



PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RESOLUÇÃO CGM N° 002/2018

Dispõe sobre as informações orçamentárias e financeiras para instrução dos processos de despesas no âmbito da Administração Direta e Indireta e dá outras providências.

O Controlador Geral do Município de Volta Redonda, no uso de suas atribuições legais conferidas pela Lei Municipal n° 5.367, de 06 de julho de 2017 e art. 4º, inciso I, do Decreto Municipal n° 14.748, de 17 de julho de 2017,

CONSIDERANDO a necessidade de estabelecer padronização de procedimentos, com vistas a garantir a observância de normas correlatas à execução orçamentária e financeira;

CONSIDERANDO o equilíbrio das contas públicas e a responsabilidade na gestão fiscal;

CONSIDERANDO a necessidade de planejar o fluxo de caixa e honrar os compromissos assumidos pelo Município;

RESOLVE:

Art. 1º - Fica estabelecido que os processos de despesas deverão estar instruídos com os seguintes documentos:

I - Declaração de Adequação Orçamentária da Despesa e de Regularidade do Pedido, conforme o modelo constante no **Anexo I**;

II - Informação sobre a Disponibilidade Financeira, conforme os modelos constantes no **Anexo II e III**.

III - Estimativa de Impacto Orçamentário-Financeiro, nos casos do art. 16 e 17 da LRF, conforme o modelo constante no **Anexo IV**.

Art. 2º - A disponibilidade financeira será informada pela Secretaria Municipal da Fazenda nos casos de despesas oriundas da Administração Direta e pela unidade financeira equivalente quando da Administração Indireta.

§1º - Nos processos licitatórios, a disponibilidade financeira será informada logo após a unidade competente disponibilizar o quantitativo a ser adquirido e a pesquisa referencial de preço.

§2º - Quando se tratar de Ata de Registro de Preços, a disponibilidade financeira será informada após a solicitação de fornecimento pelo órgão requisitante.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

§3º - Na impossibilidade de atendimento integral do pedido em razão de insuficiência financeira, a Secretaria Municipal da Fazenda e/ou unidade financeira equivalente deverá, em sendo o caso, propor alternativas ao gestor solicitante.

Art. 3º - As empresas estatais independentes deverão adaptar os modelos e fluxo processual presentes nesta Resolução de acordo com sua estrutura administrativa.

Art. 4º - O desatendimento das regras previstas nesta Resolução importará na devolução do processo à unidade de origem para correção da instrução.

Art. 5º - É parte integrante desta Resolução o Anexo I, II, III, IV, V e VI.

Art. 6º - Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

Prefeitura Municipal de Volta Redonda, 7 de março de 2019.

CARLOS DE SOUZA ROSA
Controlador Geral do Município

Registre-se e publique-se.



PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ANEXO I

**MODELO DE DECLARAÇÃO DE ADEQUAÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA
E DE REGULARIDADE DO PEDIDO**

DECLARO, na qualidade de Ordenador de Despesas, que existem recursos orçamentários liberados para a finalidade indicada, conforme Quadro de Detalhamento de Despesas – QDD.

DECLARO, também, que a despesa, abaixo identificada, tem adequação com a Lei Orçamentária de 20XX, com o Plano Plurianual 20XX/20XX e com a Lei de Diretrizes Orçamentárias e não ultrapassará os limites estabelecidos para o exercício financeiro de 20XX¹, estando em conformidade com as disposições da Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993, e com a Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000, especialmente quanto às normas dos artigos 16 e 17².

- Identificação da Despesa:
- Dotação Orçamentária nº:

DECLARO, enfim, que as informações e documentos existentes estão de acordo com as regras administrativas, atestando, portanto, a regularidade do pedido, podendo seguir o seu trâmite administrativo.

Volta Redonda, _____, de _____ de 20xx

Nome
Ordenador de Despesa

¹ Quando a despesa ultrapassar o exercício atual, o Ordenador de Despesas deverá mencionar em sua Declaração se a despesa causará ou não impacto orçamentário e financeiro no exercício seguinte ou, conforme o caso, nos 2 (dois) exercícios subsequentes (Anexo III).

² Se a despesa for obrigatória de caráter continuado, ultrapassando o exercício atual, deverá ser apresentada estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que entrará em vigor e nos 2 (dois) exercícios subsequentes, demonstrando ainda: 1. a origem dos recursos para seu custeio; 2. a comprovação de que a criação ou o aumento da despesa não afetará as metas de resultados fiscais previstas no Anexo de Metas Fiscais da LDO; e 3. a compensação dos seus efeitos financeiros, nos períodos seguintes, pelo aumento permanente de receita ou pela redução permanente de despesa, em conformidade com as exigências previstas no art. 17 da Lei de Responsabilidade Fiscal (Anexo III).



PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ANEXO II
MODELO NO CASO DE LICITAÇÃO

CGC (OU UNIDADE EQUIVALENTE)	
<p>À _____,</p> <p>Disponibilizada a pesquisa referencial de preços, solicito confirmar se há disponibilidade financeira para atender a despesa.</p> <p>Em ____/____/____</p> <p>_____</p> <p>Carimbo e Assinatura do Setor Responsável</p>	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	APROVAÇÃO
<p>À _____,</p> <p>Declaro para os devidos fins que:</p> <p>() Há disponibilidade financeira para atender a despesa solicitada.</p> <p>() Não há disponibilidade financeira para atender a despesa solicitada.</p> <p>Em ____/____/____</p> <p>_____</p> <p>Carimbo e Assinatura do Setor Financeiro</p>	<p>À _____,</p> <p>Conforme indicação, informo que:</p> <p>() Poderá ser realizada face à compatibilidade com os instrumentos de planejamento e à disponibilidade financeira devidamente atestada.</p> <p>() Não poderá ser realizada face à insuficiência financeira.</p> <p>Em ____/____/____</p> <p>_____</p> <p>Carimbo e Assinatura do Titular</p>
<p>Atenção: Na impossibilidade de atendimento integral do pedido em razão de insuficiência financeira, a Secretaria Municipal da Fazenda e/ou unidade financeira equivalente deverá, em sendo o caso, propor alternativas ao gestor solicitante.</p>	



PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ANEXO III
MODELO NO CASO DE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS

UGL (OU UNIDADE EQUIVALENTE)	
<p>À _____,</p> <p>Realizado pedido de fornecimento de itens de Ata de Registro de Preços, solicito confirmar se há disponibilidade financeira para atender a despesa.</p> <p>Em ____/____/____</p> <p>_____</p> <p>Carimbo e Assinatura do Setor Responsável</p>	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	APROVAÇÃO
<p>À _____,</p> <p>Declaro para os devidos fins que:</p> <p>() Há disponibilidade financeira para atender a despesa solicitada.</p> <p>() Não há disponibilidade financeira para atender a despesa solicitada.</p> <p>Em ____/____/____</p> <p>_____</p> <p>Carimbo e Assinatura do Setor Financeiro</p>	<p>À _____,</p> <p>Conforme indicação, informo que:</p> <p>() Poderá ser realizada face à compatibilidade com os instrumentos de planejamento e à disponibilidade financeira devidamente atestada.</p> <p>() Não poderá ser realizada face à insuficiência financeira.</p> <p>Em ____/____/____</p> <p>_____</p> <p>Carimbo e Assinatura do Titular</p>
<p>Atenção: Na impossibilidade de atendimento integral do pedido em razão de insuficiência financeira, a Secretaria Municipal da Fazenda e/ou unidade financeira equivalente deverá, em sendo o caso, propor alternativas ao gestor solicitante.</p>	



PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ESTIMATIVA DE IMPACTO SOBRE A RCL	
Atenção: Este quadro deverá ser preenchido sempre que ocorrer criação ou aumento de despesa para verificação do índice de pessoal.	
Acréscimo nos gastos com o aumento proposto:	
No exercício financeiro em curso – 2018 (A):	R\$
Nos 2 exercícios financeiros subsequentes (B):	R\$
Receita Corrente Líquida prevista para o exercício financeiro em curso (C):	R\$
Percentual de gastos com pessoal a ser comprometido no exercício financeiro em curso , com o aumento proposto (A/C*100):	R\$
Autorização específica na Lei de Diretrizes Orçamentárias (art. 169, §1º, II, CF/88)*	Lei nº
*Ressalvadas as empresas públicas e as sociedades de economia mista.	Art.
IMPACTO ORÇAMENTÁRIO	
À SEPLAG,	
Solicito confirmar se a despesa a ser criada/aumentada tem adequação com a LOA 2018 e se ela é compatível com LDO e PPA vigentes, especialmente no que se refere às diretrizes, objetivos, prioridades e metas previstos e não infrinja qualquer de suas disposições.	
Em ____/____/____	
<hr/> Carimbo e Assinatura do Titular da UG requisitante	
PLANO PLURIANUAL	
<input type="checkbox"/> Adequada	A despesa objeto do presente estudo está prevista nas diretrizes, objetivos e metas do Plano Plurianual para o período de 2018 a 2022.
<input type="checkbox"/> Inadequada	
LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA	
<input type="checkbox"/> Adequada	Está compatível com as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2018.
<input type="checkbox"/> Inadequada	
LEI ORÇAMENTÁRIA	
<input type="checkbox"/> Adequada	Terá dotação orçamentária adequada e suficiente para atender as despesas decorrentes na seguinte rubrica:



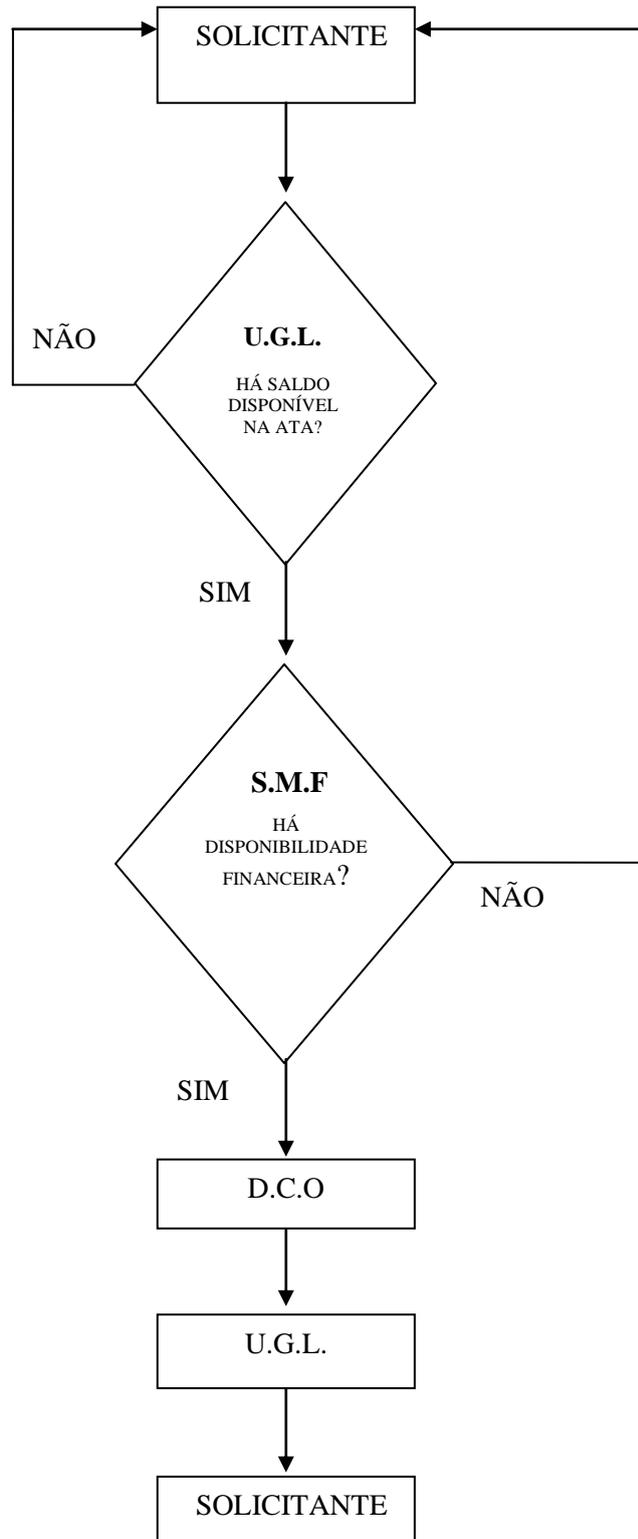
PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

() Inadequada	Projeto(s)/Atividade(s): Elemento(s) de Despesa(s):
À _____, Confirmar se há disponibilidade financeira para atender a despesa. Em ____/____/_____ _____ Carimbo e Assinatura do Titular da SEPLAG	
IMPACTO FINANCEIRO	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	APROVAÇÃO
À _____, Declaramos para os devidos fins que: <input type="checkbox"/> Há disponibilidade financeira para atender a despesa solicitada. <input type="checkbox"/> Não há disponibilidade financeira para atender a despesa solicitada. Em ____/____/_____ _____ Carimbo e Assinatura do Setor Financeiro	À _____, Conforme indicação, informo que: <input type="checkbox"/> Poderá ser realizada face à compatibilidade com os instrumentos de planejamento e à disponibilidade financeira devidamente atestada. <input type="checkbox"/> Não poderá ser realizada face à impossibilidade de disponibilização da correspondente cota financeira. Em ____/____/_____ _____ Carimbo e Assinatura do Titular



PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ANEXO V
FLUXOGRAMA
ATA DE REGISTRO DE PREÇOS





PREFEITURA MUNICIPAL DE VOLTA REDONDA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ANEXO VI
FLUXOGRAMA
IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO
(SOMENTE NOS CASOS DO ART. 16 E 17 LRF)

