



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº. 002/2025

Dispõe sobre a utilização obrigatória dos Checklists de Documentos Necessários para Processos de Liquidação no âmbito da Administração Pública Municipal e dá outras providências.

A SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO, no uso das atribuições que lhe confere a Lei Orgânica Municipal e o Decreto nº 26, de 06 de janeiro de 2025:

CONSIDERANDO a Instrução Normativa nº 001/2025, que regulamenta a elaboração das Instruções Normativas relativas às rotinas e procedimentos de todos os setores da Administração Municipal;

CONSIDERANDO a necessidade de padronizar e fortalecer os mecanismos de controle interno, garantindo maior segurança jurídica, transparência e eficiência nos processos de liquidação de despesas;

CONSIDERANDO os modelos de Checklists elaborados pela Unidade Central de Controle Interno, que especificam a documentação mínima necessária para a liquidação de despesas em diversas modalidades de contratação e fornecimento;

RESOLVE:

1 – DO OBJETIVO

1.1. Tornar obrigatória a utilização dos Checklists de Documentos Necessários para Processos de Liquidação, anexos a esta Instrução Normativa, por todas as Unidades Administrativas do Município de Graccho Cardoso.

2 – DA ABRANGÊNCIA

2.1. Esta Instrução aplica-se a todos os órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta do Município.

3 – DAS DEFINIÇÕES

3.1. Checklist: relação padronizada de documentos indispensáveis para a liquidação de despesas públicas, conforme anexos desta Instrução.

3.2. Liquidação da Despesa: verificação do direito adquirido pelo credor, nos termos do art. 63 da Lei Federal nº 4.320/64.

4 – DA LEGISLAÇÃO APLICÁVEL

- Constituição Federal, arts. 31, 70 e 74;



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

- Lei Federal nº 4.320/64, arts. 63 a 65;
- Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);

5 – DOS PROCEDIMENTOS

- 5.1. Todas as Unidades Administrativas deverão, antes da liquidação de qualquer despesa, preencher o checklist correspondente ao tipo de gasto, de acordo com os modelos constantes dos Anexos I a X desta Instrução.
- 5.2. O checklist deverá ser assinado pelo responsável da Unidade requisitante e pelo servidor do Controle Interno, sendo parte integrante do processo de pagamento.
- 5.3. Na hipótese de item não aplicável, deverá ser assinalada a coluna “NÃO SE APLICA”, com justificativa no campo de observações.
- 5.4. A ausência de checklist devidamente preenchido implicará devolução do processo para saneamento, sem prejuízo das responsabilidades administrativas cabíveis.

6 – DA REVISÃO

- 6.1. A Unidade Central de Controle Interno revisará periodicamente os modelos de checklist, podendo atualizá-los conforme alterações legais ou necessidades administrativas.

7 – DA VIGÊNCIA

- 7.1. Esta Instrução Normativa entra em vigor na data de sua publicação.

8 – DOS ANEXOS

- 8.1. I a X – Modelos de Checklists de Documentos Necessários para Processos de Liquidação (conforme arquivo “MODELO DE CHECKLIST CI.pdf”).

Graccho Cardoso, 15 de setembro de 2025

LETÍCIA VARJÃO SANTANA
Secretária de Controle Interno do Município de Graccho Cardoso
Decreto nº 26/2025

AUGUSTO CÉSAR MOURA CUNHA FILHO
Assessor Especial II
Decreto nº 351/2025



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

I – LOCAÇÃO DE IMÓVEL

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I. de solicitação de Pagamento informando o mês em referência;				
2	Empenho;				
3	Cópia do contrato;				
4	Certidões Negativas de Débitos do credor				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) Icms				
	d) Federal				
	e) Trabalhista				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

II – ASSESSORIA OU CONSULTORIA

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I. solicitando Pagamento;				
2	Nota de Empenho;				
3	Nota Fiscal do serviço;				
4	Atesto do Fiscal de Contrato na Nota Fiscal;				
5	Consulta Optante Simples Nacional				
6	Carimbo de atesto na nota fiscal;				
7	Discriminação dos Serviços/Relatório de Serviços (Assessoria que encaminha junto com a NF)				
8	Cópia do Contrato;				
9	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) ICMS				
	d) FGTS				
	e) Federal				
	f) Trabalhista				
10	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria)				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

ANEXO III – COMBUSTÍVEL

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I. solicitando Pagamento;				
2	Nota de Empenho;				
3	Nota Fiscal de aquisição				
4	Validação da nota fiscal (Portal da Nota Fiscal eletrônica);				
5	Atesto do Fiscal de Contrato na Nota Fiscal;				
6	Consulta Optante Simples Nacional				
7	Atesto do Almoxarifado na Nota Fiscal;				
8	Relação dos veículos atendidos assinada pelo Secretário ou responsável (frota própria ou terceirizada);				
9	Planilha de Controle de Gasto com Combustível assinado pelo responsável;				
10	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) ICMS				
	d) FGTS				
	e) Federal				
	f) Trabalhista				
11	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria);				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

ANEXO IV – REFEIÇÃO

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I. solicitando Pagamento;				
2	Nota de Empenho;				
3	Nota Fiscal de aquisição;				
4	Validação da nota fiscal (Portal da Nota Fiscal eletrônica);				
5	Consulta Optante Simples Nacional;				
6	Atesto do Fiscal de Contrato na Nota Fiscal;				
7	Atesto do Almojarifado na Nota Fiscal;				
8	Comprovante de Ordem de Fornecimento;				
9	Relação dos servidores, assinado pelo Secretário ou responsável;				
10	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) ICMS				
	d) FGTS				
	e) Federal				
	f) Trabalhista				
11	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria)				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

ANEXO V – AQUISIÇÕES E PRESTAÇÕES SERVIÇOS EVENTUAIS (Dispensas) E OU ATA DE REGISTRO DE PREÇOS

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I. solicitando Pagamento;				
2	Nota de Empenho (anexar o processo inicial);				
3	Nota Fiscal da Aquisição ou do Serviço (fotos comprobatórias em ambos os casos);				
4	Atesto do Fiscal de Contrato na Nota Fiscal;				
5	Atesto do Almojarifado na Nota Fiscal (para as Aquisições);				
6	Validação da nota fiscal (Aquisição) (portal da nota fiscal eletrônica);				
7	Consulta Optante Simples Nacional;				
8	Declaração do Secretário informando que os termos de doação estão em poder da secretaria (cesta básica, ou outras doações);				
9	Relação dos beneficiários (identificada com carimbo a rubrica do responsável);				
10	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) FGTS				
	d) Federal				
	e) ICMS				
	f) Trabalhista				
11	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria)				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

ANEXO VI – DOAÇÃO (URNAS FUNERÁRIAS, CESTAS BÁSICAS, MEDICAMENTOS E OUTROS)

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I. solicitando Pagamento;				
2	Nota de Empenho;				
3	Nota Fiscal do serviço e ou de consumo;				
4	Validação da nota fiscal de aquisição (portal da nota fiscal eletrônica);				
5	Atesto do Fiscal de Contrato na Nota Fiscal;				
6	Consulta Optante Simples Nacional;				
7	Parecer Social, requerimento, termo de doação, lei de benefício e dados pessoais (urnas fúnebres)				
8	Declaração do secretário informando que os termos de doação estão em poder da secretaria;				
9	Relação dos beneficiários (identificada com carimbo a rubrica do responsável);				
10	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) ICMS				
	d) FGTS				
	e) Federal				
	f) Trabalhista				
11	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria);				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

ANEXO VII – MANUTENÇÃO DE AR-CONDICIONADO E VEÍCULOS (SERVIÇO E REPOSIÇÃO DE PEÇAS)

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I solicitando Pagamento;				
2	Nota de Empenho (anexado a solicitação de manutenção);				
3	Ordem de serviço ou fornecimento com a placa do veículo, anexado ao orçamento;				
4	Nota Fiscal do serviço e ou consumo;				
5	Validação da nota fiscal de aquisição (portal da nota fiscal eletrônica);				
6	Atesto do Fiscal de Contrato responsável na Nota Fiscal;				
7	Atesto do Almoxarifado na Nota Fiscal (para as aquisições);				
8	Consulta Optante Simples Nacional;				
9	Relação dos setores onde os ar-condicionado passaram por manutenção;				
10	Relação dos veículos atendidos com identificação de placa (assinada pelo Secretário ou responsável);				
11	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) ICMS				
	d) FGTS				
	e) Federal				
	f) Trabalhista				
12	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria)				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

ANEXO VIII – OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I solicitando Pagamento;				
2	Nota de Empenho;				
3	Nota Fiscal de serviços;				
4	Atesto do Fiscal de Contrato (engenheiro) na Nota Fiscal;				
5	Carimbo de atesto na nota fiscal;				
6	Consulta Optante Simples Nacional;				
7	Planilha de Medição (Infraestrutura) e fotos comprobatórias da obra com assinatura do responsável, Diário de Obra;				
8	Cópia do Convênio (Obras e Serviços com Recursos Federais);				
9	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) ICMS				
	d) FGTS				
	e) Federal				
	f) Trabalhista				
10	Folha e Encargos Sociais recolhidos (FGTS (GFIP) e INSS), no caso de serviços continuados;				
11	Anotação de Responsabilidade Técnica – ART/CREA (Obras – 1ª medição);				
12	Matrícula da Obra no INSS/RFB CEI;				
13	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria);				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

ANEXO IX – SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE PRÉDIOS PÚBLICOS E DE PAVIMENTAÇÃO

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I solicitando Pagamento;				
2	Nota Fiscal Eletrônica;				
3	Nota de Empenho;				
4	Atesto do Fiscal de Contrato na Nota Fiscal;				
5	Planilha de Medição com a especificação dos serviços;				
6	Atesto do Fiscal do Contrato				
7	Consulta Optante Simples Nacional;				
8	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) ICMS				
	d) FGTS				
	e) Federal				
	f) Trabalhista				
9	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria).				

GRACCHO CARDOSO/SE, __/__/____

Responsável



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CHECKLIST
DOCUMENTOS NECESSÁRIOS PARA PROCESSO DE LIQUIDAÇÃO

ANEXO X – MERENDA ESCOLAR

ITENS	DOCUMENTOS	SIM	NÃO	NÃO SE APLICA	OBSERVAÇÕES
1	C.I. solicitando Pagamento;				
2	Nota de Empenho (de acordo com o programa de alimentação escolar)				
3	Nota Fiscal de aquisição (especificando o programa de alimentação escolar)				
4	Validação da nota fiscal (Portal da Nota Fiscal eletrônica);				
5	Consulta Optante Simples Nacional;				
6	Atesto do Fiscal de Contrato na Nota Fiscal;				
7	Atesto do Almoxarifado na Nota Fiscal;				
8	Certidões Negativas de Débitos:				
	a) Municipal				
	b) Estadual				
	c) ICMS				
	d) FGTS				
	e) Federal				
	f) Trabalhista				
9	Outros documentos (ex.: Despacho do Gabinete; Parecer Jurídico; Parecer da Controladoria)				

GRACCHO CARDOSO/SE, ___/___/___

Responsável



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**LINKS PARA IMPRESSÃO DE CERTIDÕES NEGATIVAS, VALIDAÇÃO DE NOTA FISCAL E
OPTANTE SIMPLES NACIONAL.**

FGTS

<https://consulta-crf.caixa.gov.br/consultacrf/pages/consultaEmpregador.jsf>

TRIBUNAL DE JUSTIÇA

<https://www.tjse.jus.br/portal/servicos/judiciais/certidao-online/solicitacao-de-certidao-negativa>

SEFAZ

<https://www.sefaz.se.gov.br/SitePages/certidoes.aspx>

CIMS

<https://www.sefaz.se.gov.br/SitePages/certidoes.aspx>

FAZENDA NACIONAL

<https://solucoes.receita.fazenda.gov.br/servicos/certidaointernet/pj/emitir>

CERTIDÃO TRABALHISTA

<https://cndt-certidao.tst.jus.br/inicio.faces>

CERTIDÃO NEGATIVA MUNICIPAL

Acessar o site do município onde a empresa é cadastrada

VALIDAÇÃO DE NOTA FISCAL

<https://www.nfe.fazenda.gov.br/portal/consultaRecaptcha.aspx?tipoConsulta=resumo&tipoConteudo=7PhJ+gAVw2g=>

OPTANTE SIMPLES NACIONAL

<https://www8.receita.fazenda.gov.br/SimplesNacional/aplicacoes.aspx?id=21>
