



MUNICÍPIO DA NAZARÉ  
Câmara Municipal

## **REGULAMENTO INTERNO DOS FUNDOS DE MANEIO para o ano 2018**

### **Preâmbulo**

Na gestão municipal podem surgir despesas, urgentes, inadiáveis e de pequeno montante.

O tempo, modo e lugar da exigibilidade da realização de despesa e o seu pagamento, pode tornar-se incompatível com o procedimento administrativo comum, existente no município.

A legislação aplicável à contabilidade municipal possibilita a existência de fundos de maneiio.

Estes permitem ocorrer a pequenas despesas, urgentes e inadiáveis, que são integradas no processo de gestão orçamental e financeiros das autarquias.

A Câmara Municipal entende deverem ser atribuídos fundos de maneiio aos serviços, nos quais a sua necessidade mais se faz sentir, devendo a sua utilização respeitar o seguinte normativo.

### **CAPÍTULO I DISPOSIÇÕES GERAIS**

#### **Artigo 1.º**

##### **Âmbito**

1 – O presente Regulamento estabelece, em conformidade com o ponto 2.9.10.1.11 das considerações técnicas do Plano Oficial das Autarquias Locais (POCAL) aprovado pelo Decreto-Lei n.º 54-A/99, de 22 de fevereiro, as políticas e procedimentos de constituição, reconstituição e reposição dos fundos de maneiio constituídos nos termos da lei.

2 - Cada fundo de maneiio deverá ser reconstituído mensalmente, mediante a entrega de documentos justificativos das despesas efetuadas, faturas ou documentos equivalentes, com evidência da quitação, nomeadamente através da entrega de recibo ou documento equivalente e reposto até ao final do exercício.

3 - Os documentos entregues são remetidos para a DAF – Setor de Gestão Financeira, Contabilidade e Tesouraria de forma a proceder-se à respetiva contabilização.

#### **Artigo 2.º**

##### **Considerações**

1 – Cada fundo de maneiio será discriminado por rubricas (identificadas no artigo 4.º do presente regulamento) e a sua utilização deve ser compensada pela reconstituição ou reposição do mesmo, nos termos da lei e do presente regulamento.



MUNICÍPIO DA NAZARÉ  
Câmara Municipal

2 – O somatório dos meios monetários disponíveis no fundo de maneiio e do valor das faturas ou documentos equivalentes pagos a partir desse fundo, deve ser permanentemente igual ao valor mensal autorizado para o mesmo.

### Artigo 3.º

#### Princípios

A autorização, constituição, reconstituição e reposição de fundos de maneiio deve obedecer aos seguintes princípios:

- a) A constituição e reconstituição dos fundos de maneiio só poderão fazer-se quando existam fundos disponíveis de valor igual ou superior ao dos montantes a entregar aos detentores de fundos de maneiio;
- b) As despesas efetuadas por recurso a fundos de maneiio devem obedecer ao estabelecido no Decreto-Lei n.º 18/2008, de 29 de Janeiro e demais legislação em vigor;
- c) Os fundos de maneiio só podem ser utilizados para fazer face a despesas urgentes e inadiáveis;
- d) A utilização de fundos de maneiio para aquisição de artigos armazenáveis ou de economato, só poderá ser feita mediante indicação na requisição interna, pelo serviço responsável pela aquisição, da inexistência em *stock* dos mesmos, pelo que para garantir a elegibilidade da despesa, na reconstituição mensal dos fundos, a requisição interna com aquela indicação, deve ser acompanhada do documento legal da despesa;
- e) É totalmente vedada a utilização de fundos de maneiio na aquisição de bens considerados de imobilizado;
- f) É vedada a aquisição de artigos ou serviços cuja classificação económica da despesa seja diferente da autorizada no documento que autoriza a constituição do fundo de maneiio.

### Artigo 4.º

#### Constituição

1 – A afetação dos Fundos de Maneio, será efetuada em obediência às seguintes classificações orçamentais:

02.01.02 – Combustíveis e lubrificantes

02.01.02.01 – Gasolina

02.01.02.02 – Gasóleo

02.01.02.99 – Outros

02.01.04 - Limpeza e higiene

02.01.05 – Alimentação – refeições confeccionadas

02.01.08 – Material de escritório

02.01.12 – Material de transporte – peças

02.01.15 – Prémios condecorações e ofertas

02.01.17 – Ferramentas e utensílios

02.01.18 – Livros e documentação técnica

02.01.20 – Material de educação, cultura e recreio

02.01.21 – Outros bens

02.02.09 – Comunicações



MUNICÍPIO DA NAZARÉ  
Câmara Municipal

2 – De acordo com a autorização exarada pelo Órgão Executivo, a DAF – Setor de Gestão Financeira, Contabilidade e Tesouraria deverá proceder ao registo do(s) cabimento(s) e do compromisso, nos termos do art.º 10.º do Decreto-Lei n.º 127/2012, de 21 de junho, referentes aos fundos constituídos, após o que emitirá a nota de lançamento de Tesouraria que enviará para este serviço.

4 – No registo do compromisso o mesmo deverá ter por entidade credora o Município.

5 – A Tesouraria emite o meio de pagamento, recolhe a assinatura da entidade competente e entrega os valores ao responsável do fundo de maneiio.

6 – A Tesouraria deve ainda registar na folha de caixa e no resumo diário de Tesouraria, as constituições de fundos efetuadas.

#### Artigo 5.º

##### **Serviços utilizadores**

Os serviços que dispõem de fundo de maneiio:

- a) Gabinete de Apoio à Presidência/Vereação (GAP);
- b) Divisão Administrativa e Financeira (DAF);
- c) Divisão Administrativa e Financeira (DAF) – Carnaval 2018;
- d) Divisão de Obras Municipais e Ambiente (DOMA);
- e) Comissão de Proteção de Crianças e Jovens (CPCJ).

#### Artigo 6.º

##### **Titulares e montantes**

São titulares dos fundos de maneiio, respetivamente:

- a) GAP - Ana Teresa Mafra Neto: 2.000 € (dois mil euros);
- b) DAF - Helena Isabel Custódio Pisco Pola Piló: 1.000 € (mil euros);
- c) DAF - Carnaval 2018 - Sofia Fernandes Pinho Carepa: 2.000 € (dois mil euros).
- d) DOMA - João Pereira dos Santos: 1.000 € (mil euros);
- e) CPCJ – Regina Margarida Amada Piedade Matos: 1.000 € (mil euros).

#### Artigo 7.º

##### **Reconstituição**

1 – Até ao 2.º dia útil do mês seguinte àquele a que se reporta, o responsável do fundo deve remeter à DAF – Setor de Gestão Financeira, Contabilidade e Tesouraria o «Mapa Resumo do Fundo de Maneio» onde conste toda a informação relativa aos pagamentos efetuados por conta do fundo, anexando faturas ou documentos equivalentes as quais deverão ter expressa indicação da quitação.

2 – A DAF – Setor de Gestão Financeira, Contabilidade e Tesouraria deve verificar a legalidade e conformidade dos documentos apresentados, após o que emite a ordem de pagamento referente às faturas ou documentos equivalentes apresentados e a nota de lançamento de Tesouraria, correspondente ao movimento de reconstituição do fundo, caso seja cumprido o princípio estabelecido na alínea a) do artigo 3.º, pelo valor total do mapa.



MUNICÍPIO DA NAZARÉ  
Câmara Municipal

3 – Para proceder ao recebimento, o responsável pelo fundo deve deslocar-se à Tesouraria com:

- a) O mapa resumo do fundo de maneo;
- b) A nota de lançamento de Tesouraria emitida pela DAF – Setor de Gestão Financeira, Contabilidade e Tesouraria e assinada pelo dirigente deste serviço e pelo Presidente da Câmara ou por quem este tenha delegado tais competências.

4 – Analisado o correto preenchimento destes documentos, a Tesouraria confere o nome do responsável com a listagem dos utilizadores dos fundos, reembolsa o responsável do fundo, assina e coloca os elementos relativos ao movimento no mapa resumo do fundo de maneo, carimbando posteriormente a ordem de pagamento com a indicação de «Pago» e a data em que efetuou o pagamento.

#### Artigo 8.º

##### **Reposição**

1 - Até ao dia 30 do mês de dezembro, os responsáveis pelos diversos fundos devem efetuar a sua reposição, nos termos do disposto no artigo anterior, sem, contudo, se proceder à sua reconstituição.

2 – O processamento das faturas ou documentos equivalentes recebidos no momento da reposição deverá ser precedido da regularização do compromisso registado na última reconstituição.

## **CAPÍTULO II**

### **DISPOSIÇÕES FINAIS**

#### Artigo 9.º

##### **Publicidade**

Deve ser dada publicidade e divulgação interna suficiente de forma a tornar exequível a sua aplicação generalizada.

#### Artigo 10.º

##### **Documentos de Suporte**

A descrição dos quesitos e formato dos documentos suporte ao presente Regulamento serão delimitados por despacho do Presidente da Câmara Municipal.

#### Artigo 11.º

##### **Incumprimento**

O incumprimento do disposto no presente regulamento, dará lugar à instauração do competente processo.



MUNICÍPIO DA NAZARÉ  
Câmara Municipal

**Artigo 12.º**

**Norma revogatória**

O presente regulamento revoga o anterior regulamento interno dos fundos de maneiio.

**Artigo 13.º**

**Entrada em Vigor**

O presente regulamento entra em vigor no dia seguinte após a sua aprovação.

O presente Regulamento foi aprovado em reunião da Câmara Municipal do dia \_\_/\_\_/2018.