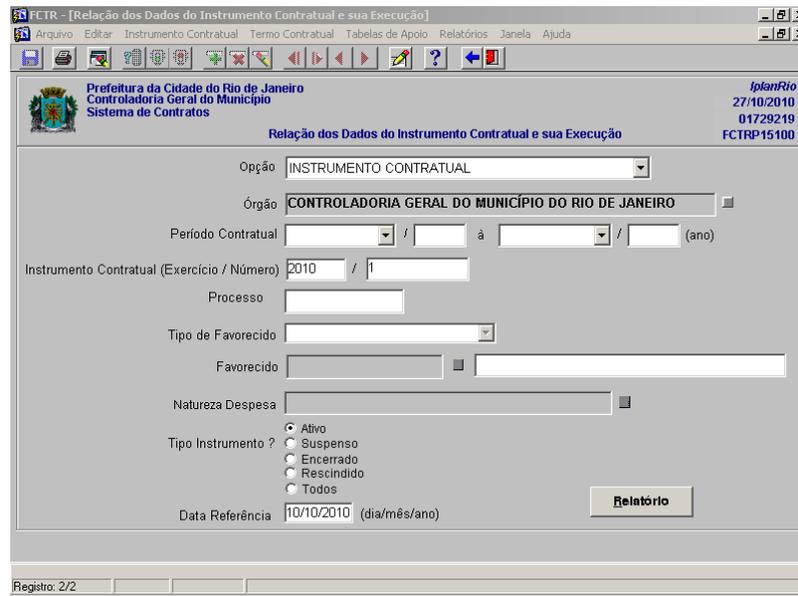
Verificar se consta declaração sem ressalvas de que o faturamento e os serviços se deram em condições satisfatórias para o serviço público, bem como a indicação da data, assinatura, nome completo e matrícula de forma legível.

- Notas**
- A data da atestação não pode ser anterior à data da emissão do documento comprobatório;
 - Os atestadores deverão ser servidores do quadro permanente do Município; e
 - No caso de prestação de serviços no valor superior a modalidade de convite, as atestações deverão ser confiadas a uma comissão de no mínimo três servidores.

9. O Termo de Contrato/Aditivo/Ajuste/Rescisão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON de acordo com o valor total e vigência do Instrumento?

Consultar, no Sistema FINCON Contratos, o Relatório FCTRR15100 pela seguinte rotina: **Relatório > Relação dos Dados Instrumento Contratual e sua Execução > Selecionar Opção "INSTRUMENTO CONTRATUAL" > Selecionar o órgão executor da despesa > Instrumento Contratual (Exercício/número): digitar o ano e número do instrumento > Tipo de Instrumento: marcar Ativo > Data Referência: digitar a data corrente > clicar no botão Relatório.**

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS



Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução

Opção: INSTRUMENTO CONTRATUAL

Órgão: CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO

Período Contratual: / / à / / (ano)

Instrumento Contratual (Exercício / Número): 2010 / 1

Processo:

Tipo de Favorecido:

Favorecido:

Natureza Despesa:

Tipo Instrumento ?

- Ativo
- Suspensão
- Encerrado
- Rescindido
- Todos

Data Referência: 10/10/2010 (dia/mês/ano)

Relatório

Registro: 2/2

Atenção: Caso seja a primeira liquidação, verificar com o responsável pelo cadastramento do instrumento jurídico se o mesmo foi conferido no Sistema FINCON Contratos.

10. No caso de liquidação de despesa relativa às contas de água, foi verificado se as mesmas estão classificadas na categoria “pública”?

No caso de serviço de água e esgoto, verificar na nota fiscal se o registro encontra-se enquadrado na categoria de ÁGUA PÚBLICA.

RD1000833 EMISSÃO: 05/2011

CEDAE NOTA FISCAL/CONTA DE FORNECIMENTO DE ÁGUA N. 0241774710511
R. E. Proc. N° E-04/109.254/2000

CNPJ: 33.342.394/0001-04
Insc. Estadual: 94.780.707
Rua Sacerdote Cabral, 100 Rio de Janeiro

Medição: 05/2011 Vencimento: 12/05/2011

Nome		CPF/CNPJ		Origem		Matrícula		
PREFEITURA DA CIDADE DO RJ-SMF				1-E:		0241774-7		
Endereço		Roteiro		Hidrômetro				
RUA TOMAZ RABELO CIDADE NOVA 20211 RIO DE JANEIRO		002 08 15 2030		A38C132885				
Tipo de Faturamento		Leitura Atual		Leitura Anterior		Dias Consumo		
3-MEDIA		02/05/2011		30/03/2011		33		
		314		258		Consumo Médio m³/dia: 1,7000		
						Consumo Faturado m³: 56,1		
N° Economias por Categoria				Últimos Consumos m³/dia				
Res	Com	Ind	Pub	Medição	Consumo	Medição	Consumo	
			1	05/2010	0,5	06/2010	0,5	
				08/2010	0,5	09/2010	0,5	
				11/2010	0,5	12/2010	0,5	
				02/2011	2,0	03/2011	0,5	
Percentual de Faturamento				Processo nº: 06103/2011				
Res	Com	Ind	Pub	Data: 06/03/2011				
0	0	0	100					
Subcategoria: 7-PUBL. MUNICIPAL				FONTE: 03 - Estabelecimento				
Demonstrativo do Consumo Faturado de Água								
Tipo de Cessão	Tarifa	Consumo m³	Valor	Rubrica:				Valor
00-015	2,578000	16,5	42,45	ÁGUA PÚBLICA				268,04
>015	5,686000	38,6	225,56	ESGOTO SANITARIO				268,04
				RECURSOS HÍDRICOS				6,54
				MULTA ATRASO PAGAMENTO - 01/11				8,89
				MULTA ATRASO PAGAMENTO - 03/11				6,53
TOTAL DA CONTA		R\$ 558,04		TOTAL A PAGAR R\$		R\$ 558,04		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 09-03 CONCESSIONÁRIAS DE SERVIÇOS PÚBLICOS

3.9.6 ITEM V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

O “item V – Informações Complementares” serve para subsidiar a liquidação contábil no Sistema FINCON, portanto o responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá ter a máxima atenção ao informar os dados solicitados.

V – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES
Nota: 1. No caso de empenho coletivo, discriminar o CNPJ/CPJ do favorecido: _____

3.9.7 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto nº 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS

3.10 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 10-03

Tipo de Despesa: Outros Gastos do Município

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS

3.10.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 10-03

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA OUTROS GASTOS DO MUNICÍPIO	Processo nº	(1)	
	Data da Autuação	(2)	Fls. (3)
	Rubrica	(4)	

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980 e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicoproduct>

3.10.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere à correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA											
Descrição do Tipo da Despesa: (1)						CNPJ/CPF do Favorecido: (2)					
Programa de Trabalho: (3)						Natureza de Despesa: (4)					
						NE Coletivo?					
						Sim Não					

(5)

1. **Descrição do Tipo da Despesa:** Informar o tipo de despesa a que se refere este Exame da Liquidação de Despesa.
2. **CNPJ/CPF do Favorecido:** Informar o CNPJ do favorecido, quando se tratar de pessoa jurídica, ou CPF para pessoa física.

No caso de haver vários favorecidos, informar o nº da folha onde conste planilha com os nomes e CPF/CNPJ dos favorecidos.

3. **Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001				PROCESSO No 0013/000436/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	06/08/2007	12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.39.23	100	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro					
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA	
SODFYX PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA					

4. **Natureza de Despesa (ND):** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001				PROCESSO No 0013/000436/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	06/08/2008	12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.39.23	100	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro					
NOME DO FAVORECIDO				CNPJ/CPF/MATRÍCULA	
SODFYX PASS DO BRASIL SERVICOS E COMERCIO SA					

5. **Nota de Empenho Coletivo (NE Coletivo):** É aquela que admite a liquidação para favorecidos diferentes ao constante no campo favorecido da nota de empenho.

Assinalar se a nota de empenho é coletiva ou não. Esta informação consta no Relatório de Acompanhamento do Empenho, no Sistema FINCON.

 Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro Controladoria Geral do Município Sistema de Contabilidade Municipal				<i>IplanRIO</i> Emissão: 07/10/2010 Página: 1 / 2	
Acompanhamento do empenho - FCONR02442				01729219	
RESERVA					
Exercício : 2010	Orgão : 1200	Nome : Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro		Processo : 0013/000436/2007	
Número : 1	Data : 04/01/2010	Status : Ativa	Valor Total : 96.000,00		
EMPENHO					
Número : 1	Data Empenho : 05/01/2010	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM	
Impr. : Si	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag.: 1 2234 2951983		
12.01.04.122.0001.2331	FR	ND	Espécie	Valor Total	
	100	3.3.90.39.23	Global	96.000,00	
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho	
78.888,83		0,00	0,00	17.222,27	

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS

3.10.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES (R\$)	Valor Total	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: (5)	Nota Empenho (ano / nº)	FR: (5)
VALORES BRUTOS	(1)	/(4)	(6)	/(4)	(6)
(–) Retenção	(2)	/		/	
(=) Valores Líquidos	(3)	/		/	
Valor da despesa conforme planilha às Fls. (7)					

- VALORES BRUTOS:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios da despesa no processo de fatura.
- (–) Retenção:** Informar o valor da retenção quando houver, desde que seja de natureza tributária ou classificada como Receita para o Município.
- (=) VALORES LÍQUIDOS:** Indicar os valores liquidados depois de subtraídas as retenções.
- Nota de Empenho (ano/nº):** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000471				PROCESSO No 0009/000573/2011	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Estimativo	03/01/2011	18.01.10.302.0318.5015	3.3.90.39.51	194	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Secretaria Municipal de Saúde e Defesa Civil					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
CDR CLÍNICA DE DOENÇAS RENAIS S A					

Atenção: Caso haja necessidade de utilizar mais de duas Notas de Empenho, preencher outro ELD.

- FR (Fonte de Recursos):** Indicar a Fonte de Recursos constante na Nota de Empenho. No caso de dois empenhos utilizados deverão ser preenchidos os valores referentes a cada Fonte de Recurso em cada coluna.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2010/000001				PROCESSO No 0013/000436/2007	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Global	06/08/2008	12.01.04.122.0001.2331	3.3.90.38.23	100	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Controladoria Geral do Município do Rio de Janeiro			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					

- Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior (4).
- Valor da despesa conforme planilha às Fls.:** Quando houver no processo planilha com o valor da(s) liquidação(ões), informar a folha onde se encontra.

3.10.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

Caso a Natureza de Despesa esteja relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM n.º 1.005/2011, deverão ser preenchidos os campos do Item III – DOS CUSTOS A APROPRIAR.

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR							
Nº/Código do Documento	Data de Atestação	Competência		Valor da Despesa	Data da Emissão do Documento	Data de Vencimento	Código da U. A. (SICJ)
		De	Até				
(1)	(2)/	/	(3) / /	(4)	(5)/	(6)/	(7)
	/ /	/ /	/ /		/ /	/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	/ /	
	/ /	/ /	/ /		/ /	/ /	
Valor Total dos Documentos				(8)			

- Número/Código do Documento Comprobatório:** Informar o número do documento comprobatório.

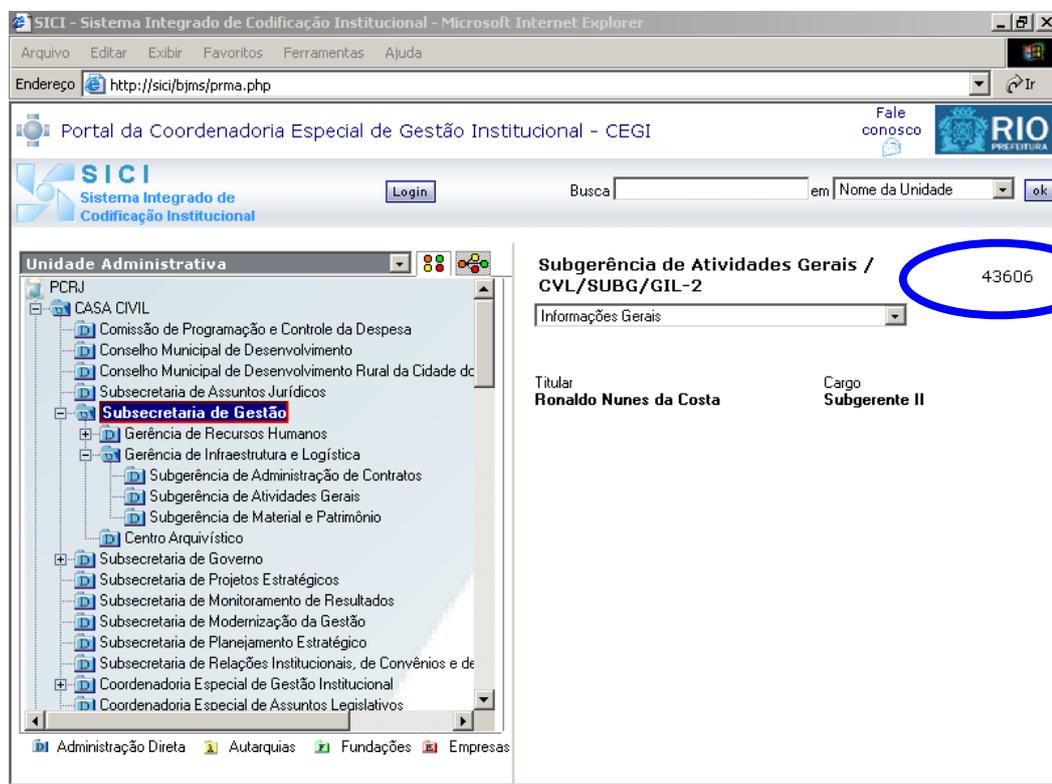
Atenção: Não é considerado documento comprobatório o Recibo Provisório de Serviços (RPS) da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica (NFS-e – Nota Carioca).

- Data da Atestação:** Informar a data da atestação, que não poderá ser anterior à data da emissão do documento comprobatório.
- Período de Competência:** Informar o período de competência destacado no documento comprobatório ou da execução do serviço.
- Valor da Despesa:** Informar o valor do documento comprobatório a ser apropriado e as Unidades Administrativas a serem indicadas de acordo com o item 6 do Item III – dos Custos a Apropriar.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS

5. **Data da Emissão do Documento:** Informar a data da emissão do documento comprobatório.
6. **Data de Vencimento:** Informar a data de vencimento do documento comprobatório, quando houver.
7. **Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o custo será apropriado.

Nota: O código poderá ser consultado digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador, na Intranet, ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>



8. **Valor Total dos Documentos:** Informar o valor total dos documentos comprobatórios (valor bruto).

Nota: Quando o número de documentos comprobatórios ou o número de códigos da UA forem superiores a quatro, deverá ser preenchido mais de uma ELD.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS

3.10.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sim	Não Aplicável
1. Foi verificado se não há um modelo específico de formulário do Exame da Liquidação da Despesa para esta liquidação?		
2. Foram preenchidos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II)?		
2.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?		
3. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui (em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
4. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?		
5. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)		
6. A despesa foi classificada em conformidade com o Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor, divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?		
7. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é quem tem a capacidade para receber o crédito?		
8. No caso de nota de empenho coletivo, os dados bancários do favorecido encontram-se cadastrados no Sistema SIGMA?		
9. Consta documento/relatório que comprove a obrigação do Município em pagar a despesa? (Indicar Fls. _____)		
10. No caso de recolhimento com acréscimo por atraso, consta justificativa pelo não cumprimento do prazo? (Indicar Fls. _____)		

1. Foi verificado se não há um modelo específico de formulário do Exame da Liquidação da Despesa para esta liquidação?

Este formulário somente é aplicável para despesas que não foram tratadas nos demais modelos do ELD, assim deverá ser verificado se não há outro ELD mais apropriado ao tipo de despesa a ser liquidada.

2. Foram preenchidos os campos dos Dados da Despesa (item I) e Dos Valores (item II)?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I e II necessários a correta liquidação da despesa.

2.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.005/2011 e suas alterações, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo?

Observar se a natureza de despesa está relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1005/2011 conforme o caso:

I – quando existir mais de um documento de cobrança num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

II – quando existir um documento de cobrança que alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa;

**GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS**

III – quando existir mais de um documento de cobrança, num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, mas com períodos de competência distintos.”

3. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**

Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Valor Total
78.666,63		0,00	0,00	96.000,00
				Saldo Empenho
				17.333,37

Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado p/ Cancelamento
1	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
2	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
3	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
4	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
5	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
6	2010	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
7	2010	12.000,00	0,00	0,00	6.666,63	5.333,37	0,00
8	2010	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

4. No caso de despesa de exercício anterior, foi realizada e concluída a sindicância administrativa conforme determina o art. 9º do Decreto nº 36.722/2013?

Deverá instruir o processo com a publicação do Reconhecimento da Dívida.
Verificar se a despesa foi classificada na natureza de despesa de exercício anterior (X.X.XX.92.XX).

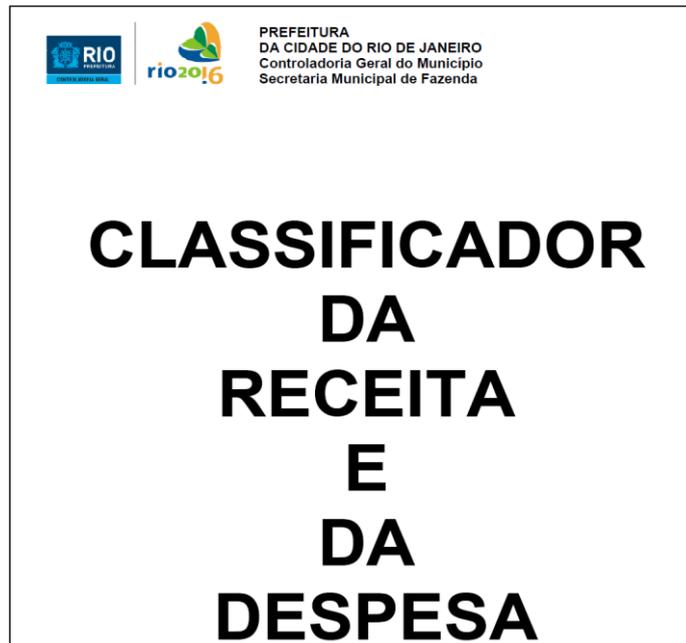
5. No caso de Restos a Pagar Não Processados, consta a autorização da CPFGE conforme determina o Decreto nº 36.668/2013, observadas as disposições da Deliberação CPFGE nº 315/2013? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo foi instruído com a autorização da CPFGE conforme o art. 2º da Deliberação CPFGE nº 315/2013.

6. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo com o objeto da despesa.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA ELD 10-03 OUTROS GASTOS

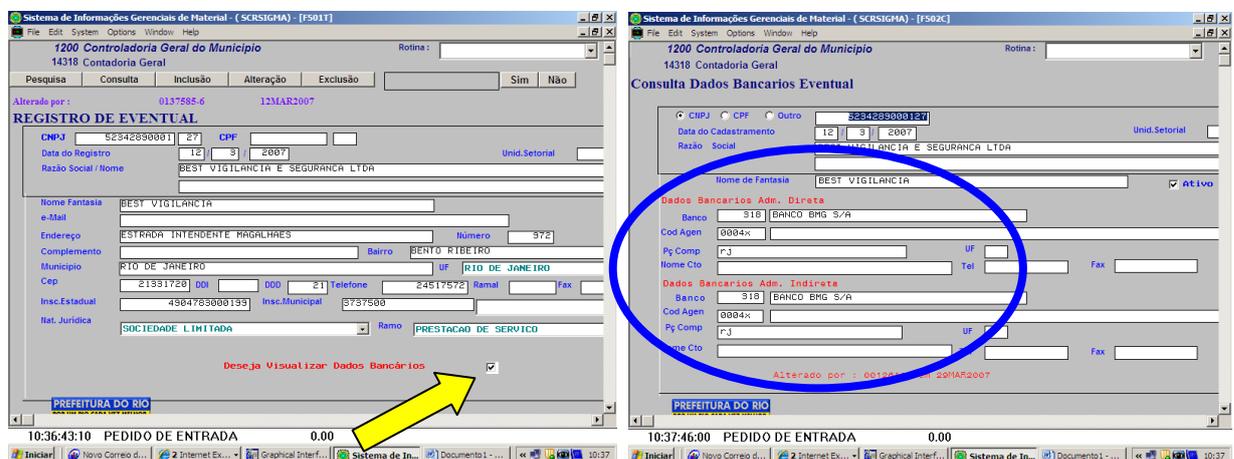


7. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é quem tem a capacidade para receber o crédito?

Consultar a Nota de Empenho conforme descrito no item 3 e verificar se todos os dados do favorecido estão de acordo com o documento comprobatório.

8. No caso de nota de empenho coletivo, os dados bancários do favorecido encontram-se cadastrados no Sistema SIGMA?

Verificar, através de consulta no Sistema SIGMA se os dados bancários do favorecido estão corretamente cadastrados, quando se tratar de liquidação de empenho com diversos favorecidos.



The image displays two screenshots of the SIGMA system interface. The left screenshot shows the 'REGISTRO DE EVENTUAL' form, with a yellow arrow pointing to the 'Deseja Visualizar Dados Bancários' checkbox. The right screenshot shows the 'Consulta Dados Bancarios Eventual' form, with a blue circle highlighting the 'Dados Bancarios Adm. Direta' and 'Dados Bancarios Adm. Indireta' sections.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 10-03 OUTROS GASTOS

9. Consta documento/relatório que comprove a obrigação do Município em pagar a despesa? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo encontra-se instruído com documento que comprove que a despesa é devida pelo Município e indicar em que folha ele se encontra.

10. No caso de recolhimento com acréscimo por atraso, consta justificativa pelo não cumprimento do prazo? (Indicar Fls. _____)

Quando o pagamento da despesa estiver em atraso, verificar se há no processo de liquidação a justificativa para o descumprimento do prazo e informar a folha onde esta declaração está instruída.

3.10.6 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto n.º 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____/____/____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

3.11 EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

ELD 11-01

Tipo de Despesa: Contrato de Gestão

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

3.11.1 CABEÇALHO E AUTUAÇÃO



ELD 11-01

EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA DE CONTRATO DE GESTÃO	Processo n.º (1)	
	Data (2)	Fls. (3)
	Rubrica (4)	

Os campos de 1 a 4 deverão ser preenchidos conforme o Decreto nº 2.477/1980, e suas alterações.

Atenção: Verifique se o processo está cadastrado no Sistema Único de Controle de Protocolo (SICOPWEB). <http://sicopweb.rio.rj.gov.br/novosicopprod>

3.11.2 ITEM I – DADOS DA DESPESA

A primeira parte (item I – Dados da Despesa) se refere à correta identificação da despesa a ser liquidada.

I – DADOS DA DESPESA	
Nº da Parcela: (1)	Contrato de Gestão: (2) Ano/Nº: (a) /
Programa de Trabalho: (3)	Natureza de Despesa: (4)

1. **Nº da Parcela:** Informar o número da parcela a ser repassada, segundo o cronograma de desembolso.
2. **Contrato de Gestão:**
 - a. **Ano/Nº:** Indicar o ano e o número do instrumento jurídico cadastrado no Sistema FINCON Contratos.

Atenção: Nos casos de Termos Aditivos de Prorrogação, Acréscimo ou Redução/Supressão, deve ser informado o número do Instrumento Jurídico Principal.

3. **Programa de Trabalho (PT):** Indicar a sequência numérica completa referente ao programa de trabalho que consta na nota de empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000353				PROCESSO Nº 0008/000229/2010	
				DATA	FL.
				RUBRICA	
ESPÉCIE DE EMPENHO Estimativo	DATA PUBLICAÇÃO 10/06/2010	PROGRAMA DE TRABALHO 17.03.08.242.0138.2867	NAT. DESPESA 3.3.90.39.37	F.R. 193	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Fundo Municipal de Assistência Social			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Fundo Municipal de Assistência Social					
NOME DO FAVORECIDO ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA BENEFICENTE ADALDO CID ABRAO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		

4. **Natureza de Despesa (ND):** Indicar a sequência numérica completa referente à natureza de despesa que consta na nota de empenho.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000353				PROCESSO Nº 0008/000229/2010	
				DATA	FL.
				RUBRICA	
ESPÉCIE DE EMPENHO Estimativo	DATA PUBLICAÇÃO 10/06/2010	PROGRAMA DE TRABALHO 17.03.08.242.0138.2867	NAT. DESPESA 3.3.90.39.37	F.R. 193	D.V. 0
ÓRGÃO MUNICIPAL Fundo Municipal de Assistência Social			CNPJ 042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA Fundo Municipal de Assistência Social					
NOME DO FAVORECIDO ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA BENEFICENTE ADALDO CID ABRAO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		

3.11.3 ITEM II – DOS VALORES

II – DOS VALORES (R\$)	Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: (3)	Nota Empenho (ano / nº)	FR: (3)
REPASSE:	(1)	/ (2)	(4)	/ (2)	(4)
		/		/	
		/		/	
		/		/	
		/		/	
		/		/	
		/		/	
		/		/	
TOTAL	(5)				

- Valor da Despesa:** Informar a soma dos valores dos itens (4) à direita da coluna.
- Nota de Empenho:** Informar ano e número da Nota de Empenho que será utilizada na liquidação contábil da despesa.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000353				PROCESSO Nº 0008/000229/2010	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Estimativo	10/06/2010	17.03.08.242.0138.2867	3.3.90.39.37	193	0

3. **FR (Fonte de Recursos):** Indicar a Fonte de Recursos constante na Nota de Empenho. No caso de dois empenhos utilizados deverão ser preenchidos os valores referentes a cada Fonte de Recurso em cada coluna.

 PREFEITURA DA CIDADE DO RIO DE JANEIRO NOTA DE EMPENHO Nº 2011/000353				PROCESSO Nº 0008/000229/2010	
				DATA	FL.
RUBRICA					
ESPÉCIE DE EMPENHO	DATA PUBLICAÇÃO	PROGRAMA DE TRABALHO	NAT. DESPESA	F.R.	D.V.
Estimativo	10/06/2010	17.03.08.242.0138.2867	3.3.90.39.37	193	0
ÓRGÃO MUNICIPAL			CNPJ		
Fundo Municipal de Assistência Social			042.498.733/0001-48		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA					
Fundo Municipal de Assistência Social					
NOME DO FAVORECIDO			CNPJ/CPF/MATRÍCULA		
ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA BENEFICENTE ADALDO CID ABRAO					

4. **Valor (a liquidar):** Informar o valor a ser liquidado na Nota de Empenho mencionada na coluna anterior (2).
5. **Total:** Informar a soma dos valores das despesas referentes aos itens (1).

Exemplo de preenchimento com quatro Notas de Empenho:

II – DOS VALORES (R\$)	Valor da Despesa	Valor da Liquidação			
		Nota Empenho (ano / nº)	FR: 100	Nota Empenho (ano / nº)	FR: 193
REPASSE:	60.000,00	13 / 386	10.000,00	13 / 387	50.000,00
	70.000,00	13 / 500	40.000,00	13 / 501	30.000,00
		/		/	
		/		/	
		/		/	
		/		/	
		/		/	
TOTAL	130.000,00				

Atenção: a soma dos valores da liquidação deverá ser igual ao Valor da Despesa.

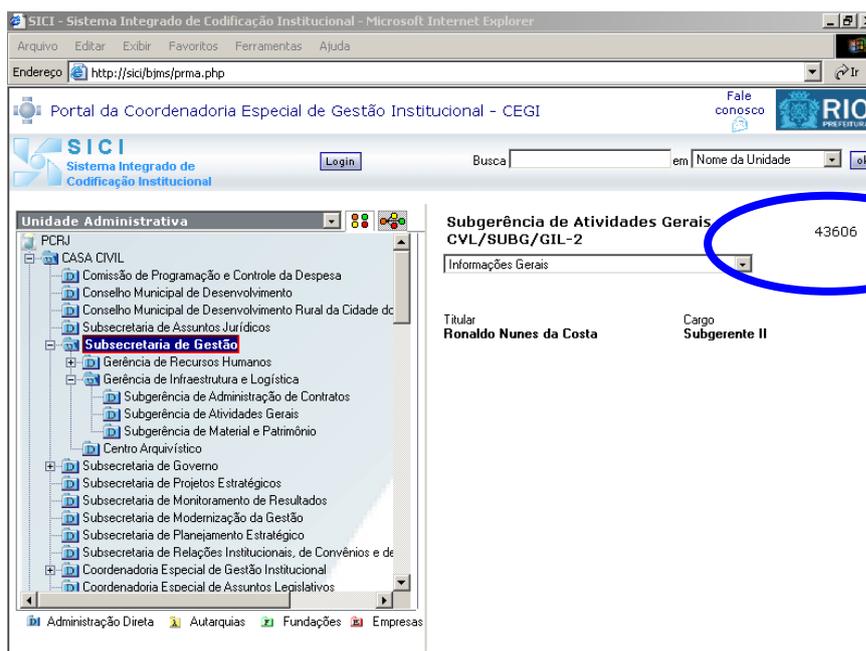
GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

3.11.4 ITEM III – DOS CUSTOS A APROPRIAR

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR					
Nº da Parcela:	Período de Competência		Valor	Data da Emissão do Parecer da Comissão de Avaliação	Código da U. A. (SICI)
	De	Até			
(1)	/ / (2)	/ /	(3)	/(4) /	(5)
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação			(6)		

1. **Número da Parcela:** Informar o número da parcela do repasse, de acordo com o Cronograma de Desembolso.
2. **Período de Competência:** Informar o período de competência do repasse, conforme previsto no Cronograma de Desembolso.
3. **Valor da Despesa:** Informar o valor do repasse, observando que o mesmo não poderá ultrapassar o montante aprovado pela Comissão de Avaliação.
4. **Data da Emissão do Parecer da Comissão de Avaliação:** Informar a data da emissão do parecer da Comissão de Avaliação.
5. **Código da Unidade Administrativa (UA):** Informar o código da Unidade Administrativa onde o custo será apropriado.

Nota: O código poderá ser consultado digitando a palavra SICI na barra de endereço do navegador ou no endereço: <http://sici.rio.rj.gov.br/bjms/prma.php>



GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

6. **Valor Total da Liquidação:** Informar o valor total dos repasses.

Nota: Quando o número de parcelas ou o número de códigos da UA forem superiores a cinco, deverá ser preenchido mais de um ELD.

Exemplo de preenchimento quando o repasse for de 01 parcela que alcance apenas uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR					
Nº da Parcela:	Período de Competência		Valor	Data da Emissão do Parecer da Comissão de Avaliação	Código da U. A. (SICI)
	De	Até			
1ª	01/01/13	31/01/13	100.000,00	02/01/13	43606
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação			100.000,00		

Exemplo de preenchimento quando o repasse for de 01 parcela que alcance mais de uma Unidade Administrativa beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR					
Nº da Parcela:	Período de Competência		Valor	Data da Emissão do Parecer da Comissão de Avaliação	Código da U. A. (SICI)
	De	Até			
1ª	01/01/13	31/01/13	50.000,00	02/01/13	41526
1ª	01/01/13	31/01/13	50.000,00	02/01/13	41527
1ª	01/01/13	31/01/13	50.000,00	02/01/13	41528
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação			150.000,00		

Exemplo de preenchimento quando o repasse for de mais de uma parcela num mesmo processo de liquidação e que este alcance mais de uma unidade beneficiada com a despesa:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR					
Nº da Parcela:	Período de Competência		Valor	Data da Emissão do Parecer da Comissão de Avaliação	Código da U. A. (SICI)
	De	Até			
1ª	01/01/13	31/01/13	100.000,00	02/01/13	41526
2ª	01/02/13	28/02/13	100.000,00	02/01/13	41527
3ª	01/03/13	31/03/13	100.000,00	02/01/13	41528
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação			300.000,00		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

Exemplo de preenchimento quando o repasse for de mais de uma parcela num mesmo processo de liquidação, para uma única unidade beneficiada com a despesa, e com períodos de competência distintos:

III – DOS CUSTOS A APROPRIAR					
Nº da Parcela:	Período de Competência		Valor	Data da Emissão do Parecer da Comissão de Avaliação	Código da U. A. (SIC)
	De	Até			
1ª	01/01/13	31/01/13	100.000,00	02/01/13	43606
2ª	01/02/13	28/02/13	100.000,00	02/01/13	43606
3ª	01/03/13	31/03/13	100.000,00	02/01/13	43606
	/ /	/ /		/ /	
	/ /	/ /		/ /	
Valor Total da Liquidação			300.000,00		

3.11.5 ITEM IV – DO EXAME

O “item IV – Do Exame” serve como roteiro orientador e cada pergunta tem por objetivo garantir a correta execução da liquidação administrativa. O responsável pelo preenchimento do Exame de Liquidação da Despesa deverá assinalar a resposta relacionada à pergunta formulada. Quando a pergunta não for aplicável ao tipo de despesa analisada, deverá ser assinalada a resposta “Não aplicável”.

IV – DO EXAME	Sim	Não aplicável
1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I), Dos Valores (item II) e Dos Custos a Apropriar (item III) deste formulário?		
2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)		
2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?		
3. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/cgm ?		
4. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a Organização Social gestora do contrato?		
5. Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação da Comissão de Avaliação, conforme determina o Decreto nº 30.780/2009? (Indicar Fls. _____)		
6. Consta no presente processo Parecer da Comissão de Avaliação sobre os resultados atingidos na execução do Contrato de Gestão? (Indicar Fls. _____)		
7. O presente repasse foi expressamente autorizado pela Comissão de Avaliação no seu parecer?		

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

	Sim	Não Aplicável
7.1. A liberação da parcela está de acordo com o Cronograma de Desembolso para cumprimento das metas previstas no Contrato de Gestão?		
8. O Termo do Contrato de Gestão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON Contratos – FCTR de acordo com o valor total e vigência do Instrumento, em conformidade com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?		
9. A entidade contratada permanece qualificada como organização social conforme Decreto nº 30.780/2009?		

1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I), Dos Valores (item II) e Dos Custos a Apropriar (item III) deste formulário?

Observar se foram preenchidos todos os campos dos itens I, II e III necessários a correta liquidação da despesa.

2. Foi verificado no Sistema FINCON se o(s) empenho(s) possui(em) saldo e programação financeira até o mês para a liquidação da despesa? (“Acompanhamento do Empenho” – FCONR02442)

Consultar o Sistema FINCON: **Execução Orçamentária > Empenhamento Despesa > Acompanhamento do Empenho da Despesa > Digitar: Órgão, Exercício e Número da Nota de Empenho > Clicar em Relatório.**

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

IplanRIO
Emissão: 07/04/2011
Página: 1 / 1

Acompanhamento do empenho - FCONR02442 01729219

RESERVA										
Exercício : 2011	Órgão : 1703	Nome : Fundo Municipal de Assistência Social					Processo : 0008/000229/2010			
Número : 66	Data : 03/01/2011	Status : Ativa				Valor Total : 182.570,08				
EMPENHO										
Número : 352	Data Emissão : 01/02/2011	Status : Liquidado				Entrega Im. : SIM		Obrig. Futura: SIM		
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não				Fonte Pag. : 1 2234 2951983				
PT	FR	ND	Especie Estimativo		Valor Total					
17.03.08.242.0138.2867	100	3.3.90.39.37			182.570,08					
Valor Total Liquidado	VI. Total Pré Liquidado	VI. Anulado Empenho	Anul. Pagto c/Retorno Dotação	Saldo Empenho						
49.791,84		0,00	0,00	132.778,24						
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA										
Especie Convênio	Instrumento 2010/110 - SUAS PPD ATENDER 232 PESSOAS									
FAVORECIDO										
Tipo : JURÍDICA	Código : 003.566.050/0001-29	Nome : ASSOCIACAO BRASILEIRA BENEFICENTE ARAUJO CID ABBAC								
Banco : 318	Agência : 0004x	Conta : 414279								
PARCELAS										
Mês	Ano	Valor Empenho	Valor Anulado	Valor Pré-Liquidado	Valor Liquidado	Saldo Parcelas	Valor Selecionado por Cancelamento			
1	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
2	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
3	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
4	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
5	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
6	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
7	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
8	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
9	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
10	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			
11	2011	16.597,28	0,00	0,00	16.597,28	0,00	0,00			

Nota: Na apuração do saldo e programação disponíveis para liquidação deve-se deduzir do relatório FCONR02442 todos os valores faturados e ainda não liquidados no mesmo empenho.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

2.1. O empenho encontra-se vinculado ao respectivo instrumento jurídico?

O empenho referente ao repasse deverá estar vinculado ao instrumento jurídico de convênio. Proceder conforme o item 2 para emitir o relatório FCONR02442.



Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro
Controladoria Geral do Município
Sistema de Contabilidade Municipal

lplanRIO
Emissão: 07/04/2011
Página: 1 / 1

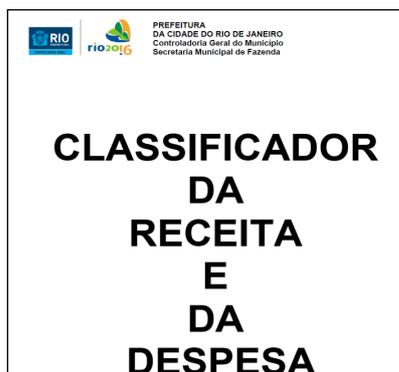
Acompanhamento do empenho - FCONR02442

01729219

RESERVA					
Exercício : 2011	Orgão : 1703	Nome : Fundo Municipal de Assistência Social		Processo : 0008/000229/2010	
Número : 66	Data : 03/01/2011	Status : Ativa	Valor Total : 182.570,08		
EMPENHO					
Número : 352	Data Emissão : 01/02/2011	Status : Liquidado	Entrega Im. : SIM	Obrig. Futura: SIM	
Impr. : Sim	Coletivo : NAO	Contrapartida de Convênio : Não	Fonte Pag. : 1	2234	2951983
PT 17.03.08.242.0138.2867	FR 100	ND 3.3.90.39.37	Espécie Estimativo	Valor Total 182.570,08	
Valor Total Liquidado 49.791,84	Vi. Total Pré Liquidado	Vi. Anulado Empenho 0,00	Anul. Pagto c/Retorno Dotação 0,00	Saldo Empenho 132.778,24	
INSTRUMENTOS CONTRATUAIS ASSOCIADOS A DESPESA					
Espécie Convênio	Instrumento 2010/110 - SUAS PPD ATENDER 232 PESSOAS				
FAVORECIDO					
Tipo : JURIDICA	Código : 003.566.050/0001-29	Nome : ASSOCIACAO BRASILEIRA BENEFICENTE CARAJU CID ABBAC			
Banco : 318	Agência : 0004x	Conta : 414279			

3. A despesa foi classificada na natureza de despesa adequada ao objeto contratado conforme Classificador da Receita e Despesa da PCRJ, em vigor e divulgado no site da CGM: www.rio.rj.gov.br/web/cgm ?

Verificar no Classificador da Receita e da Despesa, disponível no endereço eletrônico <http://www7.rio.rj.gov.br/cgm/contadoria/classificadores/>, se a interpretação da ementa está de acordo com o objeto do convênio.



4. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a Organização Social gestora do contrato?

Verificar se o favorecido da(s) nota(s) de empenho informada(s) é a Organização Social gestora do contrato.

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

5. Consta no presente processo cópia da publicação do Ato de Designação da Comissão de Avaliação, conforme determina o Decreto nº 30.780/2009? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de repasse foi instruído com a cópia da publicação do Ato de Designação da Comissão de Avaliação, informando o número da folha onde consta a publicação.

6. Consta no presente processo Parecer da Comissão de Avaliação sobre os resultados atingidos na execução do Contrato de Gestão? (Indicar Fls. _____)

Verificar se o processo de repasse foi instruído com a cópia do parecer da Comissão de Avaliação.

7. O presente repasse foi expressamente autorizado pela Comissão de Avaliação no seu parecer?

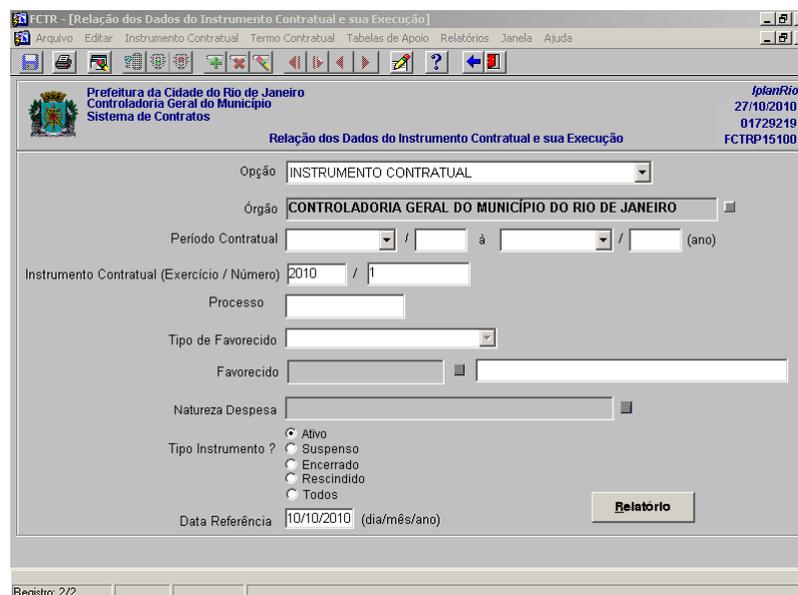
Verificar se consta no parecer da Comissão de Avaliação autorização expressa para o valor a ser repassado.

7.1. A liberação da parcela está de acordo com o Cronograma de Desembolso para cumprimento das metas previstas no Contrato de Gestão?

Verificar se o valor da parcela está de acordo com o Cronograma de Desembolso.

8. O Termo do Contrato de Gestão está cadastrado e conferido no Sistema FINCON Contratos – FCTR de acordo com o valor total e vigência do Instrumento, em conformidade com o art. 3º do Decreto nº 22.319/2002?

Consultar, no Sistema FINCON Contratos, o Relatório FCTRR15100 pela seguinte rotina: **Relatório > Relação dos Dados Instrumento Contratual e sua Execução > Selecionar Opção “INSTRUMENTO CONTRATUAL” > Selecionar o órgão executor da despesa > Instrumento Contratual (Exercício/número): digitar o ano e número do instrumento > Tipo de Instrumento: marcar Ativo > Data Referência: digitar a data corrente > clicar no botão Relatório.**



The screenshot shows a web application window titled "FCTR - [Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução]". The interface includes a menu bar with options like "Arquivo", "Editar", "Instrumento Contratual", "Termo Contratual", "Tabelas de Apoio", "Relatórios", "Janela", and "Ajuda". The main content area displays the "Relação dos Dados do Instrumento Contratual e sua Execução" form. The form fields are as follows:

- Opção: INSTRUMENTO CONTRATUAL
- Órgão: CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO DO RIO DE JANEIRO
- Período Contratual: [] / [] à [] / [] (ano)
- Instrumento Contratual (Exercício / Número): 2010 / 1
- Processo: []
- Tipo de Favorecido: []
- Favorecido: []
- Natureza Despesa: []
- Tipo Instrumento ?
 - Ativo
 - Suspensão
 - Encerrado
 - Rescindido
 - Todos
- Data Referência: 10/10/2010 (dia/mês/ano)

A "Relatório" button is located at the bottom right of the form. The status bar at the bottom left indicates "Registro: 2/2".

GUIA ORIENTADOR DO EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA
ELD 11-01 CONTRATO DE GESTÃO

Atenção: Caso seja a primeira liquidação, ou tenha sido efetuada alguma alteração, verificar com o responsável pelo cadastramento do instrumento jurídico se o mesmo foi conferido no Sistema FINCON Contratos.

9. A entidade contratada permanece qualificada como organização social conforme Decreto nº 30.780/2009?

Verificar junto ao setor responsável pelo acompanhamento do Contrato de Gestão se a organização social permanece qualificada, ou consultar no site da PCRJ: >> Secretaria Municipal da Casa Civil – CVL >> Serviços >> Organizações Sociais.

<http://www.rio.rj.gov.br/web/cvl/exibeconteudo?article-id=2806006>

3.11.6 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A Declaração de Conformidade é o documento emitido pelo responsável pelo órgão de gestão administrativa, ou servidor formalmente designado, declarando que a despesa encontra-se em condições de prosseguimento, estando em conformidade quanto à correta classificação orçamentária, ao enquadramento legal e à formalização processual.

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

Em face da análise procedida, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto nº 22.318/2002, visando à liquidação sob o aspecto contábil.

Em ____ / ____ / ____

assinatura/nome/cargo/matricula do servidor