



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo e Planejamento

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

NOTA TÉCNICA 001/2022

Dispõe sobre orientações quanto aos procedimentos para movimentação das contas bancárias do PRODUS no âmbito da administração pública direta do Município de Jacareí – SP.

APRESENTAÇÃO

Com a entrada em vigor da Lei 6.105/2017 (regulamentada pelo Decreto 80/2017), foi instituída a Diretoria de Governança e Transparência – DGT –, cujo objetivo é centralizar as atividades de controle interno do Município.

A partir da vigência da referida lei, compete a essa Diretoria, em especial, adotar as providências necessárias de defesa do patrimônio público municipal, controle interno, auditoria pública, prevenção e combate à corrupção.

JUSTIFICATIVA

Restou identificado que não há uma unidade para movimentação das contas bancárias do PRODUS, sendo necessária a padronização do referido procedimento.

Além disso, verificou-se a necessidade de deixar a prestação de contas clara, detalhada e confiável, facilitada pela extração de relatórios do PEC tais como Movimentações Bancária e o

Praça dos Três Poderes, 73 – 2º andar - Centro – Jacareí/SP - CEP 12327-903

Telefone: (12) 3955-9033 – Fax: (12) 3961-1092

governo@jacarei.sp.gov.br



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo e Planejamento

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

Razão Contábil, entre outros e, pelo fato de que, desta forma, sempre será possível verificar o saldo das disponibilidades financeiras reais do CAF.

Diante do supramencionado, esta Diretoria de Governança e Transparência iniciou os trabalhos de expedição da presente Nota Técnica objetivando padronização do fluxo relativamente ao tema supramencionado no âmbito da administração pública direta do Município de Jacareí – SP.

1 - CONTA 71.022-5 CEF - MUNICÍPIO DE JACAREÍ CAF

As únicas movimentações nesta conta devem ser a **ENTRADA** da receita da operação de crédito e o **PAGAMENTO LÍQUIDO** aos fornecedores.

- O pagamento sempre será pelo **valor líquido sem impostos** (ISSQN, IRRF, INSS).

E.T.: As notas fiscais terão como folha de rosto o Anexo I

- Os **créditos de Rendimentos de aplicação financeira** devem ser transferidos (R\$) para a conta CAF TESOURO a ser criada, caso fracasse a tratativa de a CEF fazer esses créditos diretamente na conta CAF TESOURO.

- Os **débitos referentes a tarifas, despesas entre outros**, devem ser transferido para a conta CAF TESOURO a ser criada, caso fracasse a tratativa de a CEF fazer esses débitos diretamente na conta CAF TESOURO.

Nota: as transferências terão frequência semanal, sempre individualizadas por tipo de movimentação e nunca pelo líquido destas transações.

Seguem abaixo o número de fichas, número de empenhos e número de contratos.

Praça dos Três Poderes, 73 – 2º andar - Centro – Jacareí/SP - CEP 12327-903

Telefone: (12) 3955-9033 – Fax: (12) 3961-1092

governo@jacarei.sp.gov.br



Prefeitura de Jacaréi

Secretaria de Governo e Planejamento

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

CONTABILIZAÇÃO DAS MOVIMENTAÇÕES DO CAF - PRODUS

CONTA BANCÁRIA CAF - Operação de Crédito 71.022-5 CEF 07 - Operação de Crédito

Tipo		Ação de Finanças		
Receitas de Repasse do CAF		Contabiliza Receita	Orçamentário - Receita	
Receitas de Rendimentos		Transfere R\$ para conta Tesouro	Financeiro (menos)	
Fornecedores - Líquido (deduzido todos os impostos- ISSQN, IRRF, INSS)		(*) Contabiliza como Obras	Orçamentário - Despesa	
Despesas, tarifas, outros débitos		Transfere R\$ DA conta Tesouro	Financeiro (mais)	
(*)	Ficha		Ficha	
<u>Contrato</u>	<u>2021</u>	<u>Empenho</u>	<u>2022</u>	<u>Empresa</u>
6.027.00/2020	1074	11047/4833	50	Incorplan
6.014.00/2021			19	
			17	
6.020.00/2019	1075	8585/8794/3934	20	Enpavi
6.039.00/2019	1071	4000/8691/3999	16	Land
6.038.00/2019	1077	4453/8789/4452	21	Engibras
			45	
6.009.00/2020	1080	4076	48	Planal
4.025.00/2020			48	
			49	

Praça dos Três Poderes, 73 – 2º andar - Centro – Jacaréi/SP - CEP 12327-903

Telefone: (12) 3955-9033 – Fax: (12) 3961-1092

governo@jacarei.sp.gov.br



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo e Planejamento

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

6.013.00/2020	1073	3998	Planservi
6.005.00/2020	1081	9586/10118/4524	Cobrape
6.011.00/2021	1081	9474	Impacto

Nota 1 : Valor da Nota Fiscal sem os tributos - **SEMPRE**
Nota 2 : Rendimentos, Despesas, Tarifas, etc. serão movimentados na Conta Movimento - CAF Tesouro

GRAMPEAR NA NOTA FISCAL

ROTEIRO PARA PAGAMENTO DE FORNECEDORES PRODUS - CAF

Procedimento para pagamento com recursos do CAF - empréstimos

Anexo I

FORNECEDOR:

NOTA FISCAL Nº.:

CONTRATO:

	R\$	Ficha
Valor - deduz IRRF/INSS/ISSQN		CAF - Operação de x Crédito
Valor dos impostos:		
- ISSQN		Deduz o imposto
- IRRF		Deduz o imposto
- INSS		Deduz o imposto
Total Impostos a deduzir		
VALOR LÍQUIDO DA NOTA		VALOR A SER PAGO

2 - CONTA xx.xxx-x CEF CAF TESOURO (a ser criada)

Praça dos Três Poderes, 73 – 2º andar - Centro – Jacareí/SP - CEP 12327-903

Telefone: (12) 3955-9033 – Fax: (12) 3961-1092

governo@jacarei.sp.gov.br



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo e Planejamento

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

As movimentações nesta conta contemplarão a contra partida contratual junto ao CAF. Serão os pagamentos ou retenções dos impostos, rendimentos de aplicações financeira, tarifas, taxas, despesas e desapropriações.

Nota: Exclusivamente no caso da Planservi o ISSQN é pago à empresa. Já o IRRF e INSS retido.

- Caso o saldo bancário desta conta seja insuficiente para cobrir os gastos, valores devem ser transferidos da Conta Movimento da PMJ.

Os objetivos dessa medida são: **1)** Atender de forma rápida, fácil e confiável a prestação de contas ao CAF e; **2)** Comprovação contratual da contrapartida com uma movimentação clara e detalhada, facilitada pela extração de relatórios do PEC tais como Movimentações Bancária e o Razão Contábil, entre outros.

A contrapartida está na página 4 do contrato. Cláusula Sétima, item D, tópico:

"Ao atingir 30% (trinta por cento), 60% (sessenta por cento) e 90% (noventa por cento) da comprovação dos gastos do Empréstimo, evidência do aporte dos recursos de contrapartida local, conforme o pari passu estabelecido no Quadro de Usos e Fontes do Programa."

Ou seja, quando cumprirmos 30% de utilização dos empréstimos do CAF teremos que "provar" 30% da contrapartida pactuada. Hoje em dia estas informações encontram-se espalhadas na execução orçamentária, muito trabalhoso e inseguro.

Praça dos Três Poderes, 73 – 2º andar - Centro – Jacareí/SP - CEP 12327-903

Telefone: (12) 3955-9033 – Fax: (12) 3961-1092

governo@jacarei.sp.gov.br



Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo e Planejamento

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

Abaixo, o número de fichas, número de empenhos e número de contratos:

CONTA BANCÁRIA CAF - TESOIRO (a ser criada)				
01 - TESOIRO				
Tipo		Ação de Finanças		
Transferências recebidas das Receitas de Rendimentos		Contabiliza Receita		Orçamentário - Receita
Pagamento aos Fornecedores referente aos tributos	(**)	Contabiliza como Obras		Orçamentário - Despesa
Retém ISSQN - IRRF		Contabiliza Receita e transfere os recursos para Conta Movimento PMJ		Orçamentário - Receita
Retém - INSS		Retém e Recolhe		Extra - orçamentário
Planservi - paga-se o ISSQN ao fornecedor - (Não retém)	(**)	Contabiliza como Obras		Orçamentário - Despesa
Transferências recebidas das Despesas, tarifas, outros débitos		Contabiliza como Obras		Orçamentário - Despesa
Créditos oriundos da Conta Movimento PMJ quando necessário		Transferência Bancária		Financeiro
(**)	Ficha		Ficha	
<u>Contrato</u>	<u>2021</u>	<u>Empenho</u>	<u>2022</u>	<u>Empresa</u>
6.027.00/2020	1074	11047/4833	41	Incorplan
6.014.00/2021			41	

Praça dos Três Poderes, 73 – 2º andar - Centro – Jacareí/SP - CEP 12327-903

Telefone: (12) 3955-9033 – Fax: (12) 3961-1092

governo@jacarei.sp.gov.br



Prefeitura de Jacaréi

Secretaria de Governo e Planejamento

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

6.020.00/2019	1075	8585/8794/3934	41	Enpavi
6.039.00/2019	1071	4000/8691/3999	41	Land
6.038.00/2019	1077	4453/8789/4452	41	Engibras
6.009.00/2020	1080	4076	41	Planal
4.025.00/2020			41	
6.013.00/2020	1073	3998	41	Planservi
6.005.00/2020	1081	9586/10118/4524	41	Cobrape
6.011.00/2021	1081	9474	41	Impacto

Nota 3: A conta do CAF Tesouro só movimenta tributos, rendimentos , tarifas, desapropriação

Nota 4: Pagar as desapropriações por esta conta bancária também para registro e praticidade na prestação de contas (Razão Contábil).

Grampear Nota Fiscal

ROTEIRO PARA PAGAMENTO DE FORNECEDORES PRODUS - CAF

Procedimento para pagamento dos impostos com recursos do CAF TESOIRO

Anexo II

FORNECEDOR:

NOTA FISCAL Nº.:

CONTRATO:

	R\$	Ficha
Valor dos impostos:		
- ISSQN PLANSEVI		Paga ao fornecedor
- ISSQN demias fornecedores		Retém/transfere receita
- IRRF		Retém/transfere receita
- INSS		Retém/Paga extra orçamentário
Total Impostos Retidos		41 CAF Tesouro

Praça dos Três Poderes, 73 – 2º andar - Centro – Jacaréi/SP - CEP 12327-903

Telefone: (12) 3955-9033 – Fax: (12) 3961-1092

governo@jacarei.sp.gov.br

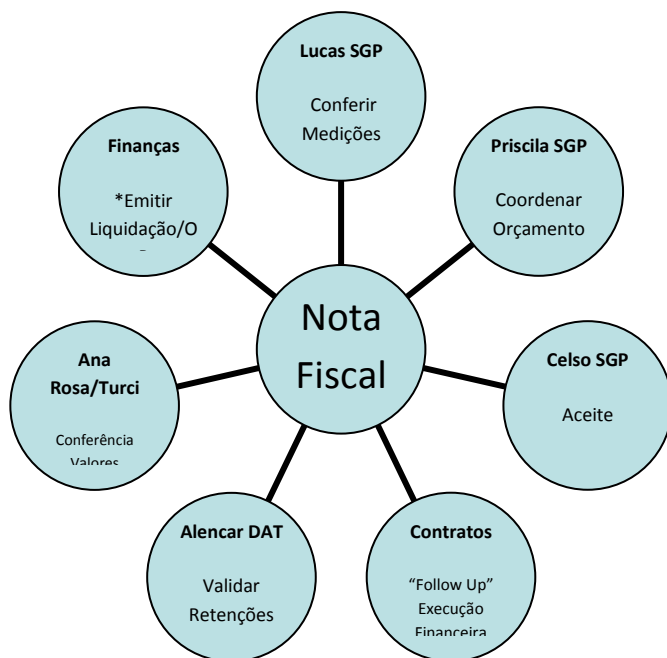


Prefeitura de Jacareí

Secretaria de Governo e Planejamento

DIRETORIA DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

Roteiro da Nota Fiscal



*** Finanças – Emitir Liquidação/OP: Um CAF Operação Crédito e outra CAF Tesouro.**

Jacareí, 07 de fevereiro de 2022.

ANDERSON U. A. SANTIAGO

DIRETOR DE GOVERNANÇA E TRANSPARÊNCIA

LUIZ CARLOS DOS SANTOS TURCI

CONTROLADOR GERAL

Praça dos Três Poderes, 73 – 2º andar - Centro – Jacareí/SP - CEP 12327-903

Telefone: (12) 3955-9033 – Fax: (12) 3961-1092

governo@jacarei.sp.gov.br