

REGULAMENTO DO

FUNDO DE

MANEIO

DE REFOJOS DE BASTO,

OUTEIRO E

PAINZELA

REGULAMENTO DO FUNDO DE MANEIO

Nos termos do ponto 2.9.10.1.11 do POCAL – Plano Oficial de Contabilidade das Autarquias Locais, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de Fevereiro, com as alterações que lhe foram introduzidas pela Lei n.º 162/99, de 14 de setembro, pelo Decreto-Lei n.º 84-A/2002, de 5 de abril, pela Lei n.º 60-A/2005, de 30 de dezembro e pelo Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, para efeitos do controlo de fundo de maneo, se estabelece a seguinte regulamentação:

Artigo 1º

Compete ao Executivo, através de deliberação, a aprovação da Constituição, em casos de reconhecida necessidade, de Fundos de Maneio, desde que a cada Fundo corresponda uma ou mais dotações orçamentais e seja saldado no fim do ano, sem prejuízo do artigo seguinte e reconstituído todos os meses.

Artigo 2º

A Constituição dos Fundos de Maneio obedece aos seguintes princípios:

- 1) Anualmente, o Executivo decide sobre a criação de Fundos de Maneio, à titularidade de membros da Junta de Freguesia ou de funcionários dos seus serviços.
- 2) O Sector de Contabilidade emite a Ordem de Pagamento, à ordem do responsável.
- 3) Após a emissão da Ordem de Pagamento segue-se o fluxo normal até ao pagamento ao responsável pelo Fundo de Maneio.

Artigo 3º

A Autorização, Constituição, Reconstituição e Reposição de Fundos de Maneio deve obedecer aos seguintes princípios:

- 1) Só poderá constituir-se para fazer face a despesas inadiáveis e urgentes.
- 2) As despesas efectuadas pelo Fundo de Maneio só poderão ter lugar em situações inadiáveis e de reconhecida urgência.

União das Freguesias de Refojos de Basto, Outeiro e Painzela

- 3) Constitui-se o presente fundo, sendo o seu responsável o tesoureiro com o montante de €1000,00 (mil euros).

As rubricas disponíveis para Assunção de despesas são as que abaixo se discriminam, não podendo o fundo ser utilizado para despesas que nas mesmas rubricas não estejam previstas e, sempre com o carácter de urgência imprevista.

O modo de Reconstituição far-se-á mensalmente, no ultimo dia útil de cada mês.

02.01.01 Matérias primas e subsidiárias

02.01.02.01 Gasolina

02.01.02.02 Gasóleo

02.01.02.99 Outros

02.01.04.01 Junta – Limpeza e Higiene

02.01.04.02 Ação Social – Limpeza e Higiene

02.01.06.01 Ação Social – Alimentação – Géneros para confeccionar

02.01.08 Material de escritório

02.02.09 Comunicações (Correios)

02.02.10 Transportes

06.02.03.05 Outras despesas correntes

- 4) É vedada a aquisição de bens considerados de imobilizado por parte dos responsáveis dos Fundos de Maneio.
- 5) É vedada a aquisição de bens e serviços cuja classificação económica difira da autorizada no documento referido no parágrafo 3 do presente artigo.
- 6) O valor em numerário existente, somado ao valor em documentos pagos com os valores em trânsito, tem de ser igual ao montante da sua constituição.

Artigo 4º

A Reconstituição dos Fundos de Maneio obedece aos seguintes procedimentos:

- 1) Mensalmente, na sessão ordinária do executivo, deverá o responsável pelo Fundo de Maneio apresentar um mapa descritivo da composição do Fundo de Maneio, onde conste toda a informação inerente aos pagamentos efectuados por conta do fundo, anexando as facturas ou documentos equivalentes oficiais (Anexo 1).

União das Freguesias de Refojos de Basto, Outeiro e Painzela

- 2) Entende-se por documentos oficiais nos termos do parágrafo anterior os documentos que façam referência às seguintes informações:
- a) Número do documento;
 - b) Data do documento;
 - c) Número de identificação fiscal do fornecedor;
 - d) Valor.
- 3) Após verificação dos documentos referidos na alínea anterior e confrontação com o respectivo mapa, emite-se nova Ordem de Pagamento, procedendo à reconstituição do Fundo de Maneio.

Artigo 5º

No último dia útil do mês de Dezembro, deve o responsável do respectivo Fundo fazer a Reposição dos mesmos, devendo o somatório dos meios em numerário e as facturas e documentos equivalentes ser igual ao montante da constituição do Fundo.

Artigo 6º

Os Fundos de Maneio deverão estar sujeitos a uma análise periódica do seu histórico, evidenciando o nível de execução dos mesmos, onde indica:

- a) Responsável pelo Fundo;
- b) Despesa acumulada por rubrica da classificação económica;
- c) Valor médio mensal da despesa;
- d) Valor anual da despesa assumida.

APROVAÇÃO

União das Freguesias de Refojos de Basto, Outeiro e Painzela

O Regulamento de Fundo de Maneio da Junta de Freguesia de Refojos de Basto, Outeiro e Painzela, foi aprovado em proposta, em Reunião desta Junta de Freguesia que se realizou no dia 5 de dezembro de 2013.

A JUNTA DE FREGUESIA

O PRESIDENTE:_____

O SECRETÁRIO:_____

O TESOUREIRO:_____

O 1º VOGAL:_____

O 2º VOGAL:_____

Anexo I

**MAPA DE DOCUMENTOS DE DESPESA PARA RECONSTITUIÇÃO DO FUNDO
DE MANEIO**

Nome do Responsável:_____

União das Freguesias de Refojos de Basto, Outeiro e Painzela

| Descrição | | | | | |
|------------------|--------------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| Data | Tipo de Documento | Código | Rubrica | Valor | N.º OP |
| | Selo CTT | | | 2,60 € | |
| | Frascos e Velas | | | 43,05 € | |
| 06/03/2014 | Custas Judiciais | | | 364,65 € | |
| 26/03/2014 | Selo CTT | | | 2,61 € | |
| 02/04/2014 | Licença de Queimada | | | 5,75 € | |
| 15/04/2014 | Selo CTT | | | 11,55 € | |
| 16/04/2014 | Licença de Queimada | | | 5,75 € | |
| 17/04/2014 | Selo CTT | | | 19,60 € | |
| 07/05/2014 | Custas Judiciais | | | 183,60 € | |
| 07/05/2014 | Custas Judiciais | | | 91,80 € | |
| 10/05/2014 | Papel e Caderno | | Escritório | 40,78 € | |
| 23/05/2014 | Selo CTT | | | 14,90 € | |
| 27/05/2014 | Selo CTT | | | 2,90 € | |
| 03/06/2014 | IKEA | | | 32,95 € | |
| 18/06/2014 | Continente | | | 69,10 € | |
| 20/06/2014 | Flores | | | 12,50 € | |
| | | | | | |
| | | | | | |

União das Freguesias de Refojos de Basto, Outeiro e Painzela

Refojos de Basto, ____/____/____

O Responsável da Contabilidade

O Responsável do Fundo de Maneio

Aprovado em Sessão Ordinária da Assembleia de Freguesia, realizada em 26 de dezembro de 2013.

A MESA DA ASSEMBLEIA

O PRESIDENTE:_____

O 1º SECRETÁRIO:_____

O 2º SECRETÁRIO:_____