**TERMO DE REQUISITOS MÍNIMOS (TRM)**

**para instrução processual de processos de pagamento**

**PAGAMENTO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS**

|  |  |
| --- | --- |
| **Base Legal:** art. 58 a 65 da Lei nº 4.320/1964, Lei nº 8.666/93, art. 16 da Lei Complementar nº 101/2000, Lei complementar 116/2003, Decreto nº 11.950/2015, Decreto 12.938/2018, Decreto nº 13.281/2019, Decreto nº 15.040/2023. |  |
| **Objeto da solicitação:** |
| **Empenho(s):** |
| **Favorecido(s):** |
| **Valor das Notas Fiscais:** |

*\*Os termos aqui exigidos são os mínimos necessários para a correta instrução do processo, não exaurindo a necessidade de instrução processual complementar.*

*\*\*Deve ser indicada em despacho a folha em que o TRM foi anexado no processo de pagamento.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |

1. **INSTRUÇÃO PROCESSUAL**

| **Requisitos Mínimos** | | | **FLS.** |
| --- | --- | --- | --- |
|
| **1** | Requerimento Inicial da Autoridade Administrativa Competente, com a  identificação do nome do credor e o valor a ser pago. | |  |
| **2** | Dados bancários do credor. | |  |
| **3** | Recibo, fatura ou boleto[[1]](#footnote-1). | |  |
| **4** | Nota fiscal de Serviços. | |  |
| **5** | Relatório de Atividades elaborado pela contratada e Ordens de Serviço, conforme contrato. | |  |
| **6** | Declaração de Serviços Recebidos (DSR), para notas fiscais de prestadores não emitentes de NFS-e de Niterói[[2]](#footnote-2). | |  |
| **7** | Atesto da prestação do serviço com data, assinatura e matrícula legíveis de dois servidores. | |  |
| **8** | Declaração dos Fiscais do Contrato com data, assinatura e matrícula legíveis. | |  |
| **9** | Cópia do Contrato assinado com a Empresa, bem como eventuais termos aditivos/apostilamentos. | |  |
| **10** | Extrato da publicação do contrato no diário oficial. | |  |
| **11** | Extrato da publicação no diário oficial da portaria de designação dos dois fiscais de contrato. | |  |
| **12** | Certidões negativas em nome do credor | | |
| **12.1** | Certidão Conjunta Negativa de Débitos relativos a Tributos Federais e à Dívida Ativa da União. |  |
| **12.2** | Certidão Negativa de Débitos do Estado de domicílio da empresa. |  |
| **12.3** | Certidão Negativa de Débitos do Município de domicílio da empresa. |  |
| **12.4** | Comprovante de inscrição e situação cadastral – Federal e Estadual. |  |
| **12.5** | Certificado de Regularidade perante o Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS). |  |
| **12.6** | Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas (CNDT). |  |
| **12.7** | Comprovante de recolhimento mensal do FGTS e INSS. |  |
| **13** | Declaração do Ordenador de Despesas assegurando que as Notas Fiscais neste processo administrativo obedecem, para cada fonte de recurso, a estrita ordem cronológica de seus créditos, na forma do Decreto nº 13.281/2019. | |  |
| **14** | Nota de empenho assinada e carimbada pelo Ordenador de Despesas. | |  |
| **15** | Relatório do sistema com o cronograma das cotas mensais e status da situação da cota: “liberada”. | |  |
| **16** | Requisitos para atendimento do art. 16 da Lei de Responsabilidade Fiscal: | | |
| **16.1** | Impacto Orçamentário-Financeiro, nos termos do art. 16, inc. I, da Lei de Responsabilidade Fiscal e declaração do ordenador de despesas de adequação orçamentária e financeira com a Lei Orçamentária Anual (LOA), compatibilidade com o Plano Plurianual (PPA) e com a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), nos termos do art. 16, inc. II, da Lei de Responsabilidade Fiscal, ressalvados os serviços corriqueiros, usuais, contínuos e permanentes. |  |
| **17** | Nota Técnica de aprovação da despesa pela CPFGF, caso seja de análise obrigatória pela comissão, de acordo com Decreto nº 15.040/2023. | | |
| **18** | Formulário de Retenções Tributárias na fonte. | | |
| **19** | Guia de Recolhimento Municipal (GRM) – Imposto de Renda – ou documento comprobatório da isenção. | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **2. OBSERVAÇÕES** |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DATA:**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO SETORIAL** | | |  | |
|  | |
|  | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  **ORDENADOR DE DESPESAS** | | |  |

1. Apenas nos casos em que não houver fato gerador do ISSQN, como pagamento de aluguel ou condomínio, ou por disposição legal específica que isente a instituição de notas fiscais. [↑](#footnote-ref-1)
2. Para consulta das alíquotas de ISS e local da tributação do serviço, acessar: https://fazenda.niteroi.rj.gov.br/site/aliquotas-de-iss-e-local-da-tributacao/. [↑](#footnote-ref-2)