

DTM-SUP/DER-016-22/11/1979

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

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

O SUPERINTENDENTE DO DEPARTAMENTO DE ESTRADAS DE RODAGEM DO ESTADO DE SÃO PAULO, no uso de suas atribuições legais e, considerando o disposto no Decreto nº 14.154, de 30 de outubro de 1979,

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 poderão ser baixadas até 30 de novembro e encaminhadas ao SOF até 4 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 puderem ser atendidas dentro do prazo fixado pelo artigo anterior, bem como as que tiverem sua abertura e

adjudicação previstas a partir de 1º de dezembro, terão sua fase final de homologação e emissão de NE transferidas para 1980.

Parágrafo Único – O disposto neste artigo não impede o prosseguimento das licitações, recomendando-se, entretanto, que as reservas orçamentárias sejam registradas a conta do novo orçamento.

Artigo 4º - Os subempenho à conta dos empenhos por estimativa a favor dos órgãos de compra, serão emitidos e registrados pelos órgãos contábeis até 30 de novembro.

Parágrafo Único – Em decorrência do presente artigo, os órgãos de compra, as CCAs, CDF e CGF, deverão adotar providências para remessa das Notas de Anulação de Empenhos ao SOF, até o dia 6 de dezembro, cabendo à este devolvê-las devidamente registradas até o dia 10.

Artigo 5º - Para as demais despesas, as Notas de Subempenho e as Anulações de Subempenho, serão emitidas e registradas pelos órgãos contábeis CCAs, CDF e CGF, até o dia 13.

Parágrafo Único – Em decorrência do presente artigo, as Notas de Anulação de Empenhos deverão ser encaminhadas ao SOF até o dia 14, cabendo a este devolvê-las devidamente registradas até o dia 17.

III – DOS PAGAMENTOS

Artigo 6º - Os pagamentos em geral, obedecidos os limites da programação financeira e a legislação em vigor, serão encerrados nos dias 17 e 20 de dezembro, nas Divisões Regionais e na Sede, respectivamente.

Artigo 7º - Os saldos dos adiantamentos recebidos até o mês de novembro, deverão ser recolhidos até o dia 6 de dezembro.

Artigo 8º - Os saldos de adiantamentos do mês de dezembro, pela provável impossibilidade de recolhimento dentro do exercício, constituirão receita orçamentária de 1980, e portanto, somente serão recolhidos a partir do dia 2 de janeiro.

Artigo 9º - Os cheques sob responsabilidade de terceiros, deverão ser entregues aos credores até o dia 12 de dezembro. Na impossibilidade

de se concretizar o pagamento, os cheques deverão ser devolvidos aos órgãos emitentes até o dia 17, os quais providenciarão o devido cancelamento.

Artigo 10 – Para efetivo cumprimento das disposições anteriores, os pedidos de suprimimento às Divisões Regionais, deverão ser encaminhados à DFA até o dia 30 de novembro.

IV – DAS INSCRIÇÕES EM RESTOS A PAGAR

Artigo 11 – Constituem em “Restos a Pagar” as despesas realizadas e não pagas até o final do corrente exercício (Artigo 15 do Decreto nº 14.154, de 30/10/79).

Artigo 12 – 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 aquisição, folhas de pagamento, aluguéis em geral, serviços, obras e compras vinculadas a contratos, encargos sociais e de previdência, derivados de petróleo, água, energia elétrica, gás e serviços telefônicos (Artigo 16 do Decreto nº 14.154, de 30/10/79).

Artigo 13 – Em caráter excepcional, nos termos do artigo 4º do Decreto Lei nº 178, de 31/12/69, os subempenhos 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 14 – O relacionamento das despesas a serem inscritas em restos a pagar (Mod.1 e Mod.2) conforme determina o Decreto nº 14.154, de 30 de outubro de 1979, na sua Seção II, será objeto de instrução específicas a serem baixadas pela DFA, impreterivelmente até o dia 10 de dezembro.

V – DAS RECEITAS E DOS SALDOS BANCÁRIOS

Artigo 15 – As contas bancárias mantidas nas Agências do Banco do Estado de São Paulo S.A. a cargo das Divisão Regionais, serão movimentadas normalmente até o dia 17 de dezembro, data em que os saldos

superiores a CR\$ 1.000,00 (hum mil cruzeiros), serão transferidos para a Sede através de cheque visado, remetido por portador especial. Neste saldo deverá, obrigatoriamente, estar incluído o valor dos cheques que estavam em poder de terceiros.

Artigo 16 – As arrecadações de receitas próprias continuarão a processar-se até o final do exercício, devendo os valores recolhidos após o dia 17 serem creditados na conta nº 001-4900018-9 Agência Central, São Paulo, para contabilização como operação da Sede.

Parágrafo Único – As Divisões Regionais diligenciarão junto às Agências do Banco do Estado de São Paulo S/A no sentido de que lhes sejam fornecidos os extratos de contas corrente em data de 17 e 31 de dezembro, procedendo nessas datas a conciliação de saldos, estabelecida pela DTM-SUP/DER-024-22/09/71.

VI – DAS MOVIMENTAÇÕES DE ESTOQUE E INVENTÁRIOS

Artigo 17 – As unidades armazenadoras de materiais só movimentarão seus estoques até 14 de dezembro, elaborando os respectivos diários de entrada e saída até essa data e remetendo-os às Unidades Contábeis a que estiverem vinculados, até 17 de dezembro.

Artigo 18 - Em virtude do encerramento do exercício, ficam sustados os fornecimentos, recolhimentos, transferências e baixas de material permanente durante o mês de dezembro p.f.

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

Artigo 19 – As unidades contábeis e de controle do patrimônio, deverão enviar as planilhas de movimentação de bens permanentes, referentes ao mês de novembro, à CAR/EPR até o dia 7 de dezembro.

Artigo 20 – A CAR/EPR emitirá os arrolamentos da seguinte forma:

I – Por código contábil

a) Uma via ao Serviço de Contabilidade

b) Uma via ao Serviço de Auditoria

II – Por ordem de Centro de Custo

a) 4 vias às Unidades de Controle do Patrimônio.

Artigo 21 – As unidades de controle do patrimônio procederão à coleta das assinaturas dos responsáveis pelos materiais e darão às respectivas vias o seguinte destino:

a) 4ª via ficará em posse do Centro de Custo detentor do bem;

b) a 3ª via será retida na própria unidade controladora do patrimônio;

c) as 1ª e 2ª vias serão enviadas à Seção de Contabilidade correspondente – CCA – até 2 de fevereiro de 1980.

Artigo 22 – A Seção de Contabilidade procederá a devida conferência dos arrolamentos com os saldos apresentados no Balancete Patrimonial do mês de dezembro de 1979, reterá em seu poder a 2ª via do arrolamento e encaminhará a 1ª via ao Serviço de Contabilidade – SCF, até o dia 14 de fevereiro de 1980.

Artigo 23 – Em 15 de fevereiro de 1980, o Serviço de Contabilidade – SCF, encaminhará os arrolamentos ao Serviço de Auditoria.

VII – DAS PEÇAS CONTÁBEIS

Artigo 24 – As Unidades Contábeis da Sede e das Regionais, deverão obedecer, impreterivelmente, aos seguintes prazos para o encaminhamento de peças contábeis ao SCF:

I – Balancetes referentes a novembro: até 05 de dezembro.

II – Balancetes referentes a dezembro: até 20 de dezembro, exceto os do sistema patrimonial, que serão encaminhados até 28 de dezembro.

Parágrafo único – Os Balancetes de dezembro deverão ser instruídos com demonstrações analíticas.

Artigo 25 – As contas de “Restos a Pagar” referentes ao exercício de 1978 serão encerradas, mediante cancelamento dos documentos não pagos e reversão dos respectivos valores à Receita de 1979 (Corrente ou Capital).

Artigo 26 – Ficam sustadas até 31 de janeiro de 1980 as férias dos funcionários que, direta ou indiretamente estejam ligados aos trabalhos de que trata esta DTM.

Artigo 27 – Os casos omissos serão resolvidos pela DFA.

Artigo 28 – Esta DTM entra em vigor nesta data, revogando-se as disposições em contrário.

ENGº ARTHUR LUCIANO DE OLIVEIRA
RESPONDENDO PELO EXPEDIENTE
DA SUPERINTENDÊNCIA DO DER

Ver DTM(s):
DTM-SUP/DER-024-22/09/1971