

5.3.50. Transferências Federais e Estaduais:

NOME DA TABELA: TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS E ESTADUAIS	
NOME DO ARQUIVO:	TF201001.OUT
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Motivos Específicos
TIPO DE DOCUMENTO:	807

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
1. Tipo do Documento	Campo caractere com 03 posições. Informar: “807”
2. Código do Município	Campo caractere com 03 posições. Informar conforme tabela fornecida no item 6.4.1.
3. Código de Identificação da Transferência ao Município	Campo caractere com 15 posições. Exemplos: “MEC000002010001” “CV0000012420112”
4. Data de Referência da Documentação	Campo numérico com 6 posições, descrevendo Ano e Mês da Documentação. Ver o exemplo abaixo para janeiro de 2010. Exemplo: 201001
5. Código da Rubrica de Identificação da Transferência	Campo caractere com 12 posições. Exemplo: “172201023400”
6. Função de Governo a que se Vincula a Transferência	Campo caractere com 2 posições. O exemplo a seguir considera uma Transferência vinculada à função Educação: Exemplo: 12
7. Tipo de Transferência	Campo numérico com 1 posição. Indica o número sequencial da Transferência, relativa a uma mesma data . Informar: 1, para Transferências Legais Automáticas (exceto da área de saúde); 2, para Transferências Legais Fundo a Fundo (exceto da área de saúde); 3, para Transferências Destinadas à Área de Saúde (seja Automática, Fundo a fundo ou Decorrente de Convênio/Contrato de Repasses); 4, para Convênios e Contratos de Repasse (exceto da área de saúde)
8. Nome ou Razão Social do Órgão Cedente	Campo caractere com até 60 posições. Exemplo: “FUNDACAO NACIONAL DE SAUDE”
9. Descrição do Objeto da Transferência	Campo caractere com até 255 posições. Exemplo: “ACOES INTEGRADAS DE CONTROLE E VIGILANCIA DE ENDEMIAS”
10. Número do Banco que receberá a verba.	Campo caractere com 4 posições. Utilizar apenas números sem espaços Exemplo: “0275”
11. Número da Agência Bancária que	Campo caractere com 6 posições. Incluir o dígito verificador,

NOME DA TABELA: TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS E ESTADUAIS	
NOME DO ARQUIVO:	TF201001.OUT
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Motivos Específicos
TIPO DE DOCUMENTO:	807

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
receberá a verba.	se houver. <i>Exemplos: “10275X”, “000234”.</i>
12. Número da Conta-corrente que receberá a verba.	Campo caractere com até 10 posições. Incluir o dígito verificador, se houver. <i>Exemplo: “102758548X”</i>
13. Data da Celebração do Convênio ou Contrato de Repasse.	Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010. Caso não seja transferência voluntária preencher com 0. <i>Exemplo: 20100123</i>
14. Data de Início da Vigência do Convênio ou Contrato de Repasse.	Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010. Caso não seja transferência voluntária preencher com 0. <i>Exemplo: 20100123</i>
15. Data de Fim da Vigência do Convênio ou Contrato de Repasse.	Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010. Caso não seja transferência voluntária preencher com 0. <i>Exemplo: 20100123</i>
16. Valor Total previsto para o Convênio ou Contrato de Repasse.	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>
17. Valor da Contrapartida Municipal para o Convênio ou Contrato de Repasse.	Campo numérico com até 10 posições inteiras mais 2 posições decimais. <i>Exemplo: 12345.67</i>

Características de “Transferências Federais e Estaduais”:

a) Descrição e Responsabilidade:

A Tabela de *Transferências Federais e Estaduais* tem por finalidade identificar as informações inerentes às verbas de Transferências Legais Automáticas, Transferências Legais Fundo a Fundo, Transferências destinadas ao Sistema Único de Saúde Fundo a Fundo e as Transferências Voluntárias – Convênios e Contratos de Repasse destinadas ao município durante o Exercício. Deverá ser enviada ao TCM **juntamente com a documentação** que registrar a ocorrência da primeira “Transferência” em referência repassada ao município, mantendo os prazos vigentes para entrega de documentação mensal. Esta Tabela está vinculada à Tabela de *Origens de Recursos para Empenhos*.

O envio dos dados desta tabela é de responsabilidade do Prefeito Municipal.

b) Equivalência dos Registros:

Cada registro desta Tabela equivale aos dados de identificação de uma verba de Transferência Legal Automática, ou Transferência Legal Fundo a Fundo, ou Transferência destinada ao Sistema Único de Saúde Fundo a Fundo, ou Transferência Voluntária – Convênios e Contratos de Repasse destinada ao município.

c) Grupos de Campos da Tabela:

São ao todo 2 (dois) grupos de campos:

- **01 ao 03:** Identificação do registro.
- **04 ao 17:** Dados do Convênio.

d) Envio das Informações:

Os registros desta Tabela deverão ser enviados nas seguintes situações:

d.1) Dado o primeiro repasse para o município no exercício de uma verba de Transferência Legal Automática, ou Transferência Legal Fundo a Fundo, ou Transferência destinada ao Sistema Único de Saúde Fundo a Fundo, ou Transferência Voluntária – Convênios e Contratos de Repasse.

e) Observações:

e.1) O **campo nº 3** (“*Código de Identificação da Transferência ao Município*”). É um código único e exclusivo do município no exercício destinado a identificar uma verba de transferência específica. Exemplo: *as transferências do MEC para educação básica serão identificadas pelo código “MEC000001234599”*.

e.2) O **campo nº 5** (“*Código da Rubrica de Identificação da Transferência*”) deverá ser detalhado até o nível adotado na **Tabela 201** “*Orçamento de Receita por Categoria Econômica*” e **Tabela 401** “*Talões de Receitas Orçamentárias*”.

e.3) O **campo nº 6** (“*Função de Governo a que se Vincula a Transferência*”) deverá registrar o código da função de governo na qual a verba transferida deverá ser aplicada.

e.4) O **campo nº 9** (“*Descrição do Objeto da Transferência*”) deverá descrever claramente a destinação da verba de transferência;

e.5) Os **campos nº 10** (“*Número do Banco que receberá a verba*”), **nº 11** (“*Número da Agência Bancária que receberá a verba*”), **nº 12** (“*Número da Conta-corrente que receberá a verba*”) não devem conter caracteres especiais como: Ponto “.” ; Traço “-”; Barra “/”. Acrescente-se, ainda, que os campos referidos acima deverão estar de acordo com os registrados na **Tabela “Contas Bancárias do Município”**.

e.6) Os **campos nºs 13, 14, 15, 16 e 17** (“*Data da Celebração do Convênio ou Contrato de Repasse*”, “*Data de Início da Vigência do Convênio ou Contrato de Repasse*”, “*Data de Fim da Vigência do Convênio ou Contrato de Repasse*”, “*Valor Total previsto para Convênio ou Contrato de Repasse*” e “*Valor da Contrapartida Municipal para o Convênio ou Contrato de Repasse*”),

respectivamente, sempre deverão ser preenchidos quando o registro se tratar de **Convênios ou Contratos de Repasses**. Os referidos campos também deverão ser preenchidos, quando o **campo 7** “*Tipo de Transferência*” se referir a **Convênios ou Contratos de Repasses** destinados à Área de Saúde.

e.7) O primeiro repasse de uma verba de “Transferência” implicará na necessidade do ingresso no TCM de um registro na Tabela “Talão de Receita Orçamentária”, na documentação do mesmo mês de referência, especificando a mesma “classificação econômica da receita”, registrada no **campo 5** “*Código da Rubrica de Identificação da Transferência*”.

e.8) Exemplos de verbas de Transferências:

- **Transferências Legais Automáticas:** Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE), Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE), Programa de Apoio a Estados e Municípios para a Educação Fundamental de Jovens e Adultos (EJA);

- **Transferências Legais Fundo a Fundo:** Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS) .

- **Transferências Destinadas ao Sistema Único de Saúde Fundo a Fundo:** Fundo Nacional de Saúde (FNS) – Sistema Único de Saúde (SUS);

e.9) Quando uma única **Transferência de Verba** for destinada a mais de uma função, utilizar o campo 3 “*Código de Identificação da Transferência ao Município*” para criar códigos distintos, registrando as subdivisões, identificando a destinação de cada parcela que compõe a verba, conforme Função de Governo a que se relaciona cada aplicação, e, através do campo 16 “*Valor Total previsto para o Convênio ou Contrato de Repasse*” e campo 17 “*Valor da Contrapartida Municipal para o Convênio ou Contrato de Repasse*”, discriminar os valores a serem aplicados nas diversas destinações.

5.3.51. Diárias

NOME DA TABELA: DIÁRIAS	
NOME DO ARQUIVO:	DA99801.OUT
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Motivos Específicos
TIPO DE DOCUMENTO:	805

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
1. Tipo do Documento	Campo caractere com 03 posições. Informar: “805”
2. Código do Município	Campo caractere com 03 posições. Informar conforme tabela fornecida no item 6.4.1.
3. Exercício do Orçamento	Campo numérico com 6 posições. Utilizar o mesmo valor empregado na Tabela de Órgãos. Exemplo: 201000 (Orçamento para o Exercício de 2010).
4. Código do Órgão	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “01”
5. Código da Unidade Orçamentária	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “02”
6. Número do CPF do Agente público Municipal	Campo caractere com 11 posições, utilizando apenas números, conforme exemplo. Exemplo: “12345678901”
7. Número da Portaria da Diária	Campo caractere com até 10 posições. Exemplo: “1998020123”
8. Data da Portaria da Diária	Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010. Exemplo: 20100123
9. Data de Referência da Documentação	Campo numérico com 6 posições, descrevendo Ano e Mês da Documentação. Ver o exemplo abaixo para janeiro de 2010. Exemplo: 201001
10. Descrição do Motivo da Diária (*)	Campo caractere com até 255 posições. Exemplo: “Diária para participação de um seminário oferecido pelo TCM”
11. Nome da Cidade Destino da Diária (*)	Campo caractere com até 40 posições. Exemplo: “Fortaleza”
12. UF Destino do Estado da Diária (*)	Campo caractere com 2 posições. Exemplo: “CE”, para Ceará Observação: Caso o destino seja o exterior, preencher este campo com “EX”.
13. Data de Início da Diária (*)	Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010. Exemplo: 20100123
14. Data do Fim da Diária (*)	Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010.

NOME DA TABELA: DIÁRIAS	
NOME DO ARQUIVO:	DA99801.OUT
FREQUÊNCIA DE ENVIO:	Motivos Específicos
TIPO DE DOCUMENTO:	805

Descrição dos Campos	Especificação dos Campos
	<i>Exemplo: 20100126</i>
15. Número de Diárias (*)	Campo numérico com até 2 posições inteiras e 1 posição decimal. <i>Exemplo: 99.5</i>
16. Valor Unitário da Diária (*)	Campo numérico com até 10 posições inteiras e 2 posições decimais. <i>Exemplo: 80,00</i>
17. Valor Total das Diárias (*)	Campo numérico com até 10 posições inteiras e 2 posições decimais. <i>Exemplo: 320,00</i>
18. Data da Emissão da Nota de Empenho	Campo numérico com 8 posições. Ver o exemplo abaixo para 23 de janeiro de 2010. <i>Exemplo: 20100122</i>
19. Número da Nota de Empenho	Campo caractere com até 8 posições. <i>Exemplo: "12345678"</i>
20. Número do Sub-empenho	Campo caractere com 3 posições. Indica o número sequencial de Sub-empenhos relativos a uma mesma Nota de Empenho. Para Empenhos Ordinários , informar "000" . <i>Exemplo: "001"</i> , para o primeiro Sub-empenho do Empenho <i>"002"</i> , para o segundo Sub-empenho do Empenho ...
21. Número da Nota de Pagamento	Campo caractere com até 8 posições. <i>Exemplo: "12345678"</i>

(*)Campos cujo conteúdo pode ser sobrescrito com novos dados através de Requerimento.

Características de "Diárias":

a) Descrição e Responsabilidade:

A Tabela de *Diárias* tem por finalidade registrar as informações relativas às Diárias concedidas pelo Município durante o exercício. Deverá ser enviada ao TCM juntamente com a documentação do mês de referência em que ocorreu a concessão, mantendo os prazos vigentes para entrega de documentação mensal.

A responsabilidade sobre o envio dos dados desta tabela se dá da seguinte forma: caso se trate de Diárias concedidas a membros de Órgãos-Unidades Orçamentárias do Poder Executivo a responsabilidade sobre o envio dos dados é do Prefeito Municipal; caso se trate de Diárias concedidas a membros do Poder Legislativo a responsabilidade sobre o envio dos dados é do Presidente da Câmara Municipal.

b) Equivalência dos Registros:

Cada registro desta Tabela equivale aos dados relacionados com Diária concedida a um agente público distinto .

c) Grupos de Campos da Tabela:

São ao todo 3 (três) grupos de campos:

- **01 ao 07:** Identificação do registro.
- **08 ao 17:** Dados da Diária.
- **18 ao 21:** Dados do Pagamento.

d) Envio das Informações:

Ao ocorrer o **pagamento de alguma Diária, devendo ser enviados os dados no mês de referência do empenho**, para que seja elaborada uma base de dados sobre Diárias empenhadas pelo Município.

e) Observações:

- e.1) O **campo nº 3** (“*Exercício do Orçamento*”) deverá ser **herdado da Tabela de Órgãos**, que primeiro contém o identificador os exercício do Orçamento Municipal que estará em vigor.
- e.2) Os **campo nº 6** (“*Número do CPF do Agente Público Municipal*”) deverá ser **herdado da Tabela de Agentes Públicos Municipais**, o que qualifica devidamente um indivíduo a receber Diárias de um município.
- e.3) Os **campos nºs 7 e 8** (“*Número da Portaria da Diária*”, “*Data da Portaria da Diária*”) identificam o ato administrativo que ampara a concessão das Diárias.
- e.4) Os **campos nºs 18, 19, 20 e 21** (“*Data da Emissão da Nota de Empenho*”, “*Número da Nota de Empenho*”, “*Número do Sub-empenho*” e “*Número da Nota de Pagamento*”), identificam os lançamentos contábeis relacionados com as Diárias concedidas.
- e.5) A concessão de diárias prescinde de dois pontos básicos:
 - O Órgão-Unidade Orçamentária conessor da diária deverá ter dotação orçamentária para tal objetivo, isto é, é requerida uma previsão e uma autorização legal para a concessão;
 - Os Agente Público Municipal recebedor de diárias deverá estar devidamente alocado no Órgão-Unidade Orçamentária conessor do benefício.
 - Diária nunca deverá ser considerada item remuneratório e constar em folhas de pagamentos, tendo em vista ter uma classificação orçamentária própria e diferenciada.