**ATO Nº 20, DE 4 de julho de 2023.**

**Dispõe sobre a aprovação do Plano de Classificação e a Tabela de Temporalidade da função Gestão Orçamentária e Financeira dos documentos de arquivo da Câmara Municipal de Valinhos.**

**SIDMAR RODRIGO TOLOI**, Presidente da Câmara Municipal de Valinhos, no uso de suas atribuições legais, com base no art. 36 do Regimento Interno da Câmara,

**Considerando** o Ato nº 18/2023, que Dispõe sobre os documentos de arquivo da Câmara Municipal de Valinhos e sua gestão, define normas para a avaliação, guarda e eliminação de documentos de arquivo;

**Considerando** finalmente, a proposta apresentada pela Comissão de Avaliação de Documentos e Acesso,

**RESOLVE:**

**Art. 1º.** Fica aprovado a descrição das funções, Plano de Classificação de Documentos e a Tabela de Temporalidade de Documentos da função Gestão Orçamentária e Financeira, constantes dos Anexos deste Ato, como instrumentos fundamentais da implementação da gestão documental.

**Art. 2º.** Este Ato entra em vigor na data de sua publicação.

**Câmara Municipal de Valinhos,**

**aos 4 de julho de 2023.**

Publique-se.

**Sidmar Rodrigo Toloi**

**Presidente**

Publicado, mediante afixação no local de costume e encaminhado para publicação no Boletim Municipal.

**Bruna Geratto Borges**

**Diretora do Departamento Legislativo e de Expediente**

**ANEXO I**

**DESCRIÇÃO DAS FUNÇÕES DA ATIVIDADES-MEIO**

**FUNÇÃO 15 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**

**15 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA (FUNÇÃO)**

Esta função compreende o cumprimento das diretrizes da política orçamentária financeira por meio do planejamento orçamentário e da execução orçamentária e financeira no que se refere ao controle da execução, distribuição de recursos e alterações orçamentárias, até o pagamento de despesas e a prestação de contas.

**15.01 Planejamento e Execução Orçamentária (SUBFUNÇÃO)**

Esta subfunção refere-se à fixação das diretrizes por meio da elaboração, consolidação e formalização de ato que dispõe sobre o orçamento anual da Câmara Municipal.

**15.02** **Planejamento e Execução financeira (SUBFUNÇÃO)**

Esta subfunção refere-se às atividades de acompanhamento, reserva de recursos, adiantamento de despesas, prestação de contas e pagamento de despesas, abrangendo todo o controle do financeiro da Câmara Municipal.

**15.03 Planejamento e Execução Contábil (SUBFUNÇÃO)**

Esta subfunção refere-se às atividades de planejamento e execução das atividades contábeis da Câmara Municipal. Ela engloba o conjunto de ações necessárias para a elaboração, registro, análise e controle de toda a contabilidade.

**ANEXO II**

**PLANO DE CLASSIFICAÇÃO DE DOCUMENTOS DA CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS - FUNÇÃO 15 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Função:** | **15** | **GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA** |
| **Subfunção:** | **15.01** | **Planejamento e Execução Orçamentária** |
| **Atividade:** | **15.01.01** | **Elaboração e alteração orçamentária** |
| Documentos: | 15.01.01.01 | Ofício de solicitação de alteração orçamentária |
|  | 15.01.01.02 | Ofício requisitando suprimento de duodécimo mensal |
|  | 15.01.01.03 | Proposta de estimativa de despesas fixas para o exercício seguinte |
| **Atividade:** | **15.01.02** | **Acompanhamento da execução orçamentária** |
| Documentos: | 15.01.02.01 | Balancete extraorçamentário |
|  | 15.01.02.02 | Balancete da receita e despesa |
|  | 15.01.02.03 | Boletim analítico da receita |
|  | 15.01.02.04 | Relatório de restos a pagar por exercício |
| **Subfunção:** | **15.02** | **Planejamento e Execução financeira** |
| **Atividade:** | **15.02.01** | **Controle Financeiro** |
| Documentos: | 15.02.01.01 | Boletim diário de tesouraria |
|  | 15.02.01.02 | Conciliação bancária |
|  | 15.02.01.03 | Demonstrativo financeiro de bancos |
|  | 15.02.01.04 | Extrato bancário |
|  | 15.02.01.05 | Guia de recolhimento de contribuição sindical |
|  | 15.02.01.06 | Guia de recolhimento de INSS |
|  | 15.02.01.07 | Guia de recolhimento do Valiprev |
|  | 15.02.01.08 | Movimentação Financeira |
|  | 15.02.01.09 | Ofício de solicitação de Talonário |
|  | 15.02.01.10 | Ofício de solicitação de Transferência Eletrônica Disponível - TED |
|  | 15.02.01.11 | Relatório de despesas com viagem |
|  | 15.02.01.12 | Relatório de emissão de cheques e transferências |
|  | 15.02.01.13 | Talonário |
| **Atividade:** | **15.02.02** | **Pagamento de despesas** |
| Documentos: | 15.02.02.01 | Expediente de empenho para pagamento de pessoal e reflexos |
|  | 15.02.02.02 | Expediente de pagamento a fornecedores e prestadores de serviços |
|  | 15.02.02.03 | Expediente de pagamento ao VALIPREV |
|  | 15.02.01.04 | Expediente de pagamento de anuidade de órgãos ou entidades de classe |
|  | 15.02.01.05 | Expediente de pagamento de contas de utilidade pública |
|  | 15.02.01.06 | Expediente de pagamento de despesas bancárias |
|  | 15.02.01.07 | Expediente de pagamento de INSS |
|  | 15.02.01.08 | Expediente de recolhimentos e devoluções |
| **Atividade:** | **15.02.03** | **Pronto pagamento** |
| Documentos: | 15.02.03.01 | Autorização de retirada de pronto pagamento |
|  | 15.02.03.02 | Comunicação interna solicitando retirada de pronto pagamento |
|  | 15.02.03.03 | Controle de retirada de pronto pagamento |
|  | 15.02.03.04 | Expediente de pagamento de despesas miúdas e de pronto pagamento |
| **Atividade:** | **15.02.04** | **Prestação de contas** |
| Documentos: | 15.02.04.01 | Expediente para elaboração do Balanço Anual (DCA) |
|  | 15.02.04.02 | Declaração de Contribuições e Tributos Federais |
|  | 15.02.04.03 | Recibo de Entrega da Declaração de Contribuições e Tributos Federais (DCT FWeb) |
|  | 15.02.04.04 | Recibo de encaminhamento de dados contábeis para o Sistema do Tesouro Nacional - SISTN |
|  | 15.02.04.05 | Recibo de envio de informações mensais para o sistema AUDESP |
|  | 15.02.04.06 | Relatório de prestação de contas ao TCESP |
|  | 15.02.04.07 | Relatório de gestão fiscal |
|  | 15.02.04.08 | Relatório resumido da execução orçamentária |
| **Subfunção:** | **15.03** | **Planejamento e Execução Contábil** |
| **Atividade:** | **15.03.01** | **Controle da contabilidade** |
| Documentos: | 15.03.01.01 | Balancete contábil |
|  | 15.03.01.02 | Balancete financeiro |
|  | 15.03.01.03 | Balanço financeiro |
|  | 15.03.01.04 | Balanço orçamentário |
|  | 15.03.01.05 | Balanço patrimonial |
|  | 15.03.01.06 | Demonstração de dívida flutuante |
|  | 15.03.01.07 | Demonstração de fluxos de caixa |
|  | 15.03.01.08 | Demonstração de mutações do patrimônio líquido |
|  | 15.03.01.09 | Demonstração de variações patrimoniais |
|  | 15.03.01.10 | Livro caixa |
|  | 15.03.01.11 | Livro de registro da despesa paga, empenho da despesa e analítico da receita |
|  | 15.03.01.12 | Livro diário geral |
|  | 15.03.01.13 | Livro razão analítico |
|  | 15.03.01.14 | Livro razão analítico de fornecedores |
|  | 15.03.01.15 | Notas Explicativas às demonstrações contábeis |
|  | 15.03.01.16 | Posição mensal do inventário - Saldo contábil |
|  | 15.03.01.17 | Resumo contábil da posição mensal do patrimônio |
|  | 15.03.01.18 | Relatório de conferência de fechamento de balanço |

**ANEXO III**

**TABELA DE TEMPORALIDADE DE DOCUMENTOS DA CÂMARA MUNICIPAL DE VALINHOS – FUNÇÃO 15 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ATIVIDADE** | | **CÓDIGO** | **DOCUMENTO** | **PRAZOS DE GUARDA** | | **DESTINAÇÃO** | **OBSERVAÇÕES** |
| **CORRENTE** | **CENTRAL** |
| **15.01 Planejamento e Execução Orçamentária (Subfunção)** | | | | | | | |
| 15.01.01 Elaboração e alteração orçamentária | 15.01.01.01 | | Ofício de solicitação de alteração orçamentária | 1 | - | Preservar | Lei Federal 4.320/1964 |
| 15.01.01.02 | | Ofício requisitando suprimento de duodécimo mensal | Até aprovação das contas | 12 | Eliminar | Constituição Federal/1988, art. 168; Lei Federal 4.320/1964; Lei Complementar Estadual nº 709/93, art. 41 § 1º; Lei Orgânica do Município/1990, art. 149; Regimento Interno da Câmara, art. 15, III, “c” |
| 15.01.01.03 | | Proposta de estimativa de despesas fixas para o exercício seguinte | 2 | - | Eliminar | Lei Complementar nº 101/2000 |
| 15.01.02 Acompanhamento da execução orçamentária | 15.01.02.01 | | Balancete extraorçamentário | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Complementar Estadual nº 709/93, art. 41 § 1º. |
| 15.01.02.02 | | Balancete da receita e despesa | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Complementar Estadual nº 709/93, art. 41 § 1º; Lei Orgânica do Município/1990, art. 28, IX; Regimento Interno da Câmara, art. 15, III, “c” |
| 15.01.02.03 | | Boletim analítico da receita | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Complementar Estadual nº 709/93, arts. 41 § 1º. |
| 15.01.02.04 | | Relatório de restos a pagar por exercício | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal 4.320/1964 e Lei Complementar nº 101/2000 |
| **15.02 Planejamento e Execução Financeira (Subfunção)** | | | | | | | |
| 15.02.01 Controle Financeiro | 15.02.01.01 | | Boletim diário de tesouraria | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Instruções TCESP n° 1/2020. Documento gerador do Demonstrativo financeiro de bancos. |
| 15.02.01.02 | | Movimentação Financeira | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal n. 5172/66 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Complementar Estadual nº 709/93, art. 41 § 1º; Instrução TCESP nº 1/2020. |
| 15.02.01.03 | | Ofício de solicitação de talonário | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar |  |
| 15.02.01.04 | | Controle diário de pagamentos | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar |  |
| 15.02.01.05 | | Demonstrativo financeiro de bancos | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Instruções TCESP nº 1/2020. |
| 15.02.01.06 | | Extrato bancário | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal n° 5.172/66 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Federal n° 4.320/1964; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, art. 41 § 1º; Instruções TCESP n° 1/2020. |
| 15.02.01.07 | | Guia de recolhimento de contribuição sindical | 1 | 5 | Eliminar | Decreto-Lei Federal nº 5.452/43 (CLT), arts. 545 e 551 § 2º |
| 15.02.01.08 | | Guia de recolhimento de INSS | Até aprovação das contas | 10 | Eliminar | Constituição Federal/1988, art. 7º, XXIX; Lei Complementar Federal nº 128/2008; Lei Complementar Federal nº 70/1991; Lei Federal nº 8.212/1991, art. 32 |
| 15.02.01.09 | | Guia de recolhimento do Valiprev | Até aprovação das contas | 95 | Eliminar | Lei Municipal nº 4.877/2013. |
| 15.02.01.10 | | Ofício de solicitação de Transferência Eletrônica Disponível - TED | Até a aprovação das contas | 5 | Eliminar |  |
| 15.02.01.11 | | Relatório de despesas com viagem | Até a aprovação das contas | 10 | Eliminar | Instruções TCESP nº 1/2020, Lei Federal nº 10.406/2002 (Código Civil) art. 205 |
| 15.02.01.12 | | Relatório de emissão de cheques e transferências | Até a aprovação das contas | 5 | Eliminar | Instruções TCESP nº 1/2020. |
| 15.02.01.13 | | Talonário | 5 | 0 | Eliminar |  |
| 15.02.02 Pagamento de despesas específicas | 15.02.02.01 | | Expediente de empenho para pagamento de pessoal e reflexos | Até aprovação das contas e o trânsito em julgado das ações judiciais | 5 | Eliminar | Lei Federal nº 4.320/1964; Lei Complementar Estadual nº 709/1993, Art. 41, § 1º. |
| 15.02.02.02 | | Expediente de pagamento a fornecedores e prestadores de serviços | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Complementar Estadual n° 709/1993, arts. 41 § 1º. Existem Cópias dos Documentos no Processo de compra originário |
| 15.02.02.03 | | Expediente de pagamento ao VALIPREV | Até aprovação das contas | 95 | Eliminar | Lei Municipal nº 4.877/2013. |
| 15.02.02.04 | | Expediente de pagamento de anuidade de órgãos ou entidades de classe | Até aprovação das contas | 10 | Eliminar | Decreto-Lei federal n° 5452/1943 (CLT) arts. 545 e 551; Lei Federal nº 10.406/2002 (Código Civil), art. 205. |
| 15.02.02.05 | | Expediente de pagamento de contas de utilidade pública | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal nº 4.320/1964; Lei Complementar Estadual nº 709/1993, Art. 41, § 1.º. |
| 15.02.02.06 | | Expediente de pagamento de despesas bancárias | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal nº 5.172/1966 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Complementar Estadual nº 709/1993, Art. 41, § 1.º. |
| 15.02.02.07 | | Expediente de pagamento de INSS | Até aprovação das contas | 10 | Eliminar | Constituição Federal/1988, art. 7º, XXIX; Lei Federal nº 8.212/1991, art. 32. |
| 15.02.02.08 | | Expediente de recolhimentos e devoluções | Até aprovação das contas | 12 | Eliminar | Lei Federal n° 5.172/1966 (Código Tributário Nacional - CTN); Lei Federal n° 8.212/1991, art. 33; Lei Federal n° 8.213/1991, art. 103 e 103A. Abrange COFINS; multas; recolhimento e devolução de IRRF, ISS, juros sobre aplicações financeiras, duodécimo e restos a pagar à PMV. |
| 15.02.03 Pronto Pagamento | 15.02.03.01 | | Autorização de retirada de pronto pagamento | Até aprovação das contas | 12 | Eliminar | Lei Estadual n° 10.320/1968, arts. 38 ao 45; Lei complementar Estadual n° 709/1993, arts. 42 ao 50; Instruções TCESP nº 1/2020. Cópia no Expediente de despesas miúdas e pronto pagamento. |
| 15.02.03.02 | | Comunicação interna solicitando retirada de pronto pagamento | 1 | 1 | Eliminar | Lei Federal 4.320/1964; Instruções TCESP nº 1/2020. Os pedidos autorizados tramitarão com a Autorização de retirada de pronto pagamento. |
| 15.02.03.03 | | Controle de retirada de pronto pagamento | 1 | - | Eliminar | Lei Estadual n. 10.320/1968, arts. 38 ao 45; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, arts. 42 ao 50; Instruções TCESP nº 1/2020. |
| 15.02.03.04 | | Expediente de pagamento de despesas miúdas e de pronto pagamento | Até aprovação das contas | 12 | Eliminar | Lei Federal 4.320/1964; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, arts. 42 ao 50; Instruções TCESP nº 1/2020; Lei Municipal n.º 1370/1975. |
| 15.02.04 Prestação de Contas | 15.02.04.01 | | Expediente para elaboração do Balanço Anual (DCA) | Até aprovação das contas | 12 | Eliminar | Lei Complementar nº 101/2000, art. 51. Inclui e-mail de encaminhamento de informações à PMV. |
| 15.02.04.02 | | Recibo da Declaração de Contribuições e Tributos Federais (DTFWeb) | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº 2005/2021 alterada pela Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº 2094/2022 |
| 15.02.04.03 | | Declaração de Contribuições e Tributos Federais | 10 | 5 | Eliminar | Lei n° 5.172/1966; 2005/2021 alterada pela Instrução Normativa da Receita Federal do Brasil nº 2094/2022 |
| 15.02.04.04 | | Recibo de encaminhamento de dados contábeis para o Sistema do Tesouro Nacional - SISTN | Até a aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Complementar nº 101/2000. |
| 15.02.04.05 | | Recibo de envio de informações mensais para o sistema AUDESP | Até a aprovação das contas | 5 | Eliminar | Instruções TCESP nº 1/2020. |
| 15.02.04.06 | | Relatório de prestação de contas ao TCESP | Até aprovação das contas | 12 | Eliminar | Lei Federal n. 2848/40 (Código Penal); Lei Federal n° 10.028/2000; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, art. 41, § 1º. |
| 15.02.04.07 | | Relatório de gestão fiscal | Até aprovação das contas | 12 | Eliminar | Lei Federal n. 2848/40 (Código Penal); Lei Federal nº 8.666/1993, arts. 89 ao 98, Lei Federal nº 14.133/2021, art. 178; Lei Complementar Federal nº 101/2000 (LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal), arts. 48 e 54; Lei Federal nº 2.848/1940 (Código Penal); Lei Complementar Estadual nº 709/1993, Art. 41, § 1 º; Instruções TCESP nº 1/2020. |
| 15.02.04.08 | | Relatório resumido da execução orçamentária | Até aprovação das contas | 12 | Eliminar | Lei Federal n. 2848/40 (Código Penal); Lei Federal nº 8.666/1993, arts. 89 ao 98; Lei Federal nº 14.133/2021, art. 178; Lei Complementar Estadual nº 709/1993, art. 26 e 41, § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020. |
| **15.03 Planejamento e Execução Contábil (Subfunção)** | | | | | | | |
| 15.03.01 Controle da Contabilidade | 15.03.01.01 | | Balancete contábil | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal n. 5.172/66 (Código Tributário Nacional); Lei Complementar Estadual n° 709/1993, art. 41 § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020 |
| 15.03.01.02 | | Balancete financeiro | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal n. 5172/66 (Código Tributário Nacional); Lei Complementar Estadual n° 709/1993, art. 41 § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020 |
| 15.03.01.03 | | Balanço financeiro | Até aprovação das contas | 5 | Preservar | Lei Federal nº 5.172/1966 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Federal nº 4.320/1964; Lei Complementar Estadual nº 709/1993, Art. 41, § 1.º; Instruções TCESP nº 1/2020. |
| 15.03.01.04 | | Balanço orçamentário | Até aprovação das contas | 5 | Preservar | Lei Federal nº 4.320/1964; Lei Complementar Estadual nº 709/1993, Art. 41 § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020 |
| 15.03.01.05 | | Balanço patrimonial | Até aprovação das contas | 5 | Preservar | Lei Federal nº 4.320/1964; NBC TSP 11/2018; Lei Complementar Estadual nº 709/1993, Art. 41 § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020 |
| 15.03.01.06 | | Demonstração de dívida flutuante | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal nº 4.320/1964. |
| 15.03.01.07 | | Demonstração de fluxos de caixa | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | NBC TSP 11/2018. |
| 15.03.01.08 | | Demonstração de mutações do patrimônio líquido | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | NBC TSP 11/2018. |
| 15.03.01.09 | | Demonstração de variações patrimoniais | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal nº 4.320/1964; NBC TSP 11/2018. |
| 15.03.01.10 | | Livro caixa | Até aprovação das contas | 5 | Preservar | Lei Federal n° 5172/66 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Federal n° 4.320/1964; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, art. 41 § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020. O documento é importante para preservação da memória institucional. |
| 15.03.01.11 | | Livro de registro da despesa paga, empenho da despesa e analítico da receita | Até aprovação das contas | 5 | Preservar | Lei Federal n. 5172/66 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, arts. 41 § 1º. O documento é importante para preservação da memória institucional. |
| 15.03.01.12 | | Livro diário geral | Até aprovação das contas | 5 | Preservar | Lei Federal n° 5172/66 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Federal n° 4.320/1964; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, art. 41 § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020. O documento é importante para preservação da memória institucional. |
| 15.03.01.13 | | Livro razão analítico | Até aprovação das contas | 5 | Preservar | Lei Federal n° 5172/66 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Federal n° 4.320/1964; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, art. 41 § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020. O documento é importante para preservação da memória institucional. |
| 15.03.01.14 | | Livro razão analítico de fornecedores | Até aprovação das contas | 5 | Preservar | Lei Federal n. 5172/66 (Código Tributário Nacional), arts. 173, 174 e 195; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, arts. 41 § 1º; o documento é importante para preservação da memória institucional. |
| 15.03.01.15 | | Notas Explicativas às demonstrações contábeis | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Federal n. 5.172/66 (Código Tributário Nacional) arts. 173, 174 e 195; Lei Federal n° 4.320/1964; Lei Complementar Estadual n° 709/1993, art. 41, § 1º; Instruções TCESP nº 1/2020 |
| 15.03.01.16 | | Posição mensal do inventário - Saldo contábil | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Complementar Estadual n° 709/1993, arts. 41 § 1º |
| 15.03.01.17 | | Resumo contábil da posição mensal do patrimônio | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar | Lei Complementar Estadual n° 709/1993, arts. 41 § 1º. Instruções TCESP nº 1/2020 |
|  | 15.03.01.18 | | Relatório de conferência de fechamento de balanço | Até aprovação das contas | 5 | Eliminar |  |