

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



JULHO/2018 - Informativo - Edição 07

## PREFEITURA

PRAZO	OBRIGAÇÃO	FORMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	LEGISLAÇÃO
Até 02/07	Enviar movimento contábil isolado e conjunto do mês de <b>Mai de 2018</b> (balancetes isolados e conjuntos).	Transmissão eletrônica – AUDESP	TCE/SP, Instruções nº 2/2016.
Até 02/07	Encaminhar cópia das audiências públicas da saúde e parecer do Conselho da Saúde, relativo ao <b>1º quadrimestre de 2018</b> .	Transmissão eletrônica – AUDESP	LC nº 141/2012, artigo 36, § 5º.
Até 02/07	Enviar cópia da Ata de audiência pública exigida pelo art. 9º da LRF ( <b>cumprimento de metas fiscais</b> ) – 1º quadrimestre/2018.	Transmissão eletrônica – AUDESP	TCE/SP, Instruções nº2/2008.
Até 02/07	<b>Prestar de Informações</b> , por meio de Sistema Eletrônico disponibilizado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo - <b>SisRTS</b> , relativas a todos os <b>repasses financeiros ao Terceiro Setor</b> , por meio de contratos de gestão, termos de parceria, termos de colaboração, termos de fomento, convênios, auxílios, subvenções, contribuições, efetuados no exercício anterior.	Acesso à página do SISRTS pode ser feito por meio do link disponível em <a href="https://www4.tce.sp.gov.br/sisrts-sistema-de-repasses-publicos-ao-terceiro-setor">https://www4.tce.sp.gov.br/sisrts-sistema-de-repasses-publicos-ao-terceiro-setor</a>	TCE/SP, Instruções nº 2/2016.
Até 05/07	Enviar documento de <b>Atos Normativos</b> e documento de <b>Agente Público - Fase III do sistema AUDESP</b> (caso não houver, encaminhar declaração negativa) relativo a <b>Junho de 2018</b> .	Transmissão Eletrônica – Fase III - AUDESP	Comunicado GP nº 38/2016.
Até o 5º dia útil	<b>Efetuar o pagamento dos salários</b> , relativos ao mês vencido, aos servidores celetistas.	Pagamento	Decreto-Lei nº 5.452/1943 – CLT, artigo 459, § 1º.
Até o 5º dia útil	<b>Disponibilizar na Internet</b> os dados e informações acerca dos resumos dos instrumentos de contratos e seus aditivos, referente à <b>Mai de 2018</b> .	Divulgação via site	TCU, Instrução Normativa nº 28/1999, artigo 2º, inciso XX.

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



Até 07/07	<b>Recolher o FGTS</b> dos servidores celetistas referente à folha de pagamento do mês anterior	Recolhimento	Lei Federal nº 8.036/1990, artigo 15.
Até 07/07	Encaminhar a <b>GFIP</b> – Guia de Recolhimento do <b>FGTS</b> e Informações à Receita Federal do Brasil. (Dias não úteis, antecipar a entrega).	Transmissão eletrônica – Receita Federal do Brasil	Lei Federal nº 8.212/1991, artigo 32, inciso III. Lei Federal nº 11.941/2009
Até 07/07	<b>Enviar ao Ministério do Trabalho e Emprego</b> , a relação de admissões e desligamentos ocorridos em <b>Junho/2018</b> . Somente para os servidores regidos pela CLT.	CAGED Eletrônico <a href="http://caged.maisemprego.mte.gov.br/portalcaged/paginas/home/home.xhtml">http://caged.maisemprego.mte.gov.br/portalcaged/paginas/home/home.xhtml</a>	Lei nº 4.923/1965, artigo 1º, § 1º.
Até 10/07	<b>Encaminhar ao Sindicato</b> representativo da categoria profissional mais numerosa entre os empregados, <b>cópia da Guia da Previdência Social</b> relativa à competência de <b>Junho/2018</b> .	Cópia da Guia da Previdência Social - GPS	Decreto nº 3.048/1999, artigo 225, inciso V e §18.
Até 10/07	<b>Disponibilizar</b> informações relativas ao <b>cadastro de obras à Secretaria da Receita Previdenciária</b> , do Ministério da Previdência Social (emissões de alvarás para construção civil e documentos de habite-se concedidos).	Transmissão eletrônica	Lei Federal nº 8.212/1991, artigo 50. Decreto nº 3.048/99, artigo 226, § 1º.
Até 10/07	<b>3º Decêndio, repassar os valores equivalentes a 25%</b> das receitas vinculadas à educação, referente ao decêndio anterior, para órgãos responsáveis pela educação.	Extrato da conta corrente bancária vinculada	Lei Federal nº 9.394/1996, artigo 69, § 5º.
Até 10/07	<b>Atualização do cadastro geral de entidades e pessoas</b> – dados de <b>Junho/2018</b> .	Transmissão eletrônica - AUDESP	TCE/SP, Instruções nº 2/2016.
Até 10/07	<b>Enviar documento de Cargo</b> e documento de <b>Função</b> (módulo Quadro de Pessoal) - Fase III do sistema AUDESP (caso não houver, encaminhar declaração negativa), relativo a <b>Junho de 2018</b> .	Transmissão eletrônica – Fase III – AUDESP.	Comunicado GP nº 38/2016.

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



Até 10/07	Enviar documento de <b>Verbas Remuneratórias</b> (cadastro) - Fase III do sistema AUDESP (caso não houver, encaminhar declaração negativa), relativo a <b>Junho de 2018</b> .	Transmissão Eletrônica - Fase III - AUDESP	Comunicado GP nº 38/2016.
Até 12/07	Enviar a <b>conciliação bancária</b> do mês de <b>Mai/2018</b> (balancetes conjuntos e isolados).	Transmissão eletrônica - AUDES	TCE/SP, Instruções nº2/2008.
Até 15/07	Comunicar ao TCE/SP as <b>sanções previstas nos incisos III e IV do artigo 87 da Lei Federal nº 8.666/93</b> , que tenham sido aplicadas no mês anterior e <b>reabilitações</b> de fornecedores.	Transmissão eletrônica - AUDESP	TCE/SP, Instrução nº 2/2016, artigos 99 e 100.
Até o 15º dia útil	<b>Transmitir</b> a Declaração de Débitos e Créditos Tributários Federais - <b>DCTF mensal</b> referente à <b>Mai/2018</b> .  <i>*(Estão dispensadas da apresentação da DCTF as pessoas jurídicas que não tenham débito a declarar, sendo que nesse caso devem declarar anualmente com a data base em janeiro).</i>	Preenchimento do programa DCTF e transmissão para a RFB <a href="http://www.receita.fazenda.gov.br">http://www.receita.fazenda.gov.br</a>	Instrução Normativa RFB nº 974/2009. Instrução Normativa RFB nº 1599/2015 Instrução Normativa 1708/2017
Até o último dia útil da quinzena	<b>Recolher 1%</b> da receita arrecadada no mês anterior à conta do <b>PASEP</b>	Recolhimento	Lei Federal nº 8.981/1995, artigo 83, inciso III. Lei nº 9065/1995, artigo 17.
Até 16/07	Enviar documento de <b>Folha Ordinária e Resumo da Folha - Fase III</b> do sistema AUDESP, relativo a <b>Junho de 2018</b> .	Transmissão Eletrônica - Fase III - AUDESP	Comunicado GP nº 38/2016.
Até 16/07	Enviar documento de <b>Lotação de Agente Público</b> - Fase III do sistema AUDESP (caso não houver, encaminhar declaração negativa), relativo a <b>Junho de 2018</b> .	Transmissão eletrônica – Fase III – AUDESP.	Comunicado GP nº 38/2016.

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



Até 20/07	<b>1º Decêndio, repassar os valores equivalentes a 25% das receitas vinculadas à educação, referente ao decêndio anterior, para órgãos responsáveis pela educação.</b>	Extrato da conta corrente bancária vinculada	Lei Federal nº 9.394/1996, artigo 69, § 5º.
Até 20/07	<b>Remeter à Câmara os Balancetes da Receita e da Despesa do mês anterior.</b>	Enviar a Câmara	Lei Orgânica do Município.
Até 20/07	<b>Remeter ao Legislativo os recursos financeiros correspondentes às dotações orçamentárias, compreendidos os créditos suplementares e especiais. (Dias não úteis, antecipar o repasse).</b>	Repasses de Duodécimo	Constituição Federal, artigo 168.
Até 20/07	<b>Recolher à Previdência Social os valores de encargos sociais relativos à empresa e servidores, relativos à folha de pagamentos do mês anterior.</b>	Recolhimento	Lei Federal nº 8.212/1991, artigo 30, inciso I, alínea b.
Até 20/07	<b>Enviar documento de <u>Folha Ordinária - Pagamento</u> - Fase III do Sistema AUDESP, relativo a <b>Junho de 2018</b>.</b>	Transmissão Eletrônica - Fase III - AUDESP	Comunicado GP nº 38/2016.
Até 20/07	<b>Enviar documento de <u>Folha Suplementar - Pagamento</u> - Fase III do sistema AUDESP, relativo a <b>Junho de 2018</b>, se couber.</b>	Transmissão Eletrônica - Fase III - AUDESP	Comunicado GP nº 38/2016.
Até 27/07	<b>Enviar alterações de cadastros contábeis do mês de <b>Junho de 2018</b> (balancetes isolados e conjuntos – quando couber).</b>	Transmissão eletrônica – AUDESP	TCE/SP, Instruções nº 2/2016.
Até 30/07	<b>2º Decêndio, repassar os valores equivalentes a 25% das receitas vinculadas à educação, referente ao decêndio anterior, para órgãos responsáveis pela educação.</b>	Extrato da conta corrente bancária vinculada	Lei Federal nº 9.394/1996, artigo 69, § 5º.

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



Até 30/07	<b>Disponibilizar</b> informações relativas às <b>Ações e serviços de saúde</b> .	Preenchimento do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Saúde - SIOPS. <a href="http://portalsaude.saude.gov.br/index.php/o-ministerio/principal/siops">Http://portalsaude.saude.gov.br/index.php/o-ministerio/principal/siops</a>	Lei Complementar n° 141/2012. Portaria n° 53/2013 art 15°
Até 30/07	<b>Disponibilizar</b> informações relativas às Ações e serviços da <b>Educação</b> .	Preenchimento do Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação - SIOPE. <a href="http://www.fnde.gov.br/fnde-sistemas/sistema-siope-apresentacao/siope-downloads">Http://www.fnde.gov.br/fnde-sistemas/sistema-siope-apresentacao/siope-downloads</a>	Lei n° 11.768, de 14 de agosto de 2008; Portaria MEC n° 844 de 08/07/2008.
Até 30/07	<b>Publicar o Demonstrativo Trimestral da Educação</b> contendo informações completas sobre as receitas arrecadadas e transferências de recursos destinados à Educação, discriminadas por nível de ensino.	Publicação	Constituição Estadual, art. 256.
Até 30/07	Publicar o <b>Relatório Resumido da Execução Orçamentária</b> referente ao Bimestre.	Publicação	LCF n° 101/2000, art. 52.
Até 30/07	Disponibilizar informações relativas ao <b>Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO)</b> ao SICONFI referente ao bimestre.	Transmissão Eletrônica	Portaria STN n° 896/17, art 6°, I.
Até 30/07	Os entes da Federação <b>encaminharão</b> para a Secretaria do Tesouro Nacional (STN), mensalmente, a <b>Matriz de Saldos Contábeis (MSC)</b> gerada a partir do leiaute definido para o exercício de 2018 conforme Anexo II da Portaria 896/17 referente ao mês anterior.  (Os municípios que possuem regimes próprios de previdência a obrigatoriedade de envio será a partir de Julho de 2018, para os demais municípios a obrigatoriedade dar-se-á a partir de Janeiro de 2019).	Transmissão Eletrônica	Portaria STN n° 896/2017, art 8°.
Até 31/07	<b>Publicar</b> os demonstrativos mensais de <b>Recursos de Origem Tributária</b> , e os <b>demonstrativos de recursos recebidos</b> referentes ao mês anterior.	Divulgação via site	Constituição Federal, artigo 162. Lei Complementar 131/09 art. 48, II

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



Até 31/07	<b>Disponibilizar na Internet</b> os dados e informações relativos aos <b>montantes de cada um dos tributos e contribuições arrecadados</b> , referente à <b>Maio de 2018</b> .	Divulgação via site	TCU, Instrução Normativa nº 28/1999, artigo 2º, inciso I.
Até 31/07	<b>Disponibilizar na Internet</b> os dados e informações acerca das <b>relações mensais de todas as compras realizadas</b> , referente à <b>Maio de 2018</b> .	Divulgação via site	TCU, Instrução Normativa nº 28/1999, artigo 2º, inciso XXIV.
Até 31/07	<b>Enviar movimento contábil isolado e conjunto</b> do mês de <b>Junho de 2018</b> (balancetes isolados e conjuntos).	Transmissão eletrônica – AUDESP	TCE/SP, Instruções nº 2/2016.

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



## OUTRAS OBRIGAÇÕES

PRAZO	OBRIGAÇÃO	FORMA PRESTAÇÃO DE CONTAS	LEGISLAÇÃO
Diariamente	Informar ao TCE/SP os dados relativos aos convênios, contratos de gestão, termos de parceria, termos de colaboração e termos de fomento firmados com o 3º Setor, exceção feita aos de valor inferior a 500 (quinhentas) UFESP's, celebrados a partir de 04/05/2015.	Transmissão eletrônica – Via interação direta no AUDESP.	Comunicado SDG nº 15/2015. Resolução 05/2015.
Até 3 dias da ocorrência	Comunicar ao TCE/SP a abertura de processo administrativo por descumprimento do convênio.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 140.
Até 3 dias da ocorrência	Comunicar ao TCE/SP a abertura de processo administrativo por descumprimento das OSC's através dos Termos de Fomento e Colaboração estabelecidos no ajuste.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 169.
Até 3 dias	Comunicar ao TCE/SP, através do Controle Interno, qualquer irregularidade ou ilegalidade praticada pela conveniada na utilização dos recursos ou bens de origem pública.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 141.
Até 3 dias	Comunicar ao TCE/SP, por meio do Controle Interno, qualquer irregularidade ou ilegalidade praticada pelas parcerias com as OSC's através do Termo de Fomento e Colaboração na utilização dos recursos ou bens de origem pública.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 170.



# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



Até 3 dias da ocorrência	<b>Encaminhar ao TCE/SP:</b> - Comunicação da abertura de processo administrativo, objetivando a desqualificação da entidade como Organização Social, por descumprimento do Contrato de Gestão. - Comunicação sobre aditamento da parcela de recursos destinada à cobertura das despesas de pessoal cedido pelo Município.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 118.
Até 3 dias	<b>Comunicar</b> ao TCE/SP, através do Controle Interno, qualquer <b>irregularidade ou ilegalidade praticada pela Organização Social</b> na utilização de recursos ou bens de origem pública.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 119.
Até 3 dias da ocorrência	<b>Comunicar</b> ao TCE/SP a abertura de processo administrativo, objetivando a <b>desqualificação da entidade como OSCIP por descumprimento do termo de parceria.</b>		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 125.
Até 3 dias	<b>Comunicar</b> ao TCE/SP, através do Controle Interno, qualquer <b>irregularidade ou ilegalidade praticada pela OSCIP</b> na utilização de recursos ou bens de origem pública.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 126.
Até 5 dias, contados da data da assinatura	<b>Encaminhar</b> ao TCE/SP <b>cópia dos contratos de Parceria Público-Privada (PPP).</b>		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 84. Resolução nº 01/2012, artigo 2º.
Até 05 dias úteis a contar da data de publicação do respectivo ato que concluiu o certame.	<b>Informar</b> ao TCE/SP as Licitações Anuladas, Desertas, Fracassadas e Revogadas.	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP nº 14/2016.
Até 10 dias úteis a contar da data de adjudicação ou homologação (o que ocorrer primeiro)	<b>Informar</b> ao TCE/SP as <b>Licitações Adjudicadas ou Homologadas, total ou parcialmente.</b>	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP nº 14/2016.



# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



Até 10 dias úteis a contar da ratificação do ato ou finalização do mesmo.	<b>Informar ao TCE/SP as Dispensas e/ou Inexigibilidades.</b>	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP n° 14/2016.
Até 10 dias úteis a contar da data de assinatura do Contrato ou emissão da Nota de Empenho/documento similar.	<b>Informar ao TCE/SP os Contratos ou Atos Jurídicos análogos celebrados.</b>	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP n° 14/2016.
Até 10 dias úteis a contar da data de sua assinatura.	<b>Informar ao TCE/SP os Termos Aditivos, Modificativos ou Complementares.</b>	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP n° 14/2016.
Até 10 dias úteis a contar da data de assinatura da ordem de serviço para início das obras.	<b>Informar ao TCE/SP as Exigências de obras, apenas quando o objeto for referente a Obras e Serviços de Engenharia.</b>	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP n° 14/2016.
Até 10 dias úteis a contar da data de Liquidação da Despesa.	<b>Informar ao TCE/SP a Liquidação da Despesa</b> (módulo Execução).	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP n° 14/2016.
Até 10 dias úteis a contar da data do pagamento da Despesa.	<b>Informar ao TCE/SP o Pagamento da Despesa.</b>	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP n° 14/2016.
Até 10 úteis a contar da data da abertura/início do procedimento administrativo.	<b>Envio de Informação da inexecução do contrato ou nota de empenho/documento similar</b> (módulo Execução).	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado GP n° 14/2016.
Em 10 dias	<b>Encaminhar ao TCE/SP a comunicação do término das obras e/ou serviços</b> , decorrentes dos contratos ou atos jurídicos análogos.		TCE/SP, Instruções n° 2/2016, artigo 87.

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



---

Até o dia 15 do mês seguinte ao período que está sendo informado	<b>Enviar Declaração Negativa</b> caso não haja documentos de um determinado tipo a serem prestados no mês.	Transmissão eletrônica – Fase IV - AUDESP.	Comunicado AUDESP 2018.
Até 20 dias contados da data da ciência do fato ou da decisão administrativa	<b>Comunicar</b> ao TCE/SP as providências adotadas no caso de <b>paralisação, rescisão ou encerramento do contrato de gestão ou de desqualificação da entidade como Organização Social.</b>		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 152.
Até 20 dias contados da data da ciência do fato ou da decisão administrativa	<b>Comunicar</b> ao TCE/SP as providências adotadas no caso de <b>paralisação, rescisão ou encerramento do termo de parceria ou de desqualificação da entidade como OSCIP.</b>		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 161.
Até 20 dias contados da data da ciência do fato ou da decisão administrativa	Comunicar ao TCE/SP as providências adotadas no caso de paralisação, rescisão ou extinção do ajuste do Termo de Fomento e Colaboração.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 171.
Até 20 dias contados da data da ciência do fato ou da decisão administrativa	<b>Comunicar</b> ao TCE/SP as providências adotadas no caso de <b>paralisação, rescisão ou extinção do convênio.</b>		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 142.
Até 30 dias, após a data de aniversário de cada vigência contratual	<b>Encaminhar</b> ao TCE/SP <b>cópia dos documentos constante</b> do artigo 12 das Instruções nº 2/2016, para <b>fiscalização e acompanhamento</b> das atividades desenvolvidas pelas concessionárias e permissionárias de serviços públicos.		TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 86.

---

# CALENDÁRIO DE OBRIGAÇÕES



Até 30 dias, após a data de aniversário de cada vigência contratual	<b>Encaminhar ao TCE/SP cópia dos documentos</b> constante do artigo 15 das Instruções nº 2/2016, para <b>fiscalização e acompanhamento</b> das atividades desenvolvidas pelo parceiro contratado.	TCE/SP, Instruções nº 02/2016, artigo 85.
Até 30 de Junho	<b>Encaminhar ao TCE/SP cópia dos documentos</b> constante no artigo 117 das Instruções nº 2/2016, para <b>fiscalização e acompanhamento</b> das atividades anualmente desenvolvidas pelas Organizações Sociais.	TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 117.
Até 30 de Junho	<b>Encaminhar ao TCE/SP cópia dos documentos</b> constante no artigo 124 das Instruções nº 2/2016, para fiscalização e acompanhamento das atividades anualmente desenvolvidas pelas OSCIP.	TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 124.
Até 30 de Junho	<b>Encaminhar ao TCE/SP cópia dos documentos</b> constante no artigo 139 das Instruções nº 2/2016, para <b>fiscalização e acompanhamento</b> das atividades anualmente desenvolvidas pelas conveniadas.	TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigo 139.
	<b>Instituir o órgão de controle interno.</b>	Normas e instruções TCE/SP, Instruções nº 2/2016, artigos 49 a 51. Comunicado SDG nº 32/2012.
	<b>Cumprimento do cronograma publicado e divulgado pelo município.</b>	Normas e instruções Portaria do STN nº 828/2011 e Portarias Complementares

**Obs.:** Na Fase IV, os módulos de Documento Fiscal e Empenhos não tiveram prazos estabelecidos, em função de característica própria. Assim, quando o órgão público receber um documento fiscal ou documento similar, ele deve ser cadastrado no respectivo módulo; bem como se houver a emissão de novos empenhos, após o cadastro do contrato ou em decorrência de assinatura do Termo Aditivo, eles também devem ser registrados no respectivo módulo. Vide também Comunicado GP nº 23/2016.