



## **INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 37/2014/CGM**

Altera a redação da Instrução Normativa nº 21/2011/CGM, que disciplina o procedimento de repasse do adiantamento para Secretários Municipais ou Equivalentes e instrui a execução da prestação de contas

**A CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**, no uso das atribuições que lhe confere o artigo 23, da Lei Complementar nº 56, de 12 de maio de 2005, e suas alterações, e o Decreto nº 7.719, de 10 de novembro de 2005, resolve:

Art. 1º Na Instrução Normativa nº 21/2011/CGM, fica alterada a redação dos seguintes dispositivos:

*Art. 1º - O Regime Especial de Adiantamento aplicado aos casos de despesas definidas nos termos desta Instrução Normativa, observada a legislação pertinente, consiste na liberação de recursos por intermédio de cartão eletrônico de pagamento a servidor, sempre precedido de empenho na dotação própria, para realização de despesa que não possa subordinar-se ao processo normal de aplicação.*

*Art. 3º (...)*

### **II - ABRANGÊNCIA**

*O regime especial de adiantamento abrange os Secretários Municipais ou Equivalentes, quais sejam os Superintendentes das Fundações e outros, cujo cargo corresponda ao status de Secretário, ou servidores designados por estes.*

### **III – CONCEITO**

#### **1 – Adiantamento**

*Valor de pequena monta a ser gasto por intermédio de cartão eletrônico de pagamento, sempre precedido de autorização e empenho na dotação própria, para o fim de realizar despesas emergenciais que, por sua natureza ou urgência, não possam subordinar-se ao processo normal de aplicação.*

*Art. 6º (...)*

*XVIII - alojamento e alimentação de delegações esportivas ou escolares, de outros Municípios, que participem de certames organizados pelo Município de Itajaí;*

*Art. 7º O adiantamento aos dirigentes de unidades de ensino e centros de educação infantil da rede municipal é disciplinado por legislação específica.*

*Art. 9º (...)*

*VII – número do cartão de pagamento a ser utilizado;*

*VIII - data, assinatura e identificação do requisitante e do secretário ou equivalente;*

*Art. 11 (...)*



*§ 1º É vetada a prorrogação do prazo de aplicação. Não havendo a aplicação até o final do prazo estabelecido, o valor não aplicado será automaticamente bloqueado.*

*Art. 16 O adiantamento será obrigatoriamente disponibilizado mediante cartão de pagamento vinculado a conta corrente do Município de Itajaí, identificando o nome do Responsável, acrescido da expressão “Município de Itajaí”.*

*Parágrafo Único – Efetuada a liberação do recurso, a Diretoria de Gestão Financeira comunicará à Diretoria de Controle Interno os seguintes dados: data da liberação, nº do empenho e do subempenho, valor, beneficiário, número do cartão de pagamento e período de aplicação, para controle de entrega da respectiva prestação de contas.*

*Art. 17 Os pagamentos deverão ser efetuados por intermédio de cartão eletrônico de pagamento.*

*Art. 20 A cada pagamento efetuado deverá ser exigido o correspondente comprovante fiscal, bem como comprovante emitido pela máquina de cartão que autorizou a transação.*

*Art. 21 Os comprovantes de pagamento deverão ser emitidos em nome do Município de Itajaí, com indicação do número do CNPJ e:*

*Art. 23 No mês de dezembro haverá o bloqueio de todos os saldos disponíveis para uso por adiantamento no dia 20, data limite para prestação de contas no ultimo mês do ano, mesmo que o período de aplicação não tenha sido expirado.*

*Art. 26 (...)*

*I – (...)*

*f) saldo bloqueado, quando houver;*

*(...)*

*IV - fotocópia do comprovante de pagamento emitido pela máquina que autorizou a transação;*

*V - extrato do cartão de pagamento, com movimentação completa do período;*

*Art. 31 Caberá à Coordenadoria Geral de Contabilidade comunicar à Diretoria de Controle Interno todos os casos de ausência de ressarcimento do valor de despesas consideradas irregulares (impugnadas) nas prestações de contas.*

*§ 1º De posse dessa informação, o Departamento de Controle Interno, no prazo máximo de 15 (quinze) dias, deverá orientar o Prefeito para a instauração da competente tomada de contas especial, nos termos da Instrução Normativa do Tribunal de Contas nº TC 13/2012 e suas alterações.*

*Art. 36 (...)*

*c) Anexo III - Termo de compromisso para recebimento do cartão;*

*Art. 2º Na Instrução Normativa nº 21/2011/CGM, ficam inserido o seguinte dispositivo:*

*Art. 9º. (...)*



*Parágrafo único: Para o atendimento ao inciso VII deverá ser previamente preenchido o formulário de requisição de cartão de pagamento junto à instituição bancária, conforme orientação da Secretário da Fazenda.*

Art. 3º Na Instrução Normativa nº 022/CMA/2010, ficam revogados o parágrafo único do art. 23 e o inciso VI do art. 26.

Art. 4º Na Instrução Normativa nº 022/CMA/2010, os anexos I, II e III são substituídos pelos anexos incluídos na presente Instrução Normativa, mantendo-se a redação do anexo IV.

Art. 5º Esta instrução normativa entra em vigor em até 30 (trinta) dias da sua publicação.

Itajaí-SC, 24 de junho de 2014.

**Jaime Márcio Espíndola**  
Controlador-Geral do Município

**Marcos de Andrade**  
Secretário Municipal da Fazenda



## ANEXO I

### SOLICITAÇÃO DE ADIANTAMENTO

Venho por meio desta, em conformidade com a Lei Municipal nº 4506, de 21 de dezembro de 2005 e Instrução Normativa nº 21/2011/CGM e suas alterações posteriores, requerer adiantamento de recursos no valor de R\$ \_\_\_\_\_ ( \_\_\_\_\_ ), a ser liberado no Cartão de Pagamento nº \_\_\_\_\_.

O adiantamento, com aplicação no período de \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_ a \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_, será utilizado para: ( ) **Consumo R\$ \_\_\_\_\_** ( ) **Serviços R\$ \_\_\_\_\_**

As despesas decorrentes do adiantamento correrão por conta das dotações orçamentárias abaixo especificadas, constantes no orçamento do Município referente ao exercício de \_\_\_\_\_.

Dotação	Elemento de Despesa	Valor
<b>Total do adiantamento</b> ..... .....R\$		

Itajaí, \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Carimbo e Assinatura do Secretário ou Equivalente  
Responsável pelo recebimento do adiantamento



**Autorizo a concessão do adiantamento:**

Itajaí, \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Carimbo e Assinatura do Secretário de Fazenda

## ANEXO II

### PRESTAÇÃO DE CONTAS DE ADIANTAMENTO RECEBIDO

Empenho nº: \_\_\_\_\_ Data Emissão: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_. Data de Pgto: \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_.

Valor R\$ \_\_\_\_\_ Classificação da Despesa: \_\_\_\_\_.

Secretaria/Fundação/Equivalente: \_\_\_\_\_.

Responsável pelo Adiantamento: \_\_\_\_\_.

Cartão de Pagamento nº \_\_\_\_\_.

Vimos por meio deste, enviar os comprovantes abaixo relacionados, para prestação de contas do adiantamento recebido em \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_.

Docu- mentos	Histórico	Justifi- cativa		
Nº Nota Fiscal	Data Nota Fiscal	Valor	Local da Compra	



<b>Total</b>	<b>R\$</b>			

Itajaí, \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_.

\_\_\_\_\_  
Carimbo e Assinatura do Secretário ou  
Responsável pelo recebimento do adiantamento

### ANEXO III

#### TERMO DE COMPROMISSO

Eu, \_\_\_\_\_, ocupante do  
cargo de \_\_\_\_\_ da \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ (órgão), Matrícula nº \_\_\_\_\_, C.P.F.  
nº \_\_\_\_\_, recebi do Município de Itajaí o cartão de pagamento nº  
\_\_\_\_\_, do Banco  
\_\_\_\_\_, vinculado à Agência nº \_\_\_\_\_, Conta nº  
\_\_\_\_\_, cujos valores disponibilizados em regime de adiantamento deverão  
ser aplicados em despesas de caráter emergencial definidas na Instrução Normativa nº  
21/2011/CGM e suas alterações, e estou ciente das normas de aplicação dos recursos  
liberados e de prestação de contas.

Itajaí-SC, \_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20\_\_\_\_.

\_\_\_\_\_  
Carimbo e Assinatura do Secretário ou



Responsável pelo recebimento do adiantamento