



MUNICÍPIO DE PORTO SEGURO / BA

CHECKLIST DE RECONHECIMENTO E FORMALIZAÇÃO- DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

(Art. 37 da Lei Federal nº 4.320/1964, Decreto Federal nº93.872/1986 & Instruções Normativas TCM-BA / CGM-PMPS)

1. IDENTIFICAÇÃO DO PROCESSO ADMINISTRATIVO E DADOS FINANCEIROS

ÓRGÃO / SECRETARIA REQUISITANTE:	EMPENHO DEA (Elemento 92):
PROCESSO ADM. DEA Nº:	EXERCÍCIO DE ORIGEM DA OBRIGAÇÃO: Ano de ____
CONTRATO / ATA DE ORIGEM Nº:	CREDOR / FORNECEDOR / PRESTADOR:
CNPJ / CPF DO CREDOR:	NOTA FISCAL / FATURA Nº:
VALOR RECONHECIDO (R\$): R\$	DATA DA ANÁLISE: ____ / ____ / 20____

2. ANÁLISE DO EMPENHO

Nº	ITEM DE VERIFICAÇÃO / DOCUMENTAÇÃO EXIGIDA	SIM	NÃO
01	Classificação Orçamentária <i>Verificação do elemento de despesa, programa de trabalho e fonte orçamentária.</i>	[]	[]
02	Dados da Licitação / Inexigibilidade ou Dispensa <i>Fundamentação no Art. 74, V da Lei nº 14.133/2021 e processo administrativo correspondente.</i>	[]	[]
03	Descrição e Valor <i>Detalhamento fiel da locação do imóvel, endereço e compatibilidade com o valor mensal contratado.</i>	[]	[]
04	Dados do Credor <i>Nome/Razão Social do proprietário/locador, CPF/CNPJ e dados bancários cadastrados.</i>	[]	[]
05	Data da Emissão <i>Conferência da emissão prévia da nota de empenho ordinário ou estimativo antes do mês de fruição.</i>	[]	[]
06	Assinaturas e carimbos de identificação <i>Assinatura do ordenador de despesas e do responsável financeiro.</i>	[]	[]
07	Empenho a Posteriori <i>Verificação da não ocorrência de empenho posterior ao período locacional objeto de pagamento (Art. 60, Lei 4.320/64).</i>	[]	[]

3. ANÁLISE DA LIQUIDAÇÃO

Nº	ITEM DE VERIFICAÇÃO / DOCUMENTAÇÃO EXIGIDA	SIM	NÃO
01	Data da Emissão <i>Emissão do recibo de aluguel / nota fiscal / fatura dentro do prazo de validade.</i>	[]	[]
02	Atesto da Liquidação / Relatório de Uso Atestado pelo Fiscal do Contrato <i>Assinatura e carimbo de identificação do servidor na NF/Recibo confirmando a ocupação e utilização do imóvel no mês.</i>	[]	[]
03	Retenções Tributárias e Previdenciárias <i>Destaque e cálculo do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) ou tributos municipais pertinentes.</i>	[]	[]
04	Quantitativo <i>Verificação do período de vigência/mês de referência ocupado.</i>	[]	[]
05	Valor Unitário / Mensalidade <i>Compatibilidade rigorosa com o valor aluguel estipulado em contrato ou termo aditivo.</i>	[]	[]

06	Grafia e Tinta <i>Integridade física do documento sem rasuras, emendas ou adulterações.</i>	[]	[]
07	Assinaturas e carimbos no Empenho e Liquidação <i>Termos de empenho e liquidação devidamente assinados pelas autoridades competentes.</i>	[]	[]

3. ANÁLISE DOS DOCUMENTOS COMPROBATÓRIOS E REGULARIDADE LEGAL (ART. 37, LEI Nº 4.320/64)

Nº	ITEM DE VERIFICAÇÃO / DOCUMENTAÇÃO EXIGIDA	SIM	NÃO
01	Requerimento formal do credor solicitando o pagamento do débito referente a exercício anterior <i>Petição formal protocolada instruindo a cobrança e detalhando o histórico do fornecimento ou serviço prestado.</i>	[]	[]
02	Justificativa circunstanciada do Secretário da pasta explicando a não liquidação/pagamento no ano de origem <i>Comprovação do enquadramento no Art. 37 da Lei 4.320/64 (Restos a Pagar cancelados ou verba não empenhada na época).</i>	[]	[]
03	Cópia do Contrato, Ata de Registro de Preço ou Instrumento de Ajuste referente ao exercício de origem <i>Comprovação de vínculo contratual regular à época da prestação do serviço ou entrega do material.</i>	[]	[]
04	Processo de pagamento instruído com Documento fiscal original (Nota Fiscal/Fatura) e demais comprovações devidamente atestado, datado e assinado <i>Atesto do Fiscal do Contrato comprovando a efetiva liquidação física e execução do objeto no exercício de origem.</i>	[]	[]
05	Certidão contábil comprovando o cancelamento de Restos a Pagar ou inexistência de saldo processado <i>Demonstração de que o valor não se encontra pendente em Restos a Pagar processados do exercício anterior.</i>	[]	[]
06	Parecer Técnico/Despacho do Setor de Contabilidade autorizando o enquadramento no Elemento de Despesa 92 <i>Classificação orçamentária no elemento específico de 'Despesas de Exercícios Anteriores' (Elemento 92).</i>	[]	[]
07	Nota de Empenho de DEA (Elemento 92) prévia com indicação de saldo e dotação orçamentária do exercício atual <i>Conformidade com o Art. 60 da Lei Federal nº 4.320/1964 e existência de previsão orçamentária própria.</i>	[]	[]
08	Ato de Reconhecimento Formal de Dívida assinado pelo Ordenador de Despesa e publicado no D.O. <i>Termo de Reconhecimento de Dívida legitimando a obrigação de pagamento pela Administração Municipal.</i>	[]	[]
09	Certidões Negativas de Débitos (Federal/INSS, FGTS, CNDT, Estadual e Municipal) atualizadas do Credor <i>Comprovação da manutenção da regularidade fiscal e trabalhista na data da liquidação e pagamento (Art. 92, XVI, Lei 14.133/21).</i>	[]	[]
10	Parecer Jurídico favorável emitido pela Procuradoria Geral do Município (PGM) <i>Análise de legalidade quanto ao direito do credor, ausência de prescrição e legitimidade do reconhecimento de dívida.</i>	[]	[]

3. OBSERVAÇÕES PERTINENTES DA INSTRUÇÃO PROCESSUAL

4. DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE E FIDEDIGNIDADE PROCESSUAL

"Eu, abaixo assinado, na qualidade de servidor responsável pela instrução e montagem do presente processo de pagamento de materiais e serviços, DECLARO, sob as penas da lei (com amparo nos artigos 299 do Código Penal e diretrizes da Lei nº 14.133/2021), que examinei rigorosamente os autos, e que as informações e documentos contidos no processo condizem integralmente com os dados apresentados neste formulário de verificação, encontrando-se a despesa regular e apta para a fase de liquidação e pagamento."

"A Lei nº 12.527/2011 (Lei de Acesso à Informação), ao mesmo tempo em que assegura a transparência dos atos administrativos, resguarda o caráter interno dos documentos preparatórios, nos termos do art. 7º, §3º. Assim, eventual comunicação a terceiros deve observar procedimento próprio, mediante ato formal da autoridade competente."

Porto Seguro - BA, ____ de _____ de 20__.

RESPONSÁVEL PELA MONTAGEM DO PROCESSO
Nome / Cargo / Matrícula