

Autos nº 201.995.DER/1987

DTM-SUP/DER-023-16/11/1987

Estabelece medidas para o encerramento do exercício financeiro, arrolamento de material permanente fixa prazos e dá outras providências. (1.3)

SENHORES DIRETORES DE DIRETORIA, DE DIVISÕES, DE ASSESSORIAS E PROCURADOR CHEFE

O SUPERINTENDENTE DO DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM, no uso de suas atribuições legais e, considerando o disposto no Decreto nº 27.517, de 04 de novembro de 1997.

D E T E R M I N A:

I – DAS ALTERAÇÕES DAS TABELAS DE DISTRIBUIÇÃO

Artigo 1º - As alterações das tabelas de distribuição de recursos orçamentários somente serão autorizadas até 24 de dezembro.

Parágrafo único – Excetuam-se as decorrentes de decreto.

II – DO ENCERRAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Artigo 2º - A partir da expedição da presente DTM, as licitações, a conta de recursos do orçamento vigente, fixarão prazos de entrega do material ou da prestação de serviços até 31 de dezembro.

Parágrafo único – O prazo estabelecido neste artigo aplica-se aos casos de dispensa de licitação.

Artigo 3º - As licitações que não puderam ser atendidas dentro do prazo fixado pelo artigo anterior, terão sua fase final de emissão de NE transferida para 1988.

Parágrafo único o disposto neste artigo não impede o prosseguimento das licitações, devendo as reservas orçamentárias ser registradas à conta do orçamento de 1988.

Artigo 4º - Os documentos de execução orçamentária tais como, Notas de Empenho, Reserva, Subempenho, e suas respectivas anulações e reforços, serão emitidos e registrados pelo Serviço de Orçamento e Seções Contábeis das Divisões Regionais até o dia 24 dezembro.

III – DOS PAGAMENTOS

Artigo 6º - Os pagamentos em geral, obedecidos os limites de programação financeira e a legislação em vigor, serão encerrados no dia 28 de dezembro, na Sede.

Artigo 7º - Os saldos dos adiantamentos recebidos até o mês de novembro, deverão ser recolhidos até o dia 10 de dezembro.

Artigo 8º - Os saldos de adiantamentos do mês de dezembro, pela provável impossibilidade de recolhimento dentro de exercício, constituirão receita orçamentária de 1988, e portanto somente serão recolhidos a partir de 04 de janeiro.

Artigo 9º - Os Cheques sob responsabilidade e terceiros, deverão ser entregues aos credores até o dia 18 de dezembro. Na impossibilidade de se concretizar o pagamento, os cheques deverão ser devolvidos aos órgãos emitentes até o dia 24 os quais providenciarão o devido cancelamento.

IV – DAS INSCRIÇÕES EM RESTOS A PAGAR

Artigo 10 – Constituem “Restos a Pagar” as despesas realizadas ou subempenhadas e não pagas até o final do corrente exercício (artigo 7º do Decreto nº 27.517, de 04 de novembro de 1987).

Artigo 11 – Poderão ser inscritos em conta de “restos a Pagar”, e, portanto, subempenhadas pelos saldos das respectivas Notas de Empenho, as despesas do exercício relativas a transportes por requisição, folhas de

pagamento, aluguéis em geral, serviços, obras e compras vinculadas a contratos, encargos sociais e de previdência, derivados de petróleo, álcool, combustível, água, energia elétrica, gás e serviços telefônicos (parágrafo Único do artigo 7º do Decreto nº 27.517, de 04 de novembro de 1987).

Artigo 12 – Em caráter excepcional, nos termos do artigo 4º do Decreto Lei nº 178, de 31/12/69, as Notas Empenho em poder de fornecedores, referentes às compras, cujos materiais ainda não tenham sido entregues, poderão ser relacionados para fins de inscrição em Restos a Pagar (artigo 8º do Decreto nº 27.517, de 04 novembro de 1987).

Artigo 13 – As providências complementares ficarão a cargo da DFF.

V – DAS RECEITAS E DOS SALDOS BANCÁRIOS

Artigo 14 – As arrecadações de receitas próprias continuarão a processar-se até o final do exercício.

VI – DAS MOVIMENTAÇÕES DE ESTOQUE E INVENTÁRIOS

Artigo 15 – As unidades armazenadoras de materiais movimentarão seus estoques até 04 de dezembro, elaborando os respectivos diários de entrada e saída até essa data e remetendo-os às Unidades Contábeis a que estiverem vinculadas, até 11 de dezembro.

Artigo 16 – Em virtude do encerramento do exercício ficam suspensos os fornecimentos, recolhimentos, transferências e baixas de material permanente durante o mês de dezembro p.f.

Parágrafo Único – Em caso de emergência, os atendimentos poderão ser feitos, a título de empréstimo, para posterior definição.

Artigo 17 – As unidades contábeis e de controle do patrimônio, deverão enviar planilhas de movimentação de bens permanentes, referentes ao mês de novembro, à CAR/EPR até o dia 07 de dezembro.

Artigo 18 – A CAR/EAR emitirá os arrolamentos até o 28/12, da seguinte forma:

I – Por código contábil

- a) uma via ao Serviço de Contabilidade; e
- b) uma via ao Serviço de Auditoria.

II – Por ordem de Centro de Custo

- a) 4 vias às Unidades de Controle de Patrimônio.

Artigo 19 – As Unidades de controle do patrimônio procederão à coleta das assinaturas dos responsáveis pelos materiais e darão às respectivas vias o seguinte destino:

- a) A 4ª via ficará em posse do Centro de Custo detentor do bem;
- b) A 3ª via será retirada na própria unidade controladora do patrimônio e;
- c) A 1ª e 2ª vias serão enviadas à Seção de Contabilidade Correspondentes – CCA – Até 15 de janeiro de 1988.

Artigo 20 – A seção de Contabilidade procederá a devida conferência dos arrolamentos com os saldos apresentados no Balancete Patrimonial do mês de dezembro de 1987, reterá em seu poder a 2ª via do arrolamento e encaminhará 1ª via ao Serviço de Contabilidade – SCF, até o dia 2 de janeiro de 1988.

Artigo 21 – Em 12 de fevereiro de 1988, o Serviço de Contabilidade – SCF, encaminhará os arrolamentos ao Serviço de Auditoria.

VII - DAS PEÇAS CONTÁBEIS

Artigo 22 – As unidades Contábeis da Sede e das Regionais, deverão obedecer, impreterivelmente, os seguintes prazos para o encaminhamento de peças contábeis ao SCF;

I – Balancetes referentes a novembro até 18 de novembro.

II – Balancetes referentes a dezembro até 04 de janeiro de 1988.

Parágrafo Único – Os balancetes de dezembro deverão ser instruídos com demonstração analíticos.

Artigo 23 – As contas de “Resto a Pagar” referentes ao exercício de 1986 serão encerradas, mediante cancelamento dos documentos não pagos e reversão dos respectivos valores à Receita de 1987.

Parágrafo Único – Não serão revertidos à Receita de 1987, os valores referentes às despesas com Auxílio Rodoviário Estadual – A.R.E. e Terminais Rodoviários – I.S.T., que serão inscritos em conta de “Credores Diversos”.

Artigo 24 – Os casos omissos serão resolvidos pela DFF, que poderá baixar instruções complementares.

Artigo 25 – Esta DTM entra em vigor nesta data, revogando-se as disposições em contrário.

ENGº HENRIQUE JULIO VALENTE DA CRUZ
SUPERINTENDENTE