

|  |  |
| --- | --- |
| Processo nº | |
| Data da Autuação | Fls. |
| Rubrica | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ELD 08-05 – EXAME DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA** **OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| *I – DADOS DA DESPESA* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tipo da Despesa: ( ) INSS ( ) FGTS ( ) PIS/PASEP**¹** ( ) Outros: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Unidade Orçamentária | | | | | Valor da despesa conforme planilha às Fls. | | | | | | Natureza de Despesa | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | |  |  | | | | | |  | |  |  | | |  |  | |  | | |  |  |
| *II – DOS VALORES (R$)* | | | | | | **Valor Total** | | **Valor da Liquidação** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Nota Empenho (ano / nº)** | FR: | | | **Nota Empenho (ano / nº)** | | | | | | | FR: | | | | | |
|  | | / |  | | | / | | | | | | |  | | | | | |
|  | | / |  | | | / | | | | | | |  | | | | | |
| ***III – DOS CUSTOS A APROPRIAR*** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Código do Documento** | | | **Data de Atestação** | | | | **Competência** | | | **Valor da Despesa** | | | | | **Data da Emissão do Documento** | | | | | | **Código da**  **U.A/CRESP (SICI)** | | | |
| **De** | **Até** | |
|  | | | / / | | | | / / | / / | |  | | | | | / / | | | | | |  | | | |
|  | | | / / | | | | / / | / / | |  | | | | | / / | | | | | |  | | | |
|  | | | / / | | | | / / | / / | |  | | | | | / / | | | | | |  | | | |
|  | | | / / | | | | / / | / / | |  | | | | | / / | | | | | |  | | | |
|  | | | / / | | | | / / | / / | |  | | | | | / / | | | | | |  | | | |
|  | | | / / | | | | / / | / / | |  | | | | | / / | | | | | |  | | | |
|  | | | / / | | | | / / | / / | |  | | | | | / / | | | | | |  | | | |
|  | | | / / | | | | / / | / / | |  | | | | | / / | | | | | |  | | | |
| **Valor Total dos Documentos** | | | | | | | | | |  | | | | |  |  | | | | |  | | | |
| *IV – DO EXAME* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Sim | | | **Não Aplicável** | | |
| 1. Foram preenchidos todos os campos dos Dados da Despesa (item I), Dos Valores (item II) deste formulário? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 1.1. Nos casos em que a despesa esteja classificada em Natureza de Despesa relacionada na coluna A do Anexo I da Resolução CGM nº 1.130/2014, foi preenchido corretamente o campo “Dos Custos a Apropriar” (item III) conforme determina esse dispositivo? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 2. Foi verificado no Sistema FINCON (Acompanhamento do Empenho – FCONR02442) se o(s) empenho(s) possui(em) programação financeira para a liquidação da despesa? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 3. No caso de despesa de exercício anterior, foi concluída a sindicância administrativa conforme determina o Decreto que dispõe sobre a execução orçamentária e financeira para o exercício ? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 3.1 Foi reconhecida a dívida pelo ordenador e classificada na natureza de despesas do exercício anterior ? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 4. A despesa foi classificada em conformidade com o Classificador Orçamentário das Receitas e Despesas da PCRJ, em vigor, divulgado no *site* da CGM: [*www.rio.rj.gov.br/web/cgm*](http://www.rio.rj.gov.br/web/cgm)? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 4.1. No caso de recolhimento de contribuição ao INSS incidente sobre a folha de pagamento, foram utilizadas Naturezas de Despesas distintas para Contribuição do Empregador e SAT? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 5. O favorecido da(s) nota(s) de empenho(s) é a entidade que possui a capacidade para arrecadar o tributo? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 6. Consta planilha com a memória de cálculo que apurou o valor devido do tributo, indicando dedução (se cabível), base de cálculo e alíquota aplicada? (Indicar Fls. \_\_\_\_\_\_\_\_) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 7. Consta documento/relatório que comprove a ocorrência do fato gerador do tributo? (Indicar Fls.\_\_\_\_\_\_\_\_) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 8. Consta(m) a(s) guia(s) de recolhimento do tributo devidamente preenchida(s), com a indicação do código de recolhimento adequado e com a quantidade de vias exigidas pela legislação específica? (Indicar Fls. \_\_\_\_\_\_\_\_) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |
| 9. No caso de obrigações do contratante devidas a favor do INSS na prestação de serviços, foi observado que o mês de competência da despesa é o de emissão da nota fiscal, da fatura ou do recibo? | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  | | |  | | |



|  |  |
| --- | --- |
| Processo nº | |
| Data da Autuação | Fls. |
| Rubrica | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ELD 08-05 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS** (continuação) | **Sim** | **Não Aplicável** |
| 9.1. No caso de obrigações na contratação de cooperativas, a base de cálculo para a contribuição previdenciária foi apurada observando as possíveis deduções (materiais, equipamentos, auxílio-transporte e auxílio-alimentação) previstas na IN RFB nº 971/2009 e suas alterações? |  |  |
| 9.2. Em se tratando de cooperativas de transporte de cargas ou passageiros cujas despesas de manutenção e combustível corram por conta da cooperativa, foi utilizada a base de cálculo especial (reduzida) prevista na IN RFB nº 971/2009 e suas alterações? |  |  |
| 10. No caso de recolhimento de tributos em atraso, os cálculos foram efetuados com a atualização monetária, juros de mora e multa (se cabível), conforme legislação específica? |  |  |
| Observação:   1. **Este formulário não se aplica para liquidação do PIS/PASEP apurado sobre o valor mensal das receitas correntes arrecadadas e das transferências correntes e de capital recebidas pela Administração Direta.** | | |

**DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

Em face da análise procedida, visando à liquidação sob o aspecto contábil, **DECLARAMOS A CONFORMIDADE** da presente despesa, de acordo com o que estabelece o inciso I, artigo 120 do Decreto n.º 3.221/1981, alterado pelo Decreto nº 22.318/2002.

Em \_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

assinatura/nome/matrícula do servidor