

# **Execução Financeira e Regularizações Contábeis**

### Instrutor: Marzalém Alves de Lima marzalem.lima@receita.fazenda.gov.br



#### ÍNDICE

- Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal SIAFI
- Dúvidas Comuns Referentes à Classificação por Natureza de Despesa
- Análise e Regularizações Contábeis no SIAFI
- Plano de Contas Aplicado ao Setor Público PCASP



### SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA DO GOVERNO FEDERAL - SIAFI



#### ÍNDICE

- Conceito e Objetivos
- Vantagens de Utilização do SIAFI
- Características
- Abrangência
- Mecanismos de Segurança
- Conceitos Fundamentais
- Tipos de SIAFI, Estrutura e Documentos de Entrada de Dados
- Interface com Outros Sistemas
- Manuais do SIAFI
- Estrutura do Contas a Pagar e a Receber CPR
- Tipos de Ordens Bancárias Emitidas no SIAFI e suas Características
- Macrofunção SIAFI nº 02.10.02 Roteiro para Integração Plena ao SIAFI
- Exercícios de Fixação



#### CONCEITO

É o Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal e consiste no principal instrumento utilizado para registro, acompanhamento e controle da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Governo Federal.

#### **OBJETIVOS**

- a) prover mecanismos adequados ao controle diário da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos órgãos da Administração Pública Federal;
- b) fornecer meios para agilizar a programação financeira, otimizando a utilização dos recursos do Tesouro Nacional, através da unificação dos recursos de caixa do Governo Federal;
- c) permitir que a contabilidade pública seja fonte segura e tempestiva de informações gerenciais destinadas a todos os níveis da Administração Pública Federal;
- d) padronizar métodos e rotinas de trabalho relativos à gestão dos recursos públicos, sem implicar rigidez ou restrição a essa atividade;
- e) permitir o registro contábil dos balancetes dos estados e municípios e de suas supervisionadas;
- f) permitir o controle da dívida interna e externa, bem como o das transferências negociadas;
- g) integrar e compatibilizar as informações no âmbito do Governo Federal;
- h) permitir o acompanhamento e a avaliação do uso dos recursos públicos; e,
- i) proporcionar a transparência dos gastos do Governo Federal.



#### VANTAGENS DE UTILIZAÇÃO DO SIAFI

O SIAFI representou tão grande avanço para a contabilidade pública da União que hoje é reconhecido no mundo inteiro e recomendado inclusive pelo Fundo Monetário Internacional. Sua performance transcendeu as fronteiras brasileiras e despertou a atenção no cenário nacional e internacional.

Vários países, além de alguns organismos internacionais, têm enviado delegações à Secretaria do Tesouro Nacional, com o propósito de absorver tecnologia para a implantação de sistemas similares.

#### Veja os ganhos que a implantação do SIAFI trouxe para a Administração Pública Federal

**Contabilidade:** o gestor ganha rapidez na informação, qualidade e precisão em seu trabalho;

**Finanças:** agilidade na programação financeira, otimizando a utilização dos recursos do Tesouro, por meio da unificação dos recursos de caixa do Governo Federal na Conta Única no Banco Central;

**Orçamento:** a execução orçamentária passou a ser realizada dentro do prazo e com transparência, completamente integrada à execução patrimonial e financeira;

Visão clara de quantos e quais são os gestores que executam o orçamento: são mais de 4.000 gestores cadastrados, que executam seus gastos através do Sistema de forma "on-line";

#### Desconto de tributos no momento do pagamento;

Auditoria: facilidade na apuração de irregularidades com o dinheiro público; e,

Transparência: publicação do detalhamento do emprego dos gastos públicos.



#### CARACTERÍSTICAS

- Sistema disponível 100% do tempo e on-line;
- Sistema centralizado, o que permite a padronização de métodos e rotinas de trabalho;
- Interligação em todo o território nacional;
- Utilização por todos os órgãos da Administração Direta (poderes Executivo, Legislativo e Judiciário);
- Utilização por grande parte da Administração Indireta;

- Integração periódica dos saldos contábeis das entidades que não utilizam o SIAFI, para efeito de consolidação das informações econômico-financeiras do Governo Federal e para proporcionar transparência sobre o total dos recursos movimentados; e,

- Utilização da Conta Única do Tesouro Nacional.

A Conta Única é uma conta mantida no Banco Central e operacionalizada pelo Banco do Brasil que acolhe todas as disponibilidades financeiras da União, inclusive fundos de suas autarquias e fundações.

Com a implantação do SIAFI em 1987, constatou-se que existiam em torno de 12.000 contas bancárias e se registravam em média 33.000 documentos diariamente. Hoje, 98% dos pagamentos são identificados de modo instantâneo na Conta Única e 2% deles com uma defasagem de, no máximo, cinco dias.



#### ABRANGÊNCIA

- Órgãos da Administração Pública Direta Federal (três poderes);
- Autarquias Federais;
- Fundações Federais;
- Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista Federais que estiverem contempladas no Orçamento Fiscal e/ou no Orçamento da Seguridade Social da União; e,
  - Empresas Públicas e Sociedades de Economia Mista em relação à execução do Orçamento de Investimento recebido do Governo Federal.

Entidades de caráter privado também podem utilizar o SIAFI, desde que autorizadas pela STN. No entanto, essa utilização depende da celebração de convênio ou assinatura de Termo de Cooperação Técnica entre os interessados e a STN, que é o órgão gestor do SIAFI.

#### **MECANISMOS DE SEGURANÇA**

- Senha (9 níveis de acesso);
- Conformidade de Operadores;
- Conformidade de Registro de Gestão;
- Conformidade Contábil; e,
- Identificação das operações do usuário.



#### **CONCEITOS FUNDAMENTAIS**

- Órgão: Estrutura da Administração Pública (Ministérios, Autarquias, Empresas Públicas, etc).
- Órgão Superior: Unidade da Administração Direta que possui unidades vinculadas.
- Subórgão: Conjunto de Unidades Gestoras pertencentes a um mesmo órgão.
- Unidade Orçamentária (UO): Unidade que recebe orçamento aprovado pelo Poder Legislativo.
- Setorial Orçamentária: Exerce supervisão dos atos de execução orçamentária das UG's do órgão.
- Setorial Financeira: Unidade que exerce supervisão dos atos de execução financeira das UGs do órgão.
- Setorial de Contabilidade: Unidade exerce supervisão sobre os registros contábeis das UGs do órgão.
- Setorial de Auditoria: Responde pela função de auditoria dos órgãos da Administração Direta e Indireta.
- Unidade Gestora Executora (UGE): Unidade que efetua entrada de dados e execução orçamentária, financeira e patrimonial.
- Gestão (Tesouro ou Própria): Identifica a gestão dos recursos (STN, órgão, fundo, fundação, etc).



#### TIPOS DE SIAFI, ESTRUTURA E DOCUMENTOS DE ENTRADA DE DADOS



**Obs.:** Existe o Sistema SIAFI Educacional no Tela Preta.





Obs.: Existe o Sistema SIAFI Educacional no Web.



#### INTERFACE COM OUTROS SISTEMAS





#### **MANUAIS DO SIAFI**

#### Manual SIAFI Web (http://manualsiafi.tesouro.fazenda.gov.br)

MANUAL STAFT WEB Item 1.1 da Macrofunção 00.03.00 - Apresentação do Manual: O Manual SIAFI é um documento que registra, de forma estruturada e sistemática, as normas e procedimentos operacionais do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal SIAFI, do ponto de vista do usuário. SIAFI 🖹 Busca ok 000000 - INTRODUÇÃO Alterações recentes 021126 - DEPÓSITOS EM GARANTIA - 02/07/2015 010000 - ROTEIRO DE 020331 - GUIA DE RECOLHIMENTO DA UNIÃO - GRU - 25/06/2015 UTILIZAÇÃO DO MANUAL 020300 - MACROFUNCÕES - 25/06/2015 021102 - RESSARCIMENTO DE RECEITAS FEDERAIS - 24/06/2015 020000 - SISTEMA INTEGRADO 🗎 020306 - APROPRIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DE RECEITAS FEDERAIS - 24/06/2015 DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA Todas as alterações recentes DO GOVERNO FEDERAL - SIAFI 030000 - SISTEMA COMPUTACIONAL **SIAFI - MANUAL WEB** O que é o Manual SIAFI WEB ? 040000 - INSTRUÇÕES NORMATIVAS Consiste nos procedimentos de consulta e visualização do conteúdo do Manual, de acordo com as seguintes funcionalidades umentação do Manual em uma estrutura semelhante a do Microsoft Windows Explorer, ou seja, do tipo Permitir que o usuário possa navegar pela do 050000 - NORMAS DE EXECUÇÃO árvore; · Permitir que o usuário possa realizar pesquisas textuais sobre todo o conteúdo do Manual utilizando-se de uma ou mais chaves de pesquisa; 060000 - SUBSISTEMA ADMINISTRA - ADMINISTRAÇÃO · Possuir recursos para facilitar a visualização dos documentos via browser por parte dos usuários, tais como zoom, barras de rolagem e thumbnails; DO SISTEMA · Permitir a impressão via browser, mantendo a formatação original do documento com a inclusão de copyright; 070000 - SUBSISTEMA . Alguns documentos são gerados em PDF. Caro não possua ainda, clique aqui para instalar um leitor de PDF. CONTASROL VOLTAR 080000 - SUBSISTEMA CI -CENTRO DE INFORMAÇÃO 090000 - SUBSISTEMA CONFORM - CONFORMIDADE Macrofunções 100000 - SUBSISTEMA CONTABIL - CONTABILIDADE 110000 - SUBSISTEMA TRANSFERÊNCIAS 120000 - SUBSISTEMA CPR -CONTAS A PAGAR E A RECEBER 130000 - SUBSISTEMA DÍVIDA 140000 - SUBSISTEMA DOCUMENTO - DOCUMENTOS DO SIAFI 150000 - SUBSISTEMA ESTMUN -TADOS E MUNIC



1.1 - O Manual SIAFI é um documento que registra, de forma estruturada e sistemática, as normas e procedimentos operacionais do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal SIAFI, do ponto de vista do usuário.

1.2 - O Secretário do Tesouro Nacional, resolveu, por meio da Portaria nº 833/2011, que revogou a IN nº 5, de 6 de novembro de 1996, estabelecer as seguintes providências sobre o Manual SIAFI:



a) Instituir o Manual SIAFI como norma referente à contabilidade e execução orçamentária, financeira e patrimonial da União, de forma a padronizar os conceitos, normas e procedimentos dos atos e fatos da Administração Pública Federal e as operações realizadas por meio do Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI;

b) Constituir o Manual SIAFI como fonte de consulta que permita o acesso direto dos usuários em matéria pertinente à contabilidade e à execução orçamentária, financeira e patrimonial da União;

080000 - SUBSISTEMA CI -

c) Instituir o Manual SIAFI como instrumento eficiente de orientação comum aos gestores da União, estabelecendo prazos para padronização de procedimentos relativos ao registro, à mensuração, à evidenciação e ao reconhecimento das operações de natureza contábil no âmbito da Administração Pública Federal; e,

d) O Manual SIAFI observará as orientações e procedimentos do MCASP e do Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF, aplicando-os no âmbito da União.



#### Manual SIAFI (http://manualsiafi.tesouro.gov.br)

🖉 🕃 Man	ual SIAFI				x			
$\leftarrow \ \Rightarrow$	C 🔒 https://manualsiafi.tesouro.g	ov.br		<u> な</u>	≡			
G Goog	e 🕝 Gmail 19 Agenda Google 📷 Itaú 🤤 SIA	FI 🕃 Manual SIAFI ③ Manual SIAFI Web 🥂 I	VICASP 🆙 Tes	'esouro Gerencial 🕒 SPIUnet 🚺 Sigepe 🕒 Selecon 🚍 Nota Paraná 🕒 Sist. Monitor - CGU	>>			
	Manual do Usuário SIAFI Introdução Mapa do Site Fale Conosco			TESOURONACIONAL Buscar no Site				
gh Menu do Manual	Página Inicial Introdução Prezado Usuário:			Fazer download do manual completo				
	Este é o Manual do Usuário, cujo o	objetivo é apoiá-lo no uso do sistema.						
	O manual está sendo construído d	O manual está sendo construído de forma incremental, acompanhando a própria dinâmica de desenvolvimento do sistema.						
	Nele você encontra a descrição de	e todas as telas do sistema, contendo o pro	pósito da tela	ela e a descrição de cada um dos campos e botões que a compõem.	- 1			
	Há duas formas de acesso ao manual. Uma forma é a navegação independente, que você está realizando neste momento. Por meio do Menu do Manual você localiza o assunto desejado e clica no link para visualizar a tela e a descrição correspondentes. Associados a cada tela que possui continuação, são oferecidos links para as telas subsequentes. A outra forma de acesso ao manual é o mecanismo denominado "ajuda de tela". Nas telas do sistema você encontra, no canto superior direito, o botão de ajuda, um círculo azul contendo o sinal de interrogação. Ao clicar nesse botão é apresentada uma janela com a descrição da tela corrente, buscada pelo mecanismo no próprio Manual do Usuário.							
	📃 Entrada no Sistema							
	🔲 Administração do Sistema	Programação Financeira		Gerar PDF desta e das próximas telas	ela			
	Roteiros do SIAFI	Subsistema do SIAFI que oferece um conjunto de funcion	nalidades que visam	sam a otimizar a utilização dos recursos do recursos financeiros do Tesouro Nacional e a sua movimentação entre as				
	Comunicação de Usuários SIAFI							
	Lupas de Pesquisa	🝘 Consultar Programação Financeira - CONPROFIN	)					
	🔲 Dados de Apoio	🔲 Programação de Recurso Financeiro		Acessar as opções ao lado para saber				
	🔲 Contas a Pagar e a Receber	🛄 Movimentação Financeira		como aprovar, cancelar, liberar, solicitar,				
	Programação Financeira	📃 Programação Direta		consultar, devolver, transferir e remanejar				
	Relatórios	Remanejamento Financeiro		financeiro.				
	Demonstrativos	Autorização de Liberação/Mov. Financeira	J.					



#### Explorando a opção "Ajuda" do SIAFI Web (botão 🤨 presente em cada tela do Sistema)

- D X							
← → C 🏦 🗎 httr Número DH - informe o número do Documento Hábil sendo criado.							
C Google C Gmail 12 A O preenchimento deste campo é obrigatório caso a UG Emitente tenha optado por informar manualmente o número do Documento Hábil. Caso contrário, você pode optar por informar um número entre 400001 e 800000 ou por deixar o campo em branco, pois o sistema vai atribuir a ele um valor sequencial entre 1 e 400000. O valor informado deve ter até seis (6) dígitos numéricos. As informações dos campos Ano. Tipo de Documento e Número compõem o código identificador do Documento Hábil.							
Ao clicar neste botão, o SIAFI apresenta Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente: SETORIAL DE CONTABILIDADE DA RFB Ano: 2016 Título: Número DH: Número DH							
Q         Confirmar							
Tipo de Documento - informa o tipo do Documento Hábil que está sendo criado.							
O preenchimento deste campo é obrigatório e deve ser informado com dois (2) caracteres alfanuméricos.							
O campo dispõe de lupa de pesquisa, o que permite procurar pelo valor desejado caso você não o tenha em mãos.							
O valor informado para este campo determina como o documento sendo criado será configurado e preenchido.							
As informações dos campos Ano, Tipo de Documento e Número compõem o código identificador do Documento Hábil.							
Cabeçalho do Documento Hábil							
As informações do cabeçalho determinam o tipo de Documento Hábil que você está criando, ou seja, entre outras coisas, determinam se você vai preencher dados de pagamento ou de recebimento, como e quais abas devem ser apresentadas, como será feito o preenchimento e o registro das informações no sistema e também determina os compromissos correspondentes às informações registradas.							
O cabeçalho do Documento Hábil apresenta os seguintes campos:							
Código da UG Emitente - Código da UG responsável pela criação do novo Documento Hábil.							
O preenchimento deste campo é obrigatório e deve ser informado com seis (6) dígitos numéricos.							
O sistema sugere o código da UG do usuário atual como padrão.							
O campo dispõe de lupa de pesquisa, o que permite procurar pelo valor desejado caso você não o tenha em mãos.							



#### ESTRUTURA DO CONTAS A PAGAR E A RECEBER - CPR (Opção "Compromissos")





#### ESTRUTURA DO CONTAS A PAGAR E A RECEBER - CPR (Opção "Documento Hábil")

/ 🕃 Ma	anual SIAFI ×				
€ ⇒	C 🕈 🔒 https://manualsiafi.tesouro.g	Contas a Pagar e a Receber			
G Goog	ogle 💪 Gmail 🔟 Agenda Google 📷 Itaú 🕹 SIA	Compromissos			
	Manual do Usuário	Documento Hábil			
	SIAFI				
		TESUDUINALIONAL			
	Introdução Mapa do Site Fale Conosco	Documento Hábil Gerar PDF desta e das próximas telas 🗄 🚣 Gerar PDF desta tela			
Janual	r egine mona	Subsistema do SIAFI que tem por objetivos permitir a fase de liquidação das despesas a pagar e das receitas a receber decorrentes das atividades das Unidades Gestoras, gerando os			
Menu do h	Introdução	compromissos para a fase de realização, bem como promover o reflexo contábil dessas ações por meio da geração dos Documentos SIAFI.			
æ	Prezado Usuário:				
	Este é o Manual do Usuário, cujo	🞯 Consultar Documento Hábil - CONDH			
	O manual está sendo construído o				
	Nele você e <mark>n</mark> contra a descrição d <sub>i</sub> 🔮 Incluir Documento Hábil - INCDH				
	Há duas formas de acesso ao ma				
	localiza o assunto desejado e clica links para as telas subsequentes	Acessar o SIAFI Web e clicar nos nomes das duas transações acima para saber			
		quais telas, com os respectivos campos, fazem parte dessas transações. O			
	um círculo azul contendo o sinal d	Manual explica cada tela e como preencher cada campo das telas. No final da			
	próprio Manual do Usuário.	tela principal das transações existem as telas correspondentes às lupas e			
	🛄 Entrada no Sistema	demois teles assundéries que são originados de tele principal dos transpoñes			
<ul> <li>Administração do Sistema</li> <li>Roteiros do SIAFI</li> </ul>		demais telas secundarias que são originadas da tela principal das transações			
		CONDH e INCDH. Clicar em cada tela secundária para saber o que significa			
	🔲 Comunicação de Usuários SIAFI	Caua uma e como preencher os seus campos. Se a tela secundana Aba. Dados Básicos" da tela principal da transação INCDH for escolhida, no final dessa tela			
	Lupas de Pesquisa	secundária constam as telas de todas as abas possíveis de um documento hábil			
	🔲 Dados de Apoio	tais como: Principal com Orcamento: Principal Sem Orcamento: Deducão:			
	🔲 Contas a Pagar e a Receber	Encargo: Crédito: Dopposo o Apular: Outros Lancamentos: Componeção;			
	🔲 Programação Financeira	Encargo, Creuito, Despesa a Anular, Outros Lançamentos, Compensação,			
	🛄 Importação e Exportação de Dados	Dados de Pagamento; Centro de Custos e Resumo. Clique em cada opção de			
	Relatórios	aba para saber o que significa cada uma e como preencher os seus respectivos			
	Demonstrativos	campos.			



#### TIPOS DE ORDENS BANCÁRIAS EMITIDAS NO SIAFI E SUAS CARACTERÍSTICAS

As informações a seguir foram extraídas da Macrofunção SIAFI nº 02.03.05 - Conta Única do Tesouro.

As Ordens Bancárias são classificadas nos seguintes tipos:

- a) Ordem Bancária de Crédito OBC;
- b) Ordem Bancária de Fatura OBD;
- c) Ordem Bancária de Depósito Judicial OBJ;
- d) Ordem Bancária de Pagamento OBP;
- e) Ordem Bancária para Banco OBB;
- f) Ordem Bancária de Câmbio OBK;
- g) Ordem Bancária de Sistema OBS;
- h) Ordem Bancária de Cartão OB Cartão;
- i) Ordem Bancária de Folha de Pagamento OBF;
- j) Ordem Bancária de Aplicação OBA;
- k) Ordem Bancária para Pagamentos da STN OBSTN;
- I) Ordem Bancária para Crédito de Reservas Bancárias OBR; e,
- m) Ordem Bancária de Processo Judicial OBH.



A emissão da OB é efetuada no SIAFI por meio do Subsistema Contas a Pagar e a Receber - CPR, precedida de autorização do titular da UG, em documento próprio da Unidade.

Qualquer que seja a sua modalidade, a OB deverá conter no campo "Conta-Corrente" da UG emitente, a expressão "UNICA".

No momento de emissão, o Sistema atribuirá, automaticamente, o número bancário da OB para fim de controle da compensação pelo agente financeiro.

#### Emissão de Ordem Bancária

Diariamente, o SIAFI consolida as OBs emitidas de acordo com a respectiva finalidade, gerando a Relação de Ordens Bancárias - RT, que deve ser impressa por meio da transação IMPRELOB e assinada pelo Ordenador de Despesa e pelo Gestor Financeiro para fins de Conformidade de Registro de Gestão.

As OBs com saque no mesmo dia (D+0), enviadas por intermédio do agente financeiro, serão remetidas, automaticamente, ao Banco do Brasil, em intervalos de 30 minutos, no período compreendido entre as 08:40 h e 17:10 h, horário de Brasília.

As OBs enquadradas nesse caso, emitidas após o horário limite, serão enviadas na primeira remessa do dia útil subsequente, com exceção da OB Fatura (OBD) que, se não emitida e autorizada eletronicamente até as 16:45 h, será cancelada automaticamente.

#### Autorização de Ordem Bancária

Todas as Ordens Bancárias, após emitidas, devem ser autorizadas pelo Ordenador de Despesa e pelo Gestor Financeiro por meio da transação ATUREMOB.



#### **Tipos de Ordens Bancárias**

#### **ORDEM BANCÁRIA DE CRÉDITO - OBC**

Utilizada para pagamentos por meio de crédito em conta do favorecido na rede bancária.

Quando da emissão de OBC, deverão ser observados os seguintes aspectos:

a) O favorecido deverá ser, obrigatoriamente, um CPF ou um CNPJ;

b) Deverá ser informado um domicílio bancário (banco/agência/conta bancária) válido na instituição financeira beneficiária;

c) Se o domicílio bancário não pertencer ao favorecido, será cancelada e devolvida para a UG emitente com a mensagem de cancelamento "Domicílio Bancário inexistente";

d) O crédito na conta do favorecido ocorrerá em 2 dias úteis da emissão da OB, se a assinatura ocorrer no mesmo dia ou D+1 da data da assinatura nos demais casos; e,

e) As assinaturas realizadas no dia da emissão das OBCs serão enviadas ao Banco do Brasil no dia útil seguinte, no primeiro arquivo de assinaturas, às 9:00 horas da manhã. As assinaturas de OBCs realizadas após a data de emissão serão enviadas ao Banco do Brasil em arquivos de 1 em 1 hora a partir das 9:00 horas até às 18 horas.

O pagamento da despesa com diárias, para servidores em moeda nacional, somente poderá ser efetuado por meio de Ordem Bancária de Crédito - OBC.



#### **ORDEM BANCÁRIA DE FATURA - OBD**

Utilizada para pagamento de título de cobrança/boletos bancários, pela UG, com uso de código de barras. Como exemplo, têm-se os boletos emitidos para pagamento de fatura de concessionárias de água, energia e telefone ou para quitação de tributos estaduais (IPVA) e municipais (ISS), junto aos respectivos governos, Quando da emissão de OBD deverão ser observados os seguintes aspectos:

a) O domicílio da UG emitente deverá ser preenchido com 001 (Banco do Brasil). O número da agência será de preenchimento automático;

b) O campo "Conta Corrente" do favorecido deverá ser preenchido com a expressão "FATURA";

c) O campo "Favorecido" deverá ser preenchido com o CNPJ do Banco do Brasil de acordo com a tabela existente na transação CONBANCO;

d) É obrigatória a vinculação de uma Lista de Fatura, previamente cadastrada por meio da transação ATULF, sendo que o valor da OBD será igual ao valor total da Lista de Fatura cujos documentos estarão sendo quitados;

e) Pode ser emitida e autorizada até às 16:45 h (horário de Brasília). As OBDs emitidas e não autorizadas serão, automaticamente, canceladas;

f) Só será transmitida após a "autorização" do Ordenador de Despesa e do Gestor Financeiro, por meio da transação ATUREMOB;

g) Uma Lista de Fatura não poderá ser utilizada em mais de uma OBD e, uma vez cancelada a OB, a lista a ela vinculada também será cancelada; e,

h) A OBD poderá ser cancelada pelo Banco no caso de inconsistência de convênio e/ou código de barras, devendo ocorrer controle diário das OBDs emitidas para verificar se as mesmas não foram canceladas.



#### **ORDEM BANCÁRIA DE DEPÓSITO JUDICIAL - OBJ**

Utilizada por qualquer UG para pagamentos oriundos de decisões judiciais, não transitadas em julgado, na instituição financeira indicada pelo juiz do respectivo processo, bem como para depósito recursal de Fundo de Garantia junto à Caixa Econômica Federal.

Decisões judiciais não transitadas em julgado são decisões provisórias que ainda cabe recurso. No caso em questão, o juiz solicita o depósito judicial em uma conta corrente aberta na CEF ou no Banco do Brasil, pois ainda não decidiu em qual conta corrente de um determinado beneficiário será depositado o valor.

Caso a decisão tenha sido julgada e o juiz solicite que o valor seja depositado na conta corrente do favorecido da ação, a UG deve emitir uma Ordem Bancária de Crédito - OBC.

Todo e qualquer pagamento que não obedeça a estas condições deverá ser efetivado observando-se as demais regras de emissão de Ordem Bancária disponíveis no SIAFI.

A emissão da OBJ deverá ser efetivada após a obtenção da identificação do depósito (ID Depósito) junto ao banco favorecido do depósito judicial, a não ser no caso de depósito recursal do Fundo de Garantia, em que não é necessário ID Depósito.

O campo "Código Identificador de Transferência CIT" da OBJ deverá ser preenchido da seguinte forma:

a) Código da UG + DRFG no caso de depósito recursal do Fundo de Garantia; ou,

b) Código da UG + J + ID Depósito nos demais casos.

Quando da emissão de OBJ, deverão ser observados os seguintes aspectos:

a) O domicílio da UG emitente deverá ser Banco 002, não informar agência e no campo "Conta Corrente" inserir o termo "UNICA";



b) Terá como favorecido, o banco favorecido (CNPJ constante da transação CONBANCO) e o campo "Conta Corrente" deverá ser preenchido com a palavra "JUDICIAL";

c) Os recursos são transferidos ao banco favorecido por meio do Sistema de Pagamentos Brasileiro - SPB no mesmo dia (D+0);

d) No caso de depósito recursal do Fundo de Garantia, é necessário levar o documento a ser quitado na respectiva agência da Caixa Econômica Federal no mesmo dia da emissão da OBJ a fim de evitar o cancelamento da OB; e,

e) Só será transmitida após a "autorização" do Ordenador de Despesa e do Gestor Financeiro, por meio da transação ATUREMOB, ocorrendo a disponibilização imediata dos recursos diretamente ao banco favorecido.

#### **ORDEM BANCÁRIA DE PAGAMENTO - OBP**

Utilizada para disponibilização, imediata, dos recursos somente à Pessoa Física sem conta bancária.

Quando da emissão de OBP, deverão ser observados os seguintes aspectos:

a) Caso o valor da OBP seja igual ou inferior ao limite estabelecido pela STN, a OBP poderá ser liquidada no mesmo dia (D+0). Este limite pode ser consultado por meio da transação CONLIMOB;

b) Caso o valor da OBP seja superior ao limite estabelecido, o saque somente poderá ser efetivado no dia seguinte ao da emissão (D+1);

c) Para cada favorecido, poderá ser emitida somente uma OBP com valor abaixo do limite por dia. Essa restrição não se aplica à OBP acima do limite;



d) O campo "Conta-Corrente" do favorecido deverá ser preenchido com a expressão "PAGAMENTO";

e) A OBP somente será liberada após a chegada das assinaturas eletrônicas ao Banco do Brasil. As assinaturas das OBPs serão enviadas em arquivos de 1 em 1 hora a partir das 9:00 horas até às 18:00 horas. A Unidade Gestora deverá repassar, ao favorecido, o número bancário da OBP emitida, para que o mesmo o informe à agência em que o recurso será sacado; e,

f) No caso de pagamento a estrangeiro que não possua CPF ou CNPJ, o campo favorecido deve ser preenchido com uma inscrição genérica do tipo "EX" cadastrada, previamente, na transação ATUCREDOR.

#### **ORDEM BANCÁRIA PARA BANCO - OBB**

Utilizada para pagamento de documentos em que o agente financeiro deva dar quitação e que não seja possível o pagamento por OB Fatura (OBD).

Para possibilitar a quitação dos documentos pelo agente financeiro até o vencimento, a UG deverá emitir a OBB com pelo menos 2 (dois) dias úteis de antecedência.

Quando da emissão de OBB, deverão ser observados os seguintes aspectos:

a) O campo favorecido deve ser o CNPJ do Banco destinatário do recurso financeiro (constante na tabela de banco CONBANCO);

b) O banco favorecido deverá possuir Reserva Bancária (consulta na transação CONBANCO);

c) O campo "Conta-Corrente" do favorecido será preenchido com a expressão "BANCO"; e,

d) O preenchimento do campo "Código Identificador de Transferência CIT" (consulta através da transação CONCIT) é obrigatório.



As assinaturas realizadas no dia da emissão das OBBs serão enviadas ao Banco do Brasil no dia seguinte, no primeiro arquivo de assinaturas, às 9:00 horas da manhã.

As assinaturas de OBBs realizadas após a data de emissão serão enviadas ao Banco do Brasil em arquivos de 1 em 1 hora a partir das 9:00 horas até as 18 horas.

No caso de quitação, os documentos a serem quitados devem ser levados à agência de relacionamento da UG. Além disso, deve ser informado o número bancário da OBB para facilitar a sua localização pelo Banco do Brasil.

#### **ORDEM BANCÁRIA DE CÂMBIO - OBK**

Utilizada para pagamento de operações de contratação de câmbio, no mesmo dia de sua emissão e pagamentos de diárias em moeda estrangeira, tendo como destinatário o Banco do Brasil.

Quando da emissão de OBK deverão ser observados os seguintes aspectos:

a) Terá como favorecido, o beneficiário efetivo da contratação do câmbio e é liquidada para pagamento no mesmo dia (D+0), somente pelo Banco do Brasil, na agência de relacionamento da UG;

No caso de pagamento a estrangeiro que não possua CPF ou CNPJ, o campo favorecido deve ser preenchido com uma inscrição genérica do tipo "EX" cadastrada, previamente, na transação ATUCREDOR;

b) O campo "Domicílio Bancário do Favorecido" deverá ser preenchido com o banco (exclusivo BB), agência e o campo "Conta Corrente" será preenchido com a expressão "CAMBIO"; e,

c) A OBK somente será liberada após a chegada das assinaturas eletrônicas ao Banco do Brasil. As assinaturas das OBKs serão enviadas em arquivos de 1 em 1 hora, das 9:00 horas até às 18 horas.

Será necessária, além disso, a entrega do ofício exigido pelo Banco do Brasil. O número bancário da OBK deverá constar nesse ofício.



#### **ORDEM BANCÁRIA DE SISTEMA - OBS**

Utilizada para cancelamento de OB pelo agente financeiro com devolução dos recursos correspondentes, bem como pela STN para regularização das remessas não efetivadas.

#### **ORDEM BANCÁRIA DE CARTÃO - OBCARTÃO**

Utilizada para registro de saque no SIAFI, com utilização de Suprimento de Fundos, efetuado pelo portador (suprido) do Cartão de Pagamento do Governo Federal - CPGF, em moeda, observado o limite estipulado pelo Ordenador de Despesas.

#### ORDEM BANCÁRIA DE FOLHA DE PAGAMENTO - OBF

Utilizada para pagamento de despesas relacionadas com pessoal, apropriadas por meio de folha de pagamento. Caso a UG necessite emitir esse tipo de OB, o Item 3.3.1.7 da Macrofunção SIAFI nº 02.03.05 deve consultado.

#### **ORDEM BANCÁRIA DE APLICAÇÃO - OBA**

Utilizada pelos órgãos autorizados para aplicações financeiras de recursos disponíveis na Conta Única. Caso a UG necessite emitir esse tipo de OB, o Item 3.3.9 da Macrofunção SIAFI nº 02.03.05 deve consultado.

#### ORDEM BANCÁRIA PARA PAGAMENTOS DA STN - OBSTN

Utilizada pelas UGs da Secretaria do Tesouro Nacional, no mesmo dia de sua emissão, tendo como destinatário o Banco do Brasil.



#### ORDEM BANCÁRIA PARA CRÉDITO DE RESERVAS BANCÁRIAS - OBR

Utilizada pelas UGs autorizadas pela COFIN/STN. Será indicada a possibilidade ou não de uso, na transação ATUUG, para realizar pagamentos por meio das contas de reservas bancárias dos bancos, bem como outras contas mantidas no Banco Central do Brasil, sendo obrigatória a indicação na OBR do código de finalidade STN (consulta através da transação CONFINSPB).

#### **ORDEM BANCÁRIA DE PROCESSO JUDICIAL - OBH**

Utilizada para pagamento parcial ou integral de sentenças judiciais transitadas em julgado. Esse tipo de OB é exclusivo de UGs pertencentes aos órgãos da Justiça Federal e do Trabalho. Caso haja necessidade de emissão desse tipo de OB, a UG deve consultar o Item 3.3.16 da Macrofunção SIAFI nº 02.03.05.

#### Cancelamento de Ordem Bancária

Antes do envio da OB ao Banco do Brasil, o cancelamento deve ser efetuado através da transação CANOB. Caso haja alguma assinatura, será necessário que o Ordenador de Despesa ou o Gestor Financeiro a retire antes de executar a transação de cancelamento.

Se a OB já tiver sido enviada ao Banco do Brasil, o cancelamento somente poderá ser realizado através transação SOLCANBB. Nesse caso, a OB será cancelada se o crédito ao favorecido ainda não houver ocorrido e o retorno dos recursos para a UG emitente da OB ocorrerá no primeiro dia útil após a solicitação de cancelamento, se a solicitação for efetuada até às 18 horas e no segundo dia útil após a solicitação de cancelamento, se após esse horário.

Caso o crédito já tenha sido enviado ao favorecido da OB, o Banco do Brasil retornará essa informação no primeiro dia útil após a solicitação de cancelamento, se a solicitação for efetuada até às 18 horas, ou, se após esse horário, no segundo dia útil após a solicitação de cancelamento. A UG emitente da OB receberá a informação por meio de mensagem SIAFI enviada via COMUNICA.



Quando se tratar de cancelamento de OBK e de OBP com valor até o limite indicado na transação CONLIMOB, e se no mesmo dia da respectiva emissão, a transação CANOB só poderá ser utilizada caso não tenha ocorrido o envio do arquivo automático. Após o envio do arquivo para o Banco do Brasil, o cancelamento deverá ser efetuado por meio da transação SOLCANBB, conforme descrito no item anterior.

A OBR, OBF, OBJ, OBH e OBA poderá ser cancelada até o fechamento do SIAFI, no mesmo dia da emissão da OB, por meio da transação CANOB, desde que não tenha sido autorizada ou que as autorizações sejam retiradas pelo Ordenador de Despesa e pelo Gestor Financeiro.

A OBR, OBF, OBJ, OBH e OBA emitida e não autorizada, no dia da emissão pelo Ordenador de Despesa e pelo Gestor Financeiro, será cancelada, automaticamente, pelo Sistema ao final do dia de emissão.

Para o cancelamento da OBR, OBF, OBJ, OBH e OBA, no dia seguinte ao da emissão da OB, o responsável deverá enviar ofício à agência beneficiária do crédito, solicitando o cancelamento destas.

O valor da OB cancelada recompõe a disponibilidade da UG:

a) Imediatamente, se cancelada no mesmo dia de sua emissão; e,

b) No dia seguinte, se cancelada após a data de sua emissão.

As OBs não compensadas no prazo de 7 (sete) dias serão canceladas, automaticamente, e terão seus recursos creditados à UG emitente no primeiro diá útil seguinte à data de cancelamento.

Os recursos decorrentes de OBs canceladas, após remessa ao banco, deverão ser regularizados conforme orientação contida na Macrofunção SIAFI nº 02.10.06 - Manual de Regularizações Contábeis, Item 3.5. Considerações Complementares

Qualquer pagamento indevido, que decorra de erro no preenchimento da OB, será de exclusiva responsabilidade do emitente da Ordem Bancária.

Os documentos necessários à efetivação dos pagamentos correspondentes ao valor de OBB (Ordem Bancária para Pagamento) deverão ser entregues, obrigatoriamente, pela UG emitente, ao banco favorecido, em prazos compatíveis com os de vencimento e pagamento das obrigações.



#### Horário para Emissão de Ordens Bancárias

Tipo de Ordem Bancária	Horário Limite de Emissão da OB	Prazo para o Crédito na Conta do Favorecido
Ordem Bancária de Crédito - OBC	21:30 horas	D+1
Ordem Bancária de Fatura - OBD	16:45 horas (abaixo de R\$ 50.000,00) 15:00 horas (acima de R\$ 50.000,00)	D+0
Ordem Bancária Depósito Judicial - OBJ	18:00 horas	D+0
Ordem Bancária de Pagamento - OBP	21:30 horas	D+0 (abaixo limite (2)) D+1 (acima limite)
Ordem Bancária para Banco - OBB	21:30 horas	D+1
Ordem Bancária de Câmbio - OBK	21:30 horas	D+0 (2)
Ordem Bancária Folha Pagamento - OBF	Fechamento do SIAFI	D+1 (1)
Ordem Bancária de Aplicação - OBA	21:30 horas	D+1
Ordem Bancária Pag. da STN - OBSTN	21:30 horas	D+0 (2)
OB Créditos Reservas Bancárias - OBR	Fechamento do SIAFI	D+1 (1)

#### Observações

(1) OB de natureza D+1, porém a COFIN pode alterar para D+0.

(2) Se o registro da OB ultrapassar o horário (17 horas), ela se transforma, automaticamente, em D+1.



#### Registro da Assinatura Eletrônica no SIAFI

Para autorizar as Ordens Bancárias, o Ordenador de Despesa e o Gestor Financeiro deverão:

a) Acessar a transação ATUREMOB;

b) Escolher "Autorizar Liberação: 1 - Banco do Brasil; 2 - Banco Central ou 3 - Todas" e teclar Enter;

c) Preencher Unidade Gestora e Gestão. Se desejar assinar somente as OBs de uma determinada data, preencher com a data de emissão. Caso contrário, serão mostradas todas as OBs que ainda não foram assinadas e que estão dentro do prazo para assinatura;

d) Inserir "X" no campo reservado ao Ordenador de Despesa ou ao Gestor Financeiro, conforme o caso; e,

e) Teclar Enter e confirmar.

#### Do Cancelamento após Remessa ao Banco do Brasil

Para solicitar o cancelamento por meio da transação SOLCANBB, será necessário:

a) Informar a UG/Gestão e o número da Ordem Bancária a ser cancelada e teclar Enter; e,

b) Preencher o campo "Observação".

Se o usuário que estiver solicitando o cancelamento for o Ordenador Despesa ou o Gestor Financeiro (ou os seus substitutos), basta preencher com "S" para confirmar e autorizar a solicitação de cancelamento.

Se o usuário que estiver solicitando o cancelamento não for o Ordenador de Despesa ou o Gestor Financeiro (ou seus substitutos), será necessário que, após realizar os passos acima de cancelamento, o Ordenador de Despesa ou o Gestor Financeiro (ou seus substitutos) autorize a solicitação de cancelamento por meio da mesma transação SOLCANBB. Nesse caso, quem estiver autorizando o cancelamento poderá autorizar, selecionando algumas OBs ou todas as que estiverem pendentes de autorização, inserindo um "X" nas OBs que desejar, ou pressionando F5 para todas.



#### MACROFUNÇÃO SIAFI Nº 02.10.02 - ROTEIRO PARA INTEGRAÇÃO PLENA AO SIAFI

Este Manual condensa, de forma didática e objetiva, os principais conceitos, funções e rotinas a serem utilizados no processo de integração plena ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - SIAFI, conforme itens abaixo.

#### 1 - APRESENTAÇÃO DO SIAFI

- 1.2 Característica Principal
- 1.3 Conceituações Básicas
- 1.3.1 Unidade Orçamentária (UO)
- 1.3.2 Unidade Gestora (UG)
- 1.3.3 Gestão
- 1.3.4 Programa de Trabalho (PT)
- 1.3.5 Progr. Trab. Resumido (PTRES)
- 1.3.6 Fonte de Recursos (FR)
- 1.3.7 Plano Interno (PI)
- 1.3.8 Transação
- 1.3.9 Plano de Contas
- 1.3.10 Evento

- 1.4 Objetivos Básicos
- 1.4.1 De Caráter Geral
- 1.4.2 De Caráter Específico
- 1.5 Abrangência do SIAFI
- 1.6 Modalidades de Uso do SIAFI
- 1.7 Conformidade
- 1.8 Conta Única do Tesouro Nacional
- 1.9 Demais Contas Bancárias

#### 2 - PLANO DE CONTAS E EVENTOS

- 2.1 Conceito
- 2.2 Estrutura
- 2.3 Funções das Contas
- 2.4 Tabela de Conta Corrente Contábil

2.5 - Tabela de Eventos

2.6 - Tabela de Indicadores Contábeis

#### 3 - DOCUMENTOS UTILIZADOS NO SIAFI

#### 4 - OPERACION. DO SISTEMA

- 4.1 Acesso ao Sistema
- 4.2 Consultas
- 4.3 Árvore do SIAFI (Estrutura que define os subsistemas do SIAFI e suas respectivas funções)



## EXERCÍCIOS DE FIXAÇÃO



#### Questão 01

( ) Um dos objetivos do SIAFI é permitir que a contabilidade pública seja fonte segura e tempestiva de informações gerenciais destinadas a todos os níveis da Administração Pública Federal.

#### Questão 02

( ) A Administração Indireta não é obrigada a utilizar o SIAFI.

#### Questão 03

() Entidades de caráter privado não podem utilizar o SIAFI.

#### Questão 04

Qual é forma de acesso ao SIAFI?

#### Questão 05

) O SIAFI permite interface com outros sistemas.



#### Questão 06

Qual é o subsistema e a transação presentes na tela abaixo?

## \_\_\_\_SIAFI2015-DOCUMENTO-ENTRADADOS-NE (EFETUA EMPENHO) 10/08/15 17:44

#### Questão 07

Qual é o tipo de Ordem Bancária que deve ser emitido nos casos de pagamento a Pessoas Físicas que não possuem conta bancária?

#### Questão 08

A \_\_\_\_\_\_ é utilizada para pagamento de título de cobrança/boletos bancários, pela UG, com uso de código de barras.

#### Questão 09

( ) Se um documento, sem código de barras, necessita ser quitado pelo Banco do Brasil, a OB que a Unidade Gestora deve emitir é do tipo Ordem Bancária para Banco - OBB.



## DÚVIDAS COMUNS REFERENTES À CLASSIFICAÇÃO POR NATUREZA DE DESPESA


### DÚVIDAS COMUNS REFERENTES À CLASSIFICAÇÃO POR NATUREZA DE DESPESA

(MCASP, 7<sup>a</sup> Edição, Parte I - Procedimentos Contábeis Orçamentários, Página 109)

#### 1) Material Permanente (4.4.90.52.XX) X Material de Consumo (3.3.90.30.XX)

Entende-se como material de consumo e material permanente:

**Material de Consumo:** aquele que, em razão de seu uso corrente e da definição da Lei nº 4.320/1964, perde normalmente sua identidade física e/ou tem sua utilização limitada a dois anos.

**Material Permanente:** aquele que, em razão de seu uso corrente, não perde a sua identidade física, e/ou tem uma durabilidade superior a dois anos.

Além disso, na classificação da despesa com aquisição de material, devem ser adotados alguns parâmetros que distinguem o material permanente do material de consumo.

Um material é considerado de consumo <u>caso atenda um, e pelo menos um</u>, dos critérios a seguir:

**a) Critério da Durabilidade**: se em uso normal perde ou tem reduzidas as suas condições de funcionamento, no prazo máximo de dois anos;

**b)** Critério da Fragilidade: se sua estrutura for quebradiça, deformável ou danificável, caracterizando sua irrecuperabilidade e perda de sua identidade ou funcionalidade;

c) Critério da Perecibilidade: se está sujeito a modificações (químicas ou físicas) ou se deteriora ou perde sua característica pelo uso normal;



d) Critério da Incorporabilidade: se está destinado à incorporação a outro bem, e não pode ser retirado sem prejuízo das características físicas e funcionais do principal. Pode ser utilizado para a constituição de novos bens, melhoria ou adições complementares de bens em utilização, sendo classificado como Despesa de Capital (<u>4</u>.4.90.30.XX), ou para a reposição de peças para manutenção do seu uso normal que contenham a mesma configuração, sendo classificado como Despesa Corrente (<u>3</u>.3.90.30.XX); e,

e) Critério da Transformabilidade: se foi adquirido para fins de transformação.

# 2) Despesas com Peças não Incorporáveis a Imóveis (materiais empregados em imóveis e que possam ser removidos ou recuperados, tais como: biombos, cortinas, divisórias removíveis, estrados, persianas, tapetes e afins)

A despesa com aquisição de peças não incorporáveis a imóveis deve ser classificada observando os critérios de durabilidade, fragilidade, perecibilidade, incorporabilidade e transformabilidade. <u>Geralmente</u>, os itens elencados acima são considerados materiais permanentes.

Nas despesas realizadas em imóveis alugados, a UG deverá registrar como material permanente e realizar a baixa quando entregar o imóvel, se os mesmos encontrarem-se deteriorados, sem condições de uso.

#### 3) Despesas com Aquisição de Material Bibliográfico

Os livros e demais materiais bibliográficos apresentam características de material permanente (durabilidade superior a dois anos, não é quebradiço, não é perecível, não é incorporável a outro bem, não se destina a transformação). Porém, o Artigo 18 da Lei nº 10.753/2003, considera os livros adquiridos para bibliotecas públicas como material de consumo.

As aquisições que não se destinarem às bibliotecas públicas deverão manter os procedimentos de aquisição e classificação na natureza de despesa 4.4.90.52.18 - Coleções e Materiais Bibliográficos - incorporando ao patrimônio (1.2.3.1.1.04.02 - Coleções e Materiais Bibliográficos). Portanto, devem ser registradas em conta de ativo imobilizado.



**Artigo 2º da Lei 10.753/2003**: Considera-se livro, para efeitos desta Lei, a publicação de textos escritos em fichas ou folhas, não periódica, grampeada, colada ou costurada, em volume cartonado, encadernado ou em brochura, em capas avulsas, em qualquer formato e acabamento.

Parágrafo único. São equiparados a livro:

- I fascículos, publicações de qualquer natureza que representem parte de livro;
- II materiais avulsos relacionados com o livro, impressos em papel ou em material similar;
- III roteiros de leitura para controle e estudo de literatura ou de obras didáticas;
- IV álbuns para colorir, pintar, recortar ou armar;
- V atlas geográficos, históricos, anatômicos, mapas e cartogramas;

VI - textos derivados de livro ou originais, produzidos por editores, mediante contrato de edição celebrado com o autor, com a utilização de qualquer suporte;

VII - livros em meio digital, magnético e ótico, para uso exclusivo de pessoas com deficiência visual; e,

VIII - livros impressos no Sistema Braille.

Biblioteca Pública é uma unidade bibliotecária destinada indistintamente a todos os segmentos da comunidade, com acervos de interesse geral, voltados essencialmente à disseminação da leitura e hábitos associados entre um público amplo definido basicamente em termos geográficos, sem confundir com as bibliotecas destinadas a atender um segmento da comunidade com um propósito específico (Acórdão TCU nº 111/2006, 1ª Câmara).



Assim, as bibliotecas públicas devem efetuar o controle patrimonial dos seus livros, adquiridos como material de consumo, de modo simplificado via relação do material (relação-carga) e/ou verificação periódica da quantidade de itens requisitados, não sendo necessária a identificação do número do registro patrimonial.

Essas bibliotecas definirão instruções internas que estabelecerão as regras e procedimentos de controles internos com base na legislação pertinente. As aquisições que não se destinarem às bibliotecas públicas deverão manter os procedimentos de aquisição e classificação na Natureza de Despesa 4.4.90.52 - Material Permanente, incorporando ao patrimônio. Portanto, devem ser registradas em conta de Ativo Imobilizado.

#### 4) Despesas com Serviços de Remodelação, Restauração e Manutenção

Quando o serviço se destina a manter o bem em condições normais de operação, não resultando em aumento relevante da vida útil do bem, a despesa orçamentária é corrente. Caso as melhorias decorrentes do serviço resultem em aumento significativo da vida útil do bem, a despesa orçamentária é de capital, devendo o valor do gasto ser incorporado ao ativo.

#### 5) Despesas com Aquisição de Pen-Drive, Canetas Óticas, Token e Similares

A aquisição será classificada como material de consumo, na natureza da despesa 3.3.90.30, tendo em vista que são abarcadas pelo critério da fragilidade. Os bens serão controlados como materiais de uso duradouro, por simples relação-carga, com verificação periódica das quantidades de itens requisitados, devendo ser considerado o princípio da racionalização do processo administrativo para a instituição pública, ou seja, o custo do controle não pode exceder os benefícios que dele decorram.



6) Despesas com Serviços de Terceiros (3.3.90.39.XX) X Despesas com Material de Consumo (3.3.90.30.XX)

Na classificação da despesa de material por encomenda, a despesa orçamentária só deverá ser classificada como serviços de terceiros, elemento de despesa 36 (PF) ou 39 (PJ), se o próprio órgão ou entidade fornecer a matéria-prima. Caso contrário, deverá ser classificada no elemento de despesa 52, em se tratando de confecção de material permanente, ou no elemento de despesa 30, se material de consumo.

consumo. A despesa orçamentária deverá ser classificada independentemente do tipo de documento fiscal emitido pela contratada, devendo ser classificada como serviços de terceiros ou material mediante a verificação do fornecimento ou não da matéria-prima.

Um exemplo clássico dessa situação é a contratação de confecção de placas de sinalização. Nesse caso, será emitida uma nota fiscal de serviço e a despesa orçamentária será classificada no Elemento de Despesa 30 - Material de Consumo, pois não houve fornecimento de matéria-prima.

## 7) Despesas com Obras e Instalações (4.4.90.51.XX) X Despesas com Serviços de Terceiros (3.3.90.39.XX)

Serão considerados serviços de terceiros as despesas com:

- a) Reparos, consertos, revisões, pinturas, reformas e adaptações de bens imóveis sem que ocorra a ampliação do imóvel;
- b) Reparos em instalações elétricas e hidráulicas;
- c) Reparos, recuperações e adaptações de biombos, carpetes, divisórias e lambris; e,

d) Manutenção de elevadores, limpeza de fossa e afins.

Quando a despesa ocasionar a ampliação relevante do potencial de geração de benefícios econômicos futuros do imóvel, tal despesa é considerada obras e instalações, portanto, despesas com investimento.



#### 8) Softwares (Imobilizado ou Intangível?)

#### Quando um software deve ser contabilizado como imobilizado?

Quando uma máquina ou um computador não funciona sem um software específico de controle, esse software é parte integrante do referido equipamento, devendo ser tratado como ativo imobilizado. O mesmo se aplica ao sistema operacional de um computador.

#### Quando um software deve ser contabilizado como intangível?

Quando o software não é parte integrante do respectivo hardware, ele deve ser tratado como ativo intangível.

A seguir será apresentada a classificação de despesas com Tecnologia da Informação - TI de acordo com a Macrofunção SIAFI nº 02.11.30.



9) Despesas com Tecnologia da Informação - TI (Macrofunção SIAFI 02.11.30 - Despesas com TI)

<mark>→ Aquisição</mark>	Pronto (software de prateleira) 1.2. <u>3</u> .1.X.XX.XX (Imobilizado) ou 1.2. <u>4</u> .1.X.XX.XX (Intangível)	INVESTIMENTO 4.4.90. <u>39</u> .93 - Aq. Software ( <u>não</u> esp. qtde de pessoal) ou 4.4.90. <u>37</u> .93 - Aq. de Software (esp. qtde de pessoal) ou 4.4.90.36.46 - Aquisição de Software (Pessoa Eísica)
<mark>Software</mark> → Manutenção	Atualização, adaptação, revisão, correção problemas operacionais e manutenção de sustentação de software (Desp. Corrente). Pode ocorrer acréscimo de novas funcionalidades ao programa (Despesa de Capital - Imobilizado ou Intangível).	<u>CUSTEIO (Manut. Corretiva - Despesa Corrente)</u> 3.3.90. <u>39</u> .08 - Manut. Software ( <u>não</u> esp. qtde pessoal) 3.3.90. <u>37</u> .09 - Manut. Software (espec. qtde de pessoal) 3.3.9 <u>1</u> .39.08 - Manut. Software (UG do mesmo OFSS) <u>INVESTIMENTO (Manut. Evolutiva - Desp. de Capital)</u> 4.4.90. <u>39</u> .92 - Desenv. Software ( <u>não</u> esp. qtde pessoal) 4.4.90. <u>37</u> .92 - Manut. Evol. Software (esp. qtde pessoal) 4.4.90. <u>36</u> .45 - Desenvolvimento Software (Pes. Física)
<mark>Desenvolvimento</mark> .	Contabiliza o valor gasto com o desenvolvimento de novos sistemas de informação, desde que o produto final seja um novo software. 1.2. <u>3</u> .1.X.XX.XX (Imobilizado) ou 1.2. <u>4</u> .1.X.XX.XX (Intangível)	INVESTIMENTO 4.4.90. <u>39</u> .93 - Aquis. Software ( <u>não</u> esp. qtde pessoal) ou 4.4.90. <u>37</u> .93 - Aquis. de Software (esp. qtde pessoal) ou 4.4.90. <u>36</u> .46 - Aquisição de Software (Pessoa Física)



Classificação de Outras Despesas com TI (de acordo com a Macrofunção 02.11.30 - Despesas com TI)

#### a) Equipamentos e Material de Processamento de Dados

	<ul> <li><u>4</u>.4.90.<u>52</u>.35 - Equipamentos de Processamento de Dados</li> <li>(Máquinas, aparelhos e equipamentos utilizados em processamento de dados)</li> </ul>
Naturezas de Despesa	<u>4</u> .4.90. <u>30</u> .17 - Material de Processamento de Dados (Suprimentos de TI, inclusive peças de reposição, <u>quando implicarem</u> <u>alterações relevantes</u> nas características funcionais do bem, como por exemplo, substituição de processador com aumento da velocidade da máquina ou de sua vida útil.
	<u>3</u> .3.90. <u>30</u> .17 - Material de Processamento de Dados (Suprimentos de TI, inclusive reposição de peças, <u>sem</u> alterações relevantes nas características funcionais do bem)
	<u>3</u> .3. <u>91</u> . <u>30</u> .17 - Material de Processamento de Dados ( <u>UG do mesmo OFSS</u> ) (Suprimentos de TI, inclusive reposição de peças, <u>sem</u> alterações relevantes nas características funcionais do bem)

#### b) Melhoria, Manutenção e Suporte de Equipamentos de Processamento de Dados

Notiverse de Deserses	<b><u>4</u></b> .4.90. <u>39</u> .95 ou <u>4</u> .4.90. <u>36</u> .54 - Melhoria em Equip. Processamento de Dados ( <u>Aumento</u> da vida útil, da capacidade produtiva e do valor contábil do bem)
Naturezas de Despesa 3	<u>3</u> .3.90. <u>39</u> .95 ou <u>3</u> .3.90. <u>36</u> .54 - Manut. e Conserv. de Equip. Proces. de Dados (Não há aumento da vida útil, capacidade produtiva e valor contábil do bem)



c) Locação de Software	
	<u>3</u> .3.90. <u>39</u> .11 - Locação de Softwares
Naturezas de Despesa	<u>3</u> .3. <u>91</u> . <u>39</u> .11 - Locação de Softwares (UG do mesmo OFSS)
d) Locação de Equipam	entos de Processamento de Dados
Naturezas de Despesa	<u>3</u> .3.90. <u>39</u> .31 - Locação de Equipamentos de Processamento de
	Dados <u>3</u> .3. <u>91</u> . <u>39</u> .31 - Locação de Equip. de Proces. de Dados ( <u>UG do mesmo OFSS</u> )
e) Suporte de Infraestru	<b>tura de TI (</b> Oper. e monitor. à infraestrutura de rede, mainframe e outras plataf. de TI <b>)</b>
	<u>3</u> .3.90. <u>39</u> .27 - Suporte de Infraestrutura de TI
Naturezas de Despesa	3.3.91.39.27 - Suporte de Infraestrutura de TI (UG do mesmo OFSS)
	<u>3</u> .3.90. <u>37</u> .27 - Suporte de Infraestrutura de TI
f) Suporte a Usuários de	<b>TI (</b> Atendimento a usuários finais de TI, podendo ser presencial, telefone ou Internet)
	<u>3</u> .3.90. <u>39</u> .28 - Suporte a Usuários de TI
Naturezas de Despesa	<u>3</u> .3. <u>91</u> . <u>39</u> .28 - Suporte a Usuários de TI

<u>3</u>.3.90.<u>37</u>.28 - Suporte a Usuários de TI



g) Hospedagem de Sistemas (Armazenamento de arquivos fora dos servidores do órgão, contratação de hospedagem compartilhada de servidores e serviços de computação em nuvem)

Noturozo	Job .	<u>3</u> .3.90. <u>39</u> .30 - Hospedagem de Sistemas
Despesa	ue (	<u>3</u> .3. <u>91</u> . <u>39</u> .30 - Hospedagem de Sistemas ( <b>UG do mesmo OFSS</b> )
h) Consultoria em	n TI	<b>3</b> .3.90. <b>35</b> .04 - Consultoria em Tecnologia da Informação (PJ ou PF)

A Anticipation of the second stateA Anticipation of the second stateA Anticipation of the second stateA Anticipation of the second stateNaturezas de DespesaA Anticipation of the second stateA Anticipation of the second stateA Anticipation of the second stateNaturezas de DespesaA Anticipation of the second stateA Anticipation of the second stateA Anticipation of the second stateNaturezas de DespesaA Anticipation of the second stateA Anticipation of the second

i) Serviços Técnicos Profissionais de TI (Serviços não classificados como Desenvolvimento de Software (3.3.90.39.26), Suporte de Infraestrutura de TI (3.3.90.39.27) ou Suporte a Usuários de TI (3.3.90.39.28))

	<b>3</b> .3.90. <b>39</b> .57 - Serviços Técnicos Profissionais de TI
Noturazza da Daaraaa	<u>3</u> .3.90. <u>36</u> .57 - Serviços Técnicos Profissionais de TI
Naturezas de Despesa	<u>4</u> .4.90. <u>39</u> .57 - Serviços Técnicos Profissionais de TI
	4.4.90.36.57 - Serviços Técnicos Profissionais de TI

j) Comunicação de Dados (Exemplos: Locação de circuito de dados locais ou interurbanos para atendimento de nós de comutação, concentração e nós de acesso da rede de comunicação e serviços de rede privativa virtual)

Natureza de Despesa  $\begin{bmatrix} \underline{3} \cdot 3 \cdot 90 \cdot \underline{39} \cdot 97 - Comunicação de Dados \\ \underline{3} \cdot 3 \cdot \underline{91} \cdot \underline{39} \cdot 97 - Comunicação de Dados \end{bmatrix}$ 



# 10) Despesas de Exercícios Anteriores - DEA X Despesas com Indenizações e Restituições X Despesas com Elemento Próprio

Algumas situações suscitam dúvidas quanto ao uso do elemento 92 (Despesa de Exercícios Anteriores), 93 (Indenizações e Restituições) e, ainda, o elemento próprio da despesa realizada.

Sempre que o empenho tratar-se de despesas cujo fato gerador ocorreu em exercícios anteriores, deve-se utilizar o elemento 92, sem exceções, não eximindo a apuração de responsabilidade pelo gestor, se for o caso.

O elemento 93 deve ser utilizado para despesas orçamentárias com indenizações (exceto as trabalhistas) e restituições, devidas por órgãos e entidades a qualquer título, inclusive devolução de receitas quando não for possível efetuar essa devolução mediante a compensação com a receita correspondente, bem como outras despesas de natureza indenizatória não classificadas em elementos de despesas específicos.

O elemento de despesa específico deve ser utilizado na maioria das despesas cujo fato gerador tenha ocorrido no exercício, possibilitando o conhecimento do objeto das despesas da entidade. Já o uso dos elementos 92 e 93 são utilizados eventualmente.



# EXERCÍCIOS DE FIXAÇÃO



#### Questão 01

( ) Um material será considerado de consumo caso atenda a pelo menos um dos seguintes critérios: durabilidade, fragilidade, perecibilidade, incorporabilidade e transformabilidade.

#### Questão 02

( ) Pela regra geral, material bibliográfico é considerado material de consumo.

#### Questão 03

( ) As despesas com materiais empregados em imóveis e que possam ser removidos ou recuperados, tais como: biombos, cortinas, divisórias removíveis, estrados, persianas, tapetes e afins devem ser classificadas observando os critérios de durabilidade, fragilidade, perecibilidade, incorporabilidade e transformabilidade. Geralmente, os itens elencados acima são considerados materiais permanentes.

#### Questão 04

( ) Quando um software puder ser retirado de uma máquina sem que essa tenha o seu desempenho e funcionamento comprometidos, esse software é classificado como imobilizado.

#### Questão 05

( ) Quando se tratar de despesas cujo fato gerador ocorreu em exercícios anteriores, deve-se utilizar o elemento 92, sem exceções, na emissão da Nota de Empenho, não eximindo a apuração de responsabilidade pelo gestor, se for o caso.



# ANÁLISE E REGULARIZAÇÕES CONTÁBEIS NO SIAFI



#### ÍNDICE

- Legislação Aplicada
- Transação CONDESAUD (Consulta Desequilíbrio de Equação de Auditor)
- Como Obter Informações sobre Determinada Equação Contábil da Transação CONDESAUD
- Como Encontrar um Documento para Efetuar um Registro ou Baixa de Saldo
- Como Obter uma Situação ou Informações sobre uma Determinada Situação para Efetuar uma Regularização Contábil

### **REGULARIZAÇÕES CONTÁBEIS**

- Valores em Trânsito para Estorno de Despesa
- Regularização de Cancelamento de Ordem Bancária
- Reclassificação de Despesa
- GRU a Classificar
- Cancelamento de Restos a Pagar
- Pagamento de Obrigações Trabalhistas de Empresa Contratada com Locação de Mão de Obra
- Baixa de Saldo de Obras em Andamento, Estudos e Projetos e de Instalações
- Reclassificação de Contas de Bens Móveis



- Registro, Baixa e Reclassificação de Depreciação
- Reclassificação de Itens de Material de Consumo
- Reclassificação de VPD, Conta do Passivo e 5º Nível de Conta do Passivo
- Regularização das Equações 0106, 0108, 0109 e 0110 (Recolh. de Tributos Federais e Municipais)
- Registro e Baixa de Garantias Contratuais
- Cancelamento de Documento AV Gerado em Duplicidade pelo SCDP
- Cancelamento de Documento NP Gerado em Duplicidade pelo SIASG
- Retorno de Créd. Orçam. p/ a Conta 6.2.2.1.1.00.00 Créd. Disponível após Liq. e Pag. de Despesa
- Pagamento de Despesa Liquidada fora dos Sistemas SIAFI e SIASG
- Exercícios de Fixação



### LEGISLAÇÃO APLICADA

#### a) Macrofunção SIAFI nº 02.10.03 - Manual de Análise dos Demonstrativos e Auditores Contábeis

*"2.1.1 - É de responsabilidade de cada Unidade Gestora, em conjunto com sua Unidade Setorial de Contabilidade, o acompanhamento, análise e consistência dos registros e saldos das contas contábeis, bem como os reflexos causados nos respectivos demonstrativos contábeis.* 

2.4.7 - Essa análise deve se dar de forma conjunta, sendo observados os Demonstrativos e Auditores Contábeis e o Balancete. Ressalte-se, também, que deverá ser registrada Conformidade Contábil com ocorrência contábil sempre que as informações apresentarem imperfeições ou falta das regularizações e das classificações necessárias, ainda que tais situações não constem dos Auditores ou que tenham sido solicitadas providências às Unidades Gestoras, haja vista que em maior ou menor nível, impactam o conjunto das informações contábeis."

#### b) Macrofunção SIAFI nº 02.03.14 - Conformidade de Registro de Gestão

*"3.1.3 - No processo de análise devem ser envidados todos os esforços no sentido de eliminar as irregularidades, evitando-se assim o registro da Conformidade com restrição."* 



#### c) Macrofunção SIAFI nº 02.03.15 - Conformidade Contábil

"6.1.1 - As Unidades Setoriais/Seccionais de Contabilidade de UG e de órgão, bem como de órgão superior devem acompanhar e orientar as Unidades Gestoras na regularização das ocorrências contábeis para que essas sejam efetuadas dentro dos prazos estabelecidos de forma a evitar a reincidência das mesmas; assim como prevenir o aparecimento de outras inconsistências no encerramento de cada exercício financeiro, como saldos irrisórios ou residuais, informando ao controle interno as providências não adotadas para o saneamento das ocorrências ou inconsistências apontadas.

6.1.3 - A Conformidade Contábil registrada no SIAFI é objeto de consulta e acompanhamento dos órgãos de controle interno e externo.

6.1.4 - As ocorrências não regularizadas até o encerramento do exercício financeiro devem ser objeto de citação no Processo de Prestação de Contas Anual."

#### d) Macrofunção SIAFI nº 02.03.18 - Encerramento do Exercício

*"8.1.1.7 - As Setoriais de Contabilidade deverão envidar esforços para a correção dos problemas contábeis, durante o exercício, que ensejem no registro de ocorrencias contábeis, na conformidade mensal. Havendo a permanência de ocorrências contábeis no final do exercício, estas deverão ser devidamente justificadas por meio da Declaração do Contador, com a finalidade de esclarecer os motivos das ocorrências apontadas."* 



### TRANSAÇÃO CONDESAUD (permite consulta de desequilíbrios contábeis de UGs)

😌 SIAFI - Sistema Integrado 🕞 🗙 📃					
← → C ⋒ https://siafi.tesouro.gov.br/siafi20	16/demonstrativos/transa	coes/condesaud.jsf?usuario=	=1950324f992439d1fe	e6c8ed4f446b82b	☆ <b>=</b>
G Google G Gmail 🌇 Agenda Google 🔜 Itaú 🤤 SIAFI 🛞	Manual SIAFI Web 🥂 MCASP	👦 Tesouro Gerencial 📄 SPIUnet	t 📡 Sigepe 🗋 Selecon	🚞 Nota Paraná 📄 Sist. Monitor - CGU	J 🛃 CFC 🛛 »
<b>SIAFI</b>	MARZ Códig	CAL M o da UG:170549	Sistema:	SIAFI2016 Exercício: 2016   Versão 5.2.1-b33	73 (3371) Sair 😮 🔺
Comunica Configurar Acesso Adicionar Pavonic	is the second seco		Ou -	DOUDEORDD	
Personalizar Expandir Tudo	Auditor - COND	ESAUD			Ajuda
<ul> <li>ADMINISTRACAO DO SISTEMA</li> <li>COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI</li> <li>CONTAS A PAGAR E A RECEBER</li> <li>DADOS DE APOIO</li> <li>DEMONSTRATIVOS</li> <li>AUDITORES</li> <li>CONSULTAR DEVACAO AUDITOR</li> <li>CONSULTAR DEMONSTRACOES CONTABEIS</li> <li>ITENS E REGRAS DOS DEMONSTRATIVOS</li> <li>ITENS DE INFORMACAO</li> <li>NOTAS EXPLICATIVAS</li> <li>PROGRAMACAO FINANCEIRA</li> <li>RELATORIOS</li> <li>IMPORTACAO E EXPORTACAO DE DADOS</li> </ul>		Fiscal e Seguridade Social:			
Amplitude:         1 - União       2 - OFSS       3 - Tipo de Administ         Pesquisa Documento       Prazo para         Image: Transmission of the second sec	ração	5 - Órgão Subordinado 🗌 6 - Unid o do Exercício 🔍 Dias 📩	lade Gestora		



Consultar Dese				
	quilíbrio de Equação de A	uditor - CONDESAUD		🕖 Ajuda
□ Filtros				
Tipo de Audito     Auditor de Rotir	r: la Contábil <sup>©</sup> Auditor de Demonstrativo			
Código da Equação:	Nome da Equação:			
Órgão:	Unidade Gestora:			
Superior	170548 SETORIAL DE CONTA Setorial Contábil	ABILIDADE DA RFB NA 8A RF		
Tipo Administração:		Orçamento Fiscal e Seguridade Social: ▼	c	
Conta Contábil:	Mês para Consulta:			
Amplitude:				
🗆 1 - União 🗆 2 -	OFSS 🔲 3 - Tipo de Administração 🦳 4	4 - Órgão Superior 🔲 5 - Órgão Subordinado 🔲 6	6 - Unidade Gestora	
Descuries Descu	mento Prazo para Regulari	<b>ização</b> ◯ Até o Encerramento do Exercício ◯ Dias <u>—</u>		
Item:				
Item:				
Descuries Descu	Mensal Imediato	i <b>tação</b> ◎ Até o Encerramento do Exercício ◎ Dias <mark>  </mark>		



SIAFI	MARZAL M Código da UG:170549	Sistema: SIAFI2016 Exercício: 2016   Versão 5.2.1-b3373 (337 Tesor Última atualização: 10/10
Confourer 4 1 - União; -Órgão Sul ⊡ Filtros	2 - OFSS; 3 - Tipo de Administra oordinado; 6 - Unidade Gestora.	ação; 4 - Órgão Superior; 5
	Pesquisar	Limpar
8 Item(ns) Encontrad	o(s) de página 1 de	e 1 🕨 🕨 página 📃
Código da Equação	Nome da Equação	Amplitude Restrição Contát
0019	BENS MOVEIS EM TRANSITO	G
0020	MATERIAIS EM TRÂNSITO	O
	VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV	674
0029		
0029 0109	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES DIVERSOS RETIDOS A RECOLHER	6
0029 0109 0110	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES DIVERSOS RETIDOS A RECOLHER TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS RETIDOS	<u>o</u>
0029 0109 0110 0117	TRIBUTOS E CONTRIBUICOES DIVERSOS RETIDOS A RECOLHER TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS RETIDOS RECURSOS PREVIDENCIARIOS - GPS A EMITIR	₀ ique no nome da equação.
0029 0109 0110 0117 0299	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES DIVERSOS RETIDOS A RECOLHER TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS RETIDOS RECURSOS PREVIDENCIARIOS - GPS A EMITIR PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	o ique no nome da equação.
0029 0109 0110 0117 0299 0691	IMPOSTOS E CONTRIBUICOES DIVERSOS RETIDOS A RECOLHER TRIBUTOS ESTADUAIS E MUNICIPAIS RETIDOS RECURSOS PREVIDENCIARIOS - GPS A EMITIR PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTAMENTÁRIO LIQUIDADO	ique no nome da equação.



	ttps://siafi.tesouro.gov.	br/siafi2016/demonstrativ	vos/private/pages/transacoes	s/condesaud/detalharDe	sequilibrioEquacaoAu	uditor.jsf?usuario=bb133	354a87!☆] 〓
	Agenda Google 📷 Itaŭ 🤅	ଟ SIAFI 🔇 Manual SIAFI Web	MCASP Tesouro Gerencial MARZAL M Código da UG:170549	C SPIUnet Sigepe	Selecon Nota Paranà	L'Sist. Monitor - CGU 2 rcício: 2016   Versão 5.2.1-b3373 (3 Última atualização: 10/	Sair         ×           3371)         Sair         ×           souroNacional         /10/2016         às 11:02
Comunica Consultar Dados da Mês de refe Tipo de Aur Equação de Restrição C Amplitude: Órgão	Configurar Acesso 😭 Adi Desequilíbrio de Equação rência: Outubro ditor: Auditor de Rotina Cont e Auditor: 0029 - VALORES ontábil: 674 Unidade Gestora Q Pesquisar	ionar Favoritos Equação de Auditor ábil RECEBIDOS POR GRU OU OBT	- CONDESAUD			Dados Referentes a 08/10/	Ajuda 2016 02:43
1 Linha(s)	Encontrada(s)		🔺 🖣 página 1 de 1	44 4		página	
Detalhar Equ	iação Unidade Ges	itora	Descriçã	io		Valor do Desequilíbrio	
	170548	SETORIAL DE CO	NTABILIDADE DA RFB NA 8A RF	44 4	95,00	página	] ►
		Detalhar Equação	Fesquisar Documentos Envia	r E-mail Gerar Arquivo	Retornar		

Caso seja a Setorial de Contabilidade que esteja realizando a consulta, clicar no nome da Setorial.



SIAFI -	Sistema Inte	egrado ×	siafi.tesou	uro.gov.b	or/siafi2	:016/demo	nstrativ	vos/priva	ite/pag	jes/trar	nsacoes	/condes	saud/	'detalha	rDesequ	uilibri	ioEquaca	aoAud	ditor.js	f?usua	ario=b	b13354	a87!ş	× ☆ =
G Google	G Gmail	IAGenda	a Google	📷 Itaú 🧲	SIAFI	③ Manual SIA	AFI Web		P 🕥 To IARZAL I ódigo da	esouro G M a UG:170	ierencial 0549	C SPIUr	net 🔰	Sigepe	C Selec	on E	Nota Pa	araná 6 Exercí	C Sist.	. Monito 6   Versão Última	or - CGU o 5.2.1-b3 o atualizaç	CFC 3373 (3371) Tesour ão: 10/10/2	) Sair RONACIO 016 às 1	>> >> 0NAL 11:06
Meu Menu	Comunica Consul	Configur	equilíbr	Adici	ionar Favor Equaçã	<sup>ritos</sup> ão de Au	ditor		DESA	UD												2	Ajuda	_
🖸 HOD 🔁 Menu Geral	Dados Mês de Tipo de Equaçãa Restriçã Amplitu Órgão	da Equaç referência: Auditor: Al o de Audito o Contábil: de: Unidad	Qutubro uditor de Re pr: 0029 - V : 674 e Gestora Pesqu	otina Contá /ALORES F isar	àbil RECEBID(	OS POR GRU	OU OBT	V											Dados	Refere	entes a O	08/10/2010	3 02:43	
	1 Linha	a(s) Encontr	rada(s)						44	< págin	a 1 de 1	• ••									pági	ina 📃	•	
	Detalha	r Equação		Unidade G	Gestora					(	Descrição							Va	alor do D	esequil)	íbrio			
	E.		70143			Detalhar Equ	elegac	IA DA RFB E	r Docum	ATE página nentos	a 1 de 1 Envia	► ►►	Ge	rar Arquiv	/o Re	95, etorna	ır				página			
							SIAFI -	Sistema Inte	egrado de	e Admini	istração F	inanceira c	do Gov	verno Fede	ral									



← → C G Google (	! 🖍 📔 G Gmail	https://siafi.tes	ouro.go	v.br/siafi 숙 SIAFI	2016/demonstrati ③ Manual SIAFI Web	ivos/privat	e/pages/transacoe இ Tesouro Gerencial	s/condesau	ıd/detalhaı 🔉 Sigepe	rDesequilik	orioEquacaoAu 📟 Nota Paraná	ıditor.jsf?usuaı	rio=bb13354a - CGU 🙆 CFC	87!☆ <b>≡</b> »
e	<b>)</b> S	IAFI				MA Có	RZAL M digo da UG:170549	1		Siste	ma: SIAFI2016 Exer	cício: 2016   Versão Última a	5.2.1-b3373 (3371) <b>Tesoura</b> atualização: 10/10/20	Sair 🛞 NACIONAL 116 às 11:07
Co nua Menu	omunica	Configurar Acesso	<mark>★</mark> ▲ brio de	Adicionar Fave	oritos ção de Auditor	- COND	ESAUD						<b>2</b> A	juda
🖸 HOD 🗦 Menu Geral	- Dados Mês de r Tipo de J Equação Restriçã Unidade - Equaçã Valor do Equação	da Equação eferência: Outubro Auditor: Auditor de de Auditor: 0029 > Contábil: 674 Gestora: 170143 - io Desequilíbrio: 95 do auditor: 95,0	, Rotina Cc - VALORE DELEGAC 5,00 20 =	ontábil :S RECEBIC DIA DA RFB	DOS POR GRU OU OBI	TV						Dados Referen	ites a 08/10/2016	02:43
		Termo 1	<u> </u>	Tern	no 2	esequilibrio D	le no term	o que	Retornar	ui salo	10.			



Ionitor - CGU

rsão 5.2.1-b3373 (3371)

eferentes a 08/10/2016 02:43

Ajuda

**Desequilíbrio Data -** Clique neste botão para consultar o detalhamento do desequilíbrio por data.

**Pesquisar Documento** - Clique neste botão para pesquisar os documentos que podem ter contribuído para o desequilíbrio selecionado. Esta opção é apresentada nas equações de auditores contábeis que foram cadastradas com a opção "Pesquisar Documentos = Sim" e somente é exibida no detalhamento do desequilíbrio a partir de uma Unidade Gestora.

**Enviar E-mail -** Clique neste botão para enviar o detalhamento da equação por e-mail. Este botão só é apresentado quando um termo é selecionado para detalhamento das linhas de regra.

**Gerar Arquivo -** Clique neste botão para gerar um arquivo com o detalhamento da equação. Este botão só é apresentado quando um termo é selecionado para detalhamento das linhas de regra.

Retornar - Clique neste botão para retornar para a tela anterior.

	Saldo	Expressão	Filtros	Valor
12	Todos	+ 218911200		-
12	Todos	+ 218913601		95,00
🕂 Expar	dir Todos	Recolher Todo		
			┥ < página 1 de 1 🕨 🕨	página

Acessar o SIAFI Tela Preta e através da transação >CONRAZAO, consultar o saldo da conta 2.1.8.9.1.36.01 - GRU - Valores em Trânsito para Estorno de Despesa.



ulta saldo da conta 2.1.8.9.1.36.0	)1 - GRU - Valores em Trânsito para Estorno de Despe
- <u>-</u>	
DATA EMISSAO : 030ut16	TIPO: ARRECADACAO NUMERO : 2016RA000009
ESPECIE : CLASSIFICACAO	ESPECIE GR : SIMPLES AGREGADA : NAO
UG/GESTAO EMITENTE: 170143 /	/ 00001 - DELEGACIA DA RFB EM TAUBATE
<b>RECOLHEDOR</b> : 97547271804	- SERGIO BRUN FERREIRA DE ALMEIDA
COMPETENCIA: Set16 CODIGO RE	ECOLHIMENTO: 68802-9 - DEVOL.DIARIAS-EXERCICIO
DOC.ORIGEM :	RET/RES/CANC:
PROCESSO :	AGENTE ARRECADADOR: BANCO DO BRASIL
VENCIMENTO : 050ut2016	MEIO DE PAGAMENTO : DINHEIRO
(=) VALOR DOCUMENTO :	95,00
(-) DESCONTO/ABATIMENTO :	
(-) OUTRAS DEDUCOES :	
(+) MORA/MULTA :	
(+) JUROS/ENCARGOS :	
(+) OUTROS ACRESCIMOS :	
(=)VALOR TOTAL :	95,00
NUSSU NUMERU/NUMERU REFEREN	CIA: 0000000000000019470
UBSERVHCHU : REGISTRU DH CLI	HSSIFICHCHU DH HKKECHDHCHU DE GUIHS DE RECULHIMENTU
DH UNIHO DO DIH: 0300118	
	ELHO PE12=RETORNA
FFI-HJODH FF3-3HI FF4-E3FI	ELHO FFIZ-RETORNH

🔺 💶 acesso.receita.fazenda:23001 骨 56



# COMO OBTER INFORMAÇÕES SOBRE DETERMINADA EQUAÇÃO CONTÁBIL DA TRANSAÇÃO CONDESAUD

😌 SIAFI - Sistema Integrado 🕞 🗙 🦲 🖉					
← → C 🖌 🏠 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi201	5/comunica/transa	acoes/exibmsg.jsf?usuario=31	62fe3d1650b9e6266	58eae663f5e9cd	☆ =
🗰 Aplicativos 🙎 Google 🙎 Gmail 🏗 Agenda Google 🔜 Itaú	🔚 Sigepe 🛭 😂 SIAFI	③ Manual SIAFI Web SPIUnet	Dicionário Michaelis	🛧 MCASP 🛃 CFC	
Exemplo: Equação 0029		MARZAL M Código da UG:170549		Sistema: SIAFI2015 Exercício: 201	5   Versão 4.4-b2938 Sair TESOURONACIONAL a atualização: 18/08/2018 às 18-38
Comunica Conligurar Acesso Adicionar Pavonios					
<ul> <li>Personalizar</li> <li>ADMINISTRACAO DO SISTEMA</li> <li>COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI</li> <li>CONTAS A PAGAR E A RECEBER</li> <li>DADOS DE APOIO</li> <li>DEMONSTRATIVOS</li> <li>AUDITORES</li> <li>CONSULTAR EQUACAO AUDITOR</li> <li>CONSULTAR DESEQUILIBRIO AUDITOR</li> <li>CONSULTAR DESEQUILIBRIO AUDITOR</li> <li>CONSULTAR DESEQUILIBRIO AUDITOR</li> <li>ITENS E REGRAS DOS DEMONSTRATIVOS</li> <li>ITENS DE INFORMACAO</li> <li>NOTAS EXPLICATIVAS</li> <li>PROGRAMACAO FINANCEIRA</li> <li>RELATORIOS</li> <li>IMPORTACAO E EXPORTACAO DE DADOS</li> </ul>	I HOD De Man Geral				Ajuda
	SIAFI - <u>Sister</u>	a Integrado de Administraçã <u>o Financei</u>	ira do Governo Federal		



SIAFI -	Sistema Int	tegrado ( ×														
← ⇒	C' 🖬	Attps://siafi.t	esouro.go	v.br/siafi	2016/demo	nstrativos	/transa	coes/cor	naud.jsf?u	suario=51	.707ef8feec	:558b00ea	a5f35a53c7f9	)		☆ <b>=</b>
G Google	G Gmail	Agenda Goog	jle 📷 Itaú	😌 SIAFI	③ Manual SIA	AFI Web 🥂	MCASP	🌍 Tesou	uro Gerencial	🗋 SPIUne	t 🔰 Sigepe	C Selecon	🚞 Nota Parana	i 🕒 Sist. Monitor - CGU	J 🛃 CFC	>>
ę	ðs	IAFI					MA Cód	RZAL M digo da UG	6:170549	1		Siste	ema: SIAFI2016 Exe	ercício: 2016   Versão 5.2.1-t Última etualiza	b3373 (3371)	Sair 😠 Nacional 6 às 11:58
	Comunica	Configurar Aces	sso 🛧 A	Adicionar Fav	oritos											
DD 🛃 Menu Geral 값〉 Meu Menu	Consu	Itar Equação os <b>de Auditor</b> ditor de Rotina Co da Equação: N	ntábil O Aur	ditor - C	monstrativo	]									Aji	uda
₽ ₽	Amp 1 - Pese Sir	União 🗆 2 - OFS: quisa Documen n 🔍 Não	s 🗆 3 - Tipo	o de Admir <b>Prazo pa</b> Mensal (	iistração	- Órgão Sup <b>ração</b> Até o Ence	perior 🗆 ( erramento	5 - Órgão	Subordinad ício 🔵 Dias		lade Gestora					
	Conta c	ontábil: Čes Contábeis:	Código Iuir													
	Códig	o: alizar excluídos				Título:	:	Ļ								
								Pesqu	uisar Lin	npar						
						SIAFI - Sist	ema Integ	rado de Ad	iministração	-manceira do	Governo Fede	rai				



	🚳 Agenda Google 🛛 📷 Itaú 🛛 🛅 Sig	jepe 🤤 SIAFI 💿 Manual SIAFI Web 🎭 SPIUn	et 🗋 Dicionário Michaelis 🥂 MC	CASP 🧭 CFC
Configurar Acesso	😭 Adicionar Favoritos			
onsultar Equação de	Auditor - CONAUD			<ul> <li>Ajur</li> </ul>
- Dados da Equação do au Código: 0029 Nome: VALORES RECEBIDOS F Tipo de Auditor: Auditor de Rot	ditor POR GRU OU OBT∨ ína Contábil			
Dadas Básissa		2		
Dados Basicos Termos e Ope	eradores Detaine Fermo Abrange	encia		
Código da Equação:      No     29	ME: ORES RECEBIDOS POR GRU OU OR	TV		
* Amplitudo:				
Amplitude:	2. Tipo do Administração 🖻 4. Árri	ão Suporior 🖉 E - Órgão Subordinado 🖓 C - Unida	ide Castera	
© 1 - Offiao © 2 - OF33 © .	s - Tipo de Administração 🐵 4 - Orga	ao superior 💩 5 - Orgao Subordinado 📾 6 - Orida	ide Gestora	
674 - SLD ALONG /IN	IDEV CTAS TRANSIT. PAS CIRCULANTE			
	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE * Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di	as		
Pesquisa Documento:     Sim Não     Prazo para Regulariza     Mensal Imediato Att      Projeção e Mensagem:	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS. CIRCULANTE * Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di Projeção	as		
Pesquisa Documento:     Sim Não     Prazo para Regulariza     Mensal Imediato Att      Projeção e Mensagem:     CCONT	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS. CIRCULANTE Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di Projeção	as Mensagem de Inconsistência		
Pesquisa Documento:     Sim Não     Prazo para Regulariza     Mensal Imediato Att      Projeção e Mensagem:     CCONT     COFIN	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS. CIRCULANTE Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di Projeção Ø	as Mensagem de Inconsistência		
Pesquisa Documento:     Sim Não     Prazo para Regulariza     Mensal Imediato Att     Projeção e Mensagem:     CCONT     COFIN     Própria UG	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS. CIRCULANTE Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di Projeção Ø Ø	as Mensagem de Inconsistência		
	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di Projeção Ø Ø Ø Ø	as Mensagem de Inconsistência		
Pesquisa Documento:     Sim Não     Prazo para Regulariza     Mensal Imediato Atr     Projeção e Mensagem:     CCONT     COFIN     Própria UG     Setorial Contábil     Setorial Financeira	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di Projeção Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø	as Mensagem de Inconsistência		
Pesquisa Documento:     Sim Não     Prazo para Regulariza     Mensal Imediato Atr     Projeção e Mensagem:     CCONT     COFIN     Própria UG     Setorial Contábil     Setorial Financeira     Setorial Financeira	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di Projeção Projeção Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø	as Mensagem de Inconsistência		
Pesquisa Documento:     Sim Não     Prazo para Regulariza     Mensal Imediato Atr     Projeção e Mensagem:     CCONT     COFIN     Própria UG     Setorial Contábil     Setorial Contábil     Setorial Contábil     Setorial Contábil	congo IDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE Mensagem de Criação: Sim ® Não ção: é o Encerramento do Exercício © Di Projeção Projeção Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø Ø	as Mensagem de Inconsistência Mensagem de Inconsistência UIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII		



#### COMO ENCONTRAR UM DOCUMENTO PARA EFETUAR UM REGISTRO OU BAIXA DE SALDO

**Exemplo:** Documento para a regularização de devolução de diárias, cujo valor está na conta 2.1.8.9.1.36.01 - GRU - Valores em Trânsito para Estorno de Despesa. A baixa do saldo da conta 2.1.8.9.1.36.01 regulariza a Equação 0029 das UGs. Comunica Configurar Acesso 👌 🔶 Adicionar Favoritos Personalizar Expandir Tudo DNTIPDH 🕜 Ajuda • ADMINISTRACAO DO SISTEMA 숩 COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI 122 CONTAS A PAGAR E A RECEBER **111** <mark>d</mark>o Menu Geral DADOS DE APOIO 🚽 Pesquisar Limpar CONJUNTO DE FONTES DE RECURSO 122 CONJUNTO DE VINCULAÇÃO DE PAGAMENTOS Excluído REGRAS DE ACIONAMENTO **111** REGRAS DE FORMATACAO • 🔺 página 1 de 3 🕨 🕨 SITUACAO **111** Título Sistema de Origem Natureza Estado SITUACAO PF **111** TIPO DE DOCUMENTO HABIL SIASG-MPOG, SCDP-MPOG, SV/PC-SERPRO CPR-STN CONSULTAR TIPO DE DOCUMENTO HABIL TIPO DE EVENTO TIPO DE SITUAÇÃO 122 DEMONSTRATIVOS • PROGRAMACAO FINANCEIRA RECEBIMENTO 1.00 ATIVO página página 1 de 3 🕨 🕨



SIAFI - Sistema Integrado 🕞 🗙 💽			
→ C f https://siafi.tesouro.gov.br/sia	i2016/cpr-apoio/private/pages/transacoes/cor	ntipdh/manterTipoDocHabil_consulta	ar.jsf?usuario=d22a308bd41b4b9537c805
Google 💪 Gmail 🔟 Agenda Google 🔜 Itaú 🤤 SIAFI	③ Manual SIAFI Web <u></u> MCASP <b></b> Tesouro Gerencia	al 🗋 SPIUnet 📡 Sigepe 🗋 Selecon 🚟	Nota Paraná 📄 Sist. Monitor - CGU 🛃 CFC
SIHFI	Codigo da OG:170549		TESOURONACIONAL Última atualização: 10/10/2018 às 11:53
Comunica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Fa	voritos		
Consultar Tipo de Documento H	ábil - CONTIPDH		Ajuda
E Filtros			
Tipo: Termo do Título:	Termo da Descrição: ESTORNO DE DESPESA Sistema de Origem:		
CPR-STN PORTALCONV-MPOG			
SIASG-MPOG SVPC-SERPRO			
SCDP-MPOG SIPES-SERPRO			
SIPAR-STN	144		
Natureza: Pagamento Recebimento * Apresentação Padrão			
Compensação O Sim O Não			
Crédito Sim Não			
Dedução Sim Não			
Despesa a Anular 💿 Sim 🔍 Não			
Encargo Sim Não	Abas do documo	ento	
Outros Lançamentos 💿 Sim 🔍 Não			
Principal com Orçamento 💿 Sim 💿 Não			
Principal sem Orçamento 💿 Sim 💿 Não			
Variação Patrimonial			
	Pesquisar Lin	праг	



Concernence Parcence Concernence Address Parcence Concernence Conc		MARZAL M		Sistema: SIAFI2016 Exercício: 20	16   Versão 5.2.1-b3373 (33	71)
Consultar Tipo de Documento Hábil - CONTIPDH	SIAFI	Código da UG:1	70549		Última atualização: 10/1	DURON 0/2016
Consultar Tipo de Documento Hábil - CONTIPDH	Comunica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Favorit	08				
Pitros          Pesquiar       Linpar         Imprimi Resultado       © Excluido         Tipos de documentos hábeis encontrados       Imprimi Resultado         DD       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS         DD       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS         DU       DEVOLUÇÃO DE TRANSPERÊNCIAS VOLUNITÁRIAS - PORTAL SICONV         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSPERÊNCIAS VOLUNITÁRIAS - PORTAL SICONV	Consultar Tipo de Documento Háb	II - CONTIPDH			G	) Aju
Imprim Resultado       Excluido         Tipos de documentos hábeis encontrados       Imprime (all all all ble)       página (all all ble)         Tipo       Titule       Sistema de Origem       Natureza       Estad         Do       Devolução De DESPESAS       SUPC-SERPRO, CPR-STN       RECEBIMENTO       Attive         Du       Devolução De DESPESAS - SUPRIMENTO DE FUNDOS       SIASG-MPOG       RECEBIMENTO       Attive         Dv       Devolução De TRANSFERÊNCIAS VolUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       Attive         O documento DD é o mais apropriado para a regularização de devolução de diária       Clique no título do documento.       Clique no título do documento.	Filtros	Pesquisa	ar Limpar			
Tipos de documentos hábeis encontrados       4-4       página 1 de 1 >>>>       página 1         Tipo       Título       Sistema de Origem       Natureza       Estad         DD       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS       SVPC-SERPRO, CPR-STN       RECEBIMENTO       ATIVE         DU       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS - SUPRIMENTO DE FUNDOS       SVPC-SERPRO, CPR-STN       RECEBIMENTO       ATIVE         DV       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVE         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVE         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVE         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVE         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVE         V       PÉQUIDE       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVE         V       PÓGINA 1 de 1 > >>       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO         J       C       PÓGINA 1 de 1 >>>       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO         J       C       PÓGINA 1 de	Imprimir Resultado		Excluído			
Tipo       Titulo       Sistema de Origem       Natureza       Estad         DD       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS       SVPC-SERPRO, CPR-STN       RECEBIMENTO       ATIVA         DU       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS - SUPRIMENTO DE FUNDOS       CPR-STN, SVPC-SERPRO, SLASS-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         DV       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS - SUPRIMENTO DE FUNDOS       CPR-STN, SVPC-SERPRO, SLASS-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         DV       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         V       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         DV       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         DV       DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV       PORTALCONV-MPOG       RECEBIMENTO       ATIVA         DV       DEVOLUÇÃO	Tipos de documentos hábeis encontrados	🔫 🚽 pág	ina 1 de 1 🕨 🕨		página	
DD DEVOLUÇÃO DE DESPESAS - SUPRIMENTO DE FUNDOS DV DEVOLUÇÃO DE TRANSPERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV DV DEVOLUÇÃO DE TRANSPERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV PORTALCONV-MPOG RECEBIMENTO ATVA página 1 de 1 >>> O documento DD é o mais apropriado para a regularização de devolução de diária Clique no título do documento.	Тіро	Título		Sistema de Origem	Natureza Es	tado
DU DEVOLUÇÃO DE DESPESAS - SUPRIMENTO DE FUNDOS DV DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV PORTALCONV.MPOG RECEBIMENTO ATIVE PÓgina O documento DD é o mais apropriado para a regularização de devolução de diária Clique no título do documento.	DD DEVOLUÇÃO DE DESPESAS			SVPC-SERPRO, CPR-STN	RECEBIMENTO AT	ΓIVO
DV DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS - PORTAL SICONV página determinante de la página 1 de 1 > >> O documento DD é o mais apropriado para a regularização de devolução de diária Clique no título do documento.	DU DEVOLUÇÃO DE DESPESAS - SUPRIMENTO	DEFUNDOS		CPR-STN, SVPC-SERPRO, SIASG-MPOG	RECEBIMENTO AT	ΓI∨O
O documento DD é o mais apropriado para a regularização de devolução de diária Clique no título do documento.	DV DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS VOLUN	TÁRIAS - PORTAL SICONV		PORTALCONV-MPOG	RECEBIMENTO AT	ri∨o
O documento DD é o mais apropriado para a regularização de devolução de diária Clique no título do documento.	1				página	] 🕨
O documento DD é o mais apropriado para a regularização de devolução de diária Clique no título do documento.		🔫 🖌 pág	ina 1 de 1 🕨 🕨			
O documento DD é o mais apropriado para a regularização de devolução de diária Clique no título do documento.						
Clique no título do documento.	O documento DD é o	mais apropriado pa	ara a regulari	zação de devoluçã	ăo de diári	ias
	Clique no título do doo	cumento.	and d rogalari			uu



😌 SIAFI - Sistema Integrado 🖂 🗙 📃			
🕂 $ ightarrow$ C 🖍 🖀 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2016/cpr-apoid	o/private/pages/transacoes/contipdh/mant	erTipoDocHabil_consultar.jsf?usuari	o=d22a308bd41b4b9537c805 숬 🛢
🖁 Google 🕝 Gmail 🔟 Agenda Google 🔜 Itaú 🤤 SIAFI 🛞 Manual SIAFI V	Neb 🥂 MCASP 🌍 Tesouro Gerencial 🗋 SPIUnet	📡 Sigepe 🗋 Selecon 🔛 Nota Paraná	🕒 Sist. Monitor - CGU 🥑 CFC 🛛 »
	MARZAL M Código da UG:170549	Sistema: SIAFI2016 Exercício:	2016   Versão 5.2.1-b3373 (3371) Sair 📀
Comunica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Favoritos			
Dados Básicos       Dependências         Dados Básicos       Dependências         Tipo: DD       Título: DEVOLUÇAO DE DESPESAS         Descrição: Documento hábil utilizado quando o documento de empenho para Suprimento de Fundos: Proibido para compro Natureza: Recebimento         Estado: Ativo         Exige documento de origem: Não         Exige ateste: Não         Permite fase em liquidação: Não         Credor Obrigatório: Sim         Tipo de Registro: Documento         Sistema de Origem:         SVPC-SERPRO         SVPC-SERPRO	PDH: Detalhar	ósito Direto na Conta Única do Tesouro Na	کې Ajuda acional.
Abas	Apresentação F	Padrão Obrigatório	
Compensação			
Crédito			
Dedução			
Despesa a Anular			
Encargo			
Outros Lançamentos	<b>S</b>		
Principal com Orçamento	×	I all a second a se	
Principal sem Orçamento			
Variação Patrimonial			
Alterado por LUCIANO MOURA CASTRO DO NASCIMENTO   CPF 9941	8460149   UG 170999   Data 24/03/2015 12:37:22 Alterar Excluir Histórico Imprimir I	Retornar	



Gmail 10 SIF munica c onsultar	Agenda Google 📷 Itaú 🍚 SIAFI ③ Manual SIAFI Web 🕅 MCASP 🖓 Tesouro Gerencial 🗅 SPIUnet 💽 Sigepe 🗅 Selecon 🚍 Nota Paraná [ MARZAL M Código da UG:170549 onfigurar Acesso 🖈 Adicionar Favoritos Tipo de Documento Hábil - CONTIPDH: Detalhar	Sist. Monitor - CGU 2 CFC 2016   Versão 5.2.1-b3373 (3371) TesouroN Última atualização: 10/10/2016
munica c	IFI Sistema: SIAFI2016 Exercicio: 2 Código da UG:170549	2016   Versão 5.2.1-b3373 (3371) TesouroN Última atualização: 10/10/2016
munica (	MARZAL M Código da UG:170549	Última atualização: 10/10/2016
munica (	IFI       Codigo da US: 170549         onfigurar Acesso <ul> <li>Adicionar Favoritos</li> <li>Tipo de Documento Hábil - CONTIPDH: Detalhar</li> <li>Image: Adicionar Favoritos</li> <li>Image: Adicionar Favoritos<!--</th--><th>TESOURON Última atualização: 10/10/2016</th></li></ul>	TESOURON Última atualização: 10/10/2016
munica o onsultar	ionfigurar Acesso 🚖 Adicionar Favoritos	Última atualização: 10/10/2011
onsultar	Configurar Acasso 🚖 Adicionar Favoritos	Ain
onsultar	Tipo de Documento Hábil - CONTIPDH: Detalhar	Aiu
onsultar	Tipo de Documento Hábil - CONTIPDH: Detalhar	Aiu
onsultar	npo de Documento Habii - CON NPDH. Detamar	
	•	
Dados Básico	s Dependências	
Situaçõ	es que utilizam este Tipo de Documento Hábil	
Cádina		Fuerofeio
Coalgo		Exercicio
DVL324	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM RESERVA REMUNERADA E REFORMAS - MILITAR	2015
DVL325	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM REMUNERAÇÃO A PESSOCIA PENSIONISTA MILITAR	2015
DVL311	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - RGPS	2015
DVL332	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM ADIANTAMENTOS DE 1/3 DE FERIAS	2015
DVL333	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM ADIANTAMENTOS DE SALARIOS	2015
DVL338	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	2015
DVL401	DEVOL DESPESAS C/TRANSF.REF CONVÊNIOS E INSTRUMENTOS CONGÊNERES - OBTV / GRU	2015
DVL424	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS - APO	2015
DVL177	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS - APROPRIAÇÃO DO DOC. HÁB. EM 2014 E RECOLHIMENTO EM 2015	2015
DVL331	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM ADIANTAMENTOS DE 13º SALARIO	2015
DVL303	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM BENEFÍCIOS A PESSOAL CIVIL - RPPS	2015
DVL304	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM REMUNERAÇÃO A PESSOAL INATIVO CIVIL - RPPS	2015
DVL305	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM REMUNERAÇÃO A PESSOAL PENSIONISTA CIVIL - RPPS	2015
DVL313	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM BENEFÍCIOS A PESSOAL CIVIL - RGPS	2015
DVL321	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO MILITAR	2015
DVL323	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM BENEFÍCIOS A PESSOAL - MILITAR	2015
DVL085	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVES	2015
DVL083	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM ADIANTAMENTOS DE VIAGENS	2015
DVL339	DEVOLUÇÃO DE OUTRAS DESPESAS COM BENEFÍCIOS A PESSOAL	2015
DVL314	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM REMUNERAÇÃO A PESSOAL INATIVO CIVIL - RGPS	2015
DVL178	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS INSCRITAS EM RPNP EM LIQUIDAÇÃO EM 2014 E PAGAS EM 2015	2015
DVL315	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM REMUNERAÇÃO A PESSOAL PENSIONISTA CIVIL - RGPS	2015
	DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM REMUNERAÇÃO A PESSOALATIVO CIVIL - RPPS	2015
DVI 301	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM PAGAMENTO DE PRECATORIO	2015
DVL301		2010
DVL301 DVL954	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS	2015
DVL301 DVL954 DVL081	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS	2015
DVL301 DVL954 DVL081 DVL017	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM ADIANTAMENTOS A PRESTADORES DE SERVIÇOS DE EÍSICA	2015 2015 2015
DVL301 DVL954 DVL081 DVL017 DVL067	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM ADIANTAMENTOS A PRESTADORES DE SERVIÇOS - P. FÍSICA DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM ADIANTAMENTOS A PRESTADORES DE SERVIÇOS - P. FÍSICA	2015 2015 2015 2015



### COMO OBTER UMA SITUAÇÃO OU INFORMAÇÕES SOBRE UMA DETERMINADA SITUAÇÃO PARA EFETUAR UMA REGULARIZAÇÃO CONTÁBIL

	MARZAL M Código da UG:170549	Última atualização: 18/08/2015 ás
Comunica Configurar Acesso 🚖 Adicionar Favoritos		
ADMINISTRACAO DO SISTEMA COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI CONTAS A PAGAR E A RECEBER DOCUMENTO HABIL DOCUMENTO HABIL DOCUMENTO HABIL DOCUMUNTO DE FONTES DE RECURSO CONJUNTO DE SITUACAO TIPO DE SITUACAO DEMONSTRATIVOS	erior 🖷 5 - Órgão Subordinado 🖷 6 - Unidade Gestora	
Restrições Contábels: Código Incluir		
Código: Título:		
Visualizar excluídos		
	Pesquisar Limpar	



C 🖌 🖀 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2016	/cpr-apoio/private/pages/transacoes/consit/ma anual SIAFI Web 🤺 MCASP 🎧 Tesouro Gerencial 🗋 SF	nterSituacao_consultar.jsf?usuario=7944ad255f71b116 îUnet 💽 Sigepe 🗋 Selecon 🚍 Nota Paraná 🗋 Sist. Monitor -	525133017f6 G CGU 🕑 CFC
Consultar Situação - CONSIT			🕑 Aju
E Filtros	Para nosquisa atravós	de termo do título ou da d	loscricão
Código: Termo do Título:			escriça
Termo da Descrição:	inserir palavras sem ac	ento e sem cedilha.	
	· · ·		
Tipo da Situação:	Estado:		
Abas Permitidas			
Variação Patrimonial			
Tipos de Documento Hábil			
Tipos de documento hábil: Tipos de docu	mento hābil selecionados para situação:		
AV - AUTORIZAÇÃO DE VIAGENS (DIÁRIAS) BS - BOLETIM DE SUBSCRIÇÃO			
CE - CONTRATO DE EMPRESTIMOS CONCEDIDOS			
DD - DEVOLUÇÃO DE DESPESAS			
DP - DIVIDA PUBLICA DT - DOCUMENTO DE RECOLHIMENTO/REEMBOLS			
DU - DEVOLUÇÃO DE DESPESAS - SUPRIMENTO E 🔻 📧			
Indicadores			
Natureza: Contabilizado no CPR: Aba	a anular: Permite despesa antecipada:	Varias opções	s de
	<b>T</b>		
Compensável: Efeito sobre centro de custo: F	ermite Estorno/Normal: Permite Contrato:	consulta.	
	¥		
Compromisso:			
Geração: Integra líquido:	Documento de realização:		
Situação de PF relacionada			
Estado Validação:			
▼			
- Eventos e Tinos de Evento			
	Tipo de Evento	Evento	
	Incluir Alterar Selectorados Conjar Selectorados	Excluir Selecionados	
	Incluir Alteral selectonados Copial selectonados I		
	incluir Alteral Selectonados Copial Selectonados i	· · ·	


<complex-block></complex-block>	SIAFI - Sistema Integrado 🔿 🗙											
<complex-block><complex-block><complex-block></complex-block></complex-block></complex-block>	> C ↑ △ https://	/siafi.tesouro.gov.br/sia	fi2016/cpr-apoio/	private/pages/tra	ansacoes/con	sit/manters	Situacao_co	nsultar.jsf	?usuario=79	44ad255f71	b11625133017f	6060
<complex-block></complex-block>	ogle Ġ Gmail 🄟 Ageno	la Google   📷 Itaú 🛭 😔 SIAFI	I 💿 Manual SIAFI Web	b 🥂 MCASP 🎧	Tesouro Gerencial	C SPIUnet	📡 Sigepe	C Selecon	🛅 Nota Paran	á 📄 Sist. Mor	iitor - CGU 🔮 CFC	_
		_		MARZAL	M			Siste	ema: SIAFI2016 Ex	ercício: 2016   Ve	são 5.2.1-b3373 (3371)	Sair
Outroute       Outroute         Connexte       Outroute         Connexte       Outroute         Connexte       Outroute         Connexte       Outroute         Connexte       Outroute         Outroute       Outroute         Outroute       Outroute         Image: Strangdos encontradas       Pareguinar         Image: Strangdos encontradas       Image: Stra	<b>SIAF</b>			Código d	la UG:170549							RONAC
Contagitar A destine   Contagitar Situação - CONSIT © Parquitar © Filtros   Parquitar   Intermit Resultado   Imprimit Resultado   Intermit Resultado   Situação mais apropriada para o nosso exeemplo.   Divado De DESPESAS COM DARIAS UD DO EXTENIOR   Divado De DESPESAS COM DARIAS UD DO EXTENIOR   Divado De DESPESAS COM DARIAS UD DO EXTENIOR   Divado De Devolução De DESPESAS COM DARIAS UD DO EXTENIOR   Divado De DESPESAS COM DARIAS UD DO EXTENIOR   Divado De Despeñas De CAPITAL COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De Despeñas De CAPITAL COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De DESPESAS DE CAPITAL COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De Despeñas De CAPITAL COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De DESPESAS DE CAPITAL COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De DESPESAS DE CAPITAL COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De CAUCQÃO DE DESPERAS COM DARIAS UD DO EXTENIOR   Bistos REGULIÇÃO DE DESPERAS COM DARIAS UD DE EXTENIOR   Divado De CAUCQÃO DE DESPERAS COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De CAUCÇÃO DE DESPERAS COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De CAUCQÃO DE DESPERAS COM DARIAS COM DARIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS   Divado De CAUCÇÃO DE DESPERAS COM DARIAS COM DARIA		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			/	_				Ún	ma atualização: 10/10/20	016 às
Consultar Situação - CONST       © Intro         Image:       Image:         Image:       Image: <td>Comunica Configu</td> <td>irar Acesso 🛛 🔶 Adicionar Fa</td> <td>avoritos</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	Comunica Configu	irar Acesso 🛛 🔶 Adicionar Fa	avoritos									
<complex-block></complex-block>	Consultar Situ	ação - CONSIT									<b>@</b> /	Ajuda
Imperimer Resultance												
Imprimir Resultadi     Situações encontradas     Ov.081 <td></td> <td></td> <td></td> <td>P</td> <td>'esquisar Lin</td> <td>npar</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>				P	'esquisar Lin	npar						
Situações encontradas	Imprimir Resultad	lo			🙁 Excl	uído						
Código       DV.081       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS       Situação mais apropriada para o nosso exemplo.         DV.082       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS UG DO EXTERIOR       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS         DV.085       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS       DV.085         DV.086       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS INÓVEIS       DV.085         DV.085       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS - OUTROS BANCOS       DV.085         EST085       REGULAR. OB CANC (218913903)-VALOR NÃO DEV. CÆSTORNO DESP PESSOALBENEF/DIÁRIAS       Clique na situação DVL081.         LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS       LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV04       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS	Situações encont	tradas		**	øágina 3 de 4						página	
DVL081       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS         DVL082       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS US DO EXTERIOR         DVL084       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS         DVL085       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS         DVL086       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS         DVL085       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS INÓVES         DVL288       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS - OUTROS BANCOS         EST005       REGULAR. OB CANC (218913603)-VALOR NÃO DEV. CRESTORINO DESP. PESSOALBENEF/DIÁRIAS         EXT008       DIÁRIAS - ESPECIFICA PIUG EXTERIOR - INTEGRAÇÃO         LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV003       BAIXA DO CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)         Imágina 3 de 4 * **	Código											_
DVL082       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS         DVL084       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS         DVL085       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS         DVL086       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS         DVL086       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS         DVL086       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS         DVL086       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS         DVL086       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS         DVL087       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS         DVL080       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVEIS         CONTROLE DE RESPONSABILIDADE NÃO DEV. C/ESTORNO DESP.PESSOAL/BENEF/DIÁRIAS       Clique na situação DVL081.         LUV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS       Clique na situação DVL081.         LUV003       BAIXA DO CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS       LUV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LUV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)	D∨L081	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS	COM DIÁRIAS		ituação	mais	aprop	oriada	para o	nosso	exemplo	).
DVL044       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS MÓVEIS         DVL045       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS INÓVES         DVL268       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS INÓVES         DVL268       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS INÓVES         DVL268       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS INÓVES         DVL268       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS INÓVES         EST005       REGULAR. OB CANC (218913803)-VALOR NÃO DEV. CESTORNO DESP PESSOAL/BENEF/DIÁRIAS         LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV003       BAIXA DO CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)	DVL082	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS	COM DIÁRIAS UG DO E	XTERIOR								
DVL085       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS DE CAPITAL COM DIÁRIAS COM INCORPORAÇÃO DE BENS IMÓVES         DVL286       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS - OUTROS BANCOS         EST005       REGULAR. OB CANC (218913803)-VALOR NÃO DEV. C/ESTORNO DESP. PESSOAL/BENEF/DIÁRIAS         DV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV044       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)	DVL084	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS	DE CAPITAL COM DIÁR	IAS COM INCORPORA	AÇÃO DE BENS MÓ	VEIS						
DVL288       DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS - OUTROS BANCOS         EST005       REGULAR. OB CANC. (218913603)-VALOR NÃO DEV. C/ESTORNO DESP.PESSOAL/BENEF/DIÁRIAS         EXT008       DIÁRIAS - ESPECÍFICA P/UG EXTERIOR - INTEGRAÇÃO         LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV003       BAIXA DO CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)	DVL085	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS	DE CAPITAL COM DIÁR	IAS COM INCORPORA	AÇÃO DE BENS IM	ÓVES						
EST005       REGULAR. OB CANC. (218913603)-VALOR NÃO DEV. C/ESTORNO DESP. PESSOAL/BENEF/DIÁRIAS         EXT008       DIÁRIAS - ESPECÍFICA P/UG EXTERIOR - INTEGRAÇÃO         LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV003       BAIXA DO CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV04       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)	D∨L268	DEVOLUÇÃO DE DESPESAS	COM DIÁRIAS - OUTRO	SBANCOS								
EXT008       DIÁRIAS - ESPECÍFICA P/UG EXTERIOR - INTEGRAÇÃO         LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV003       BAIXA DO CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)	EST005	REGULAR. OB CANC.(21891	3603)-VALOR NÃO DEV.	C/ESTORNO DESP.PI	ESSOAL/BENEF/DI	ÁRIAS		Clia	ıa na ci	tuacão		
LDV002       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV003       BAIXA DO CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)         página	EXT008	DIÁRIAS - ESPECÍFICA P/UG	EXTERIOR - INTEGRAÇ	ÃO				Unqu		iuaçao		<u> </u>
LDV003       BAIXA DO CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS         LDV004       CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)         página	LDV002	CONTROLE DE RESPONSA	BILIDADE DE DIÁRIAS									
LDV004 CONTROLE DE RESPONSABILIDADE DE DIÁRIAS (INSCRIÇÃO GENÉRICA)	LDV003	BAIXA DO CONTROLE DE R	ESPONSABILIDADE DE D	DIÁRIAS								
página	LD\/004	CONTROLE DE RESPONSAI	BILIDADE DE DIÁRIAS (IN	ISCRIÇÃO GENÉRICA	.)							
Imagina 3 de 4       Imagina 3 de 4       SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal											página	
SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal												
SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal					<ul> <li>pagina 5 de 4</li> </ul>							
SIATI - Sistema integrado de Administração Financena do Governo Federal			PIAC	I Sistema Integrate	do Administração	Einencoire de	Covomo Esda	rol .				
			SIAT	- Sistema integrado	ac Administração	- mancena do	Governo rede					



🖉 🤤 SIAFI - S	Sistema Int	egrado ( ×																			×
← ⇒ 0	2 <b>m</b>	🔒 https:/	/siafi.tes	ouro.g	ov.br/siaf	i2016/cpr-ap	oio/priva	ite/page	es/trans	acoes/co	onsit/ma	anterS	ituacao_	consul	tar.jsf?	usuario=7	7944ac	255f71	011625	133017f606(२	2 ≡
G Google	G Gmail	10 Agen	da Google	Itaú	i 🄤 SIAFI	③ Manual SIA	FI Web 🥂	MCASP	🕢 Teso	ouro Geren	cial 🗋 S	PIUnet	📡 Sigep	e 🗋 S	elecon	🚞 Nota Par	raná 🗋	Sist. Mon	itor - CGL	J 🛃 CFC	**
Ę	<b>B</b> S	IAF	1					MA Cóc	RZAL M digo da U(	G: <b>17054</b> 9					Sister	na: SIAFI2016	Exercício	: 2016   Ven Últi	são 5.2.1-t ma atualiza	b3373 (3371) Sair TesouroNacio ação: 10/10/2016 és 1	×
	Comunica	Config	urar Acesso	*	Adicionar Fav	oritos															
۲¢ Meu Menu	Consu	ltar Site	uação -	CON	ISIT: De	talhar	Ĩ													🕐 Ajuda	-
D HOD Ban Gera	Códig Título Descr Tipo o Estad Abas Tipos Estad	jo: DVL08 : DEVOL ição: De∖ da situaçã o: Ativo Permitida de docur o da valid	11 UÇÃO DE olução de o: SIT000 s: Principa nento háb ação: Vál	DESPE despes 05 - SIT al com ( iil: DD ilido	SAS COM as com diái UAÇÕES D Drçamento - DEVOLUÇ	DIÁRIAS ias. E DEVOLUÇÃO AO DE DESPE	DE DESI	PESA			Inf	forn	naçõ	es s	sob	re a s	itua	ção.			
	Alterado p	or LUCIAN	O MOURA (	CASTRO	D DO NASCI	MENTO   CPF 99	418460149 Aiter	IUG 170	999   Dat	ta 19/07/2( Histórico	016 08:39: Imprir	43 mir	Retornar								
							SIAFI - Sis	tema Integ	rado de A	dministraç	ão Finance	eira do G	Governo Fe	deral							



<ul> <li>SIAFI -</li> <li>← →</li> <li>G Gaagla</li> </ul>	Sistema Int	egrado · ×	siafi.tesou	ro.gov.br/s	siafi2016/c	pr-apoio/p	private/page	es/transacoes/cor	sit/manters	Situacao_co	onsultar.jsf	?usuario=510	c5378df8	bfd7b03c7	/d556b8a79 ☆	× ≥ ≡
				itau 🌄 S	Ari 🥥 Man		MA Có	RZAL M digo da UG:170549		Jigepe	Siste	ma: SIAFI2016 Exe	rcício: 2016   1	Versão 5.2.1-b3 Última atualizaç	3373 (3371) Sair ( TesouroNacion ão: 10/10/2018 às 13	× NAL 3:51
🛛 HOD 🔁 Menu Geral 🗱 Meu Menu	Comunica Dados E Nature Conta Permi Efeito Permi Efeito Permi Co Gere Inte Doc	Configura Itar Situa Básicos In eza: Recebi ibilizado no ite despesa o sobre centr ite Contrato ompromiss ação: Gera gra Líquido umento de l or LUCIANO I	ar Acesso ação - C ação - C adicadores mento CPR: Con antecipada ro de custo compromise : Não o: compromise : Sim Realização MOURA CAS	Adiciona Adiciona ONSIT: Parâmetro Parâmetro : Não : Subtrai : Subtrai : NS - Nota : NS - Nota	r Favoritos Detalhar Is de Contabili iquidação de Sistema SCIMENTO   1	zação C	onfiguração de 60149   UG 17( Allerar Ex	02999   Data 19/07/201	6 08:39:43 Imprimir	Retornar					Ajuda	
						SIAF	I - Sistema Integ	grado de Administração	Financeira do	Governo Fede	rai					



G	Gmail 🔟 Agenda Google 📠 Itaú 🤤 SIAFI 🤇	Manual SIA	FI Web 🥂 MCASP 🎲 Tesouro	Gerencial 🗋 SPIUnet 💓 Sig	epe 📄 Selecon 🚟 Nota Paraná	🗋 Sist. Monitor - CGU 🛛 🥑 CFC
-						Última atualização: 10/10/201
om	unica Configurar Acesso 🊖 Adicionar Favori	tos				
:0	onsultar Situação - CONSIT: Deta	lhar				🕑 Aj
D	Dados Básicos Indicadores Parâmetros de C	ontabilização	Configuração de Campos			
Γ	Associação do Tipo Evento com o Ever	to SIAFI				
	Tipo de Evento	Evento	Classificação Contábil 1	Classificação Contábil 2	Classificação Orçamentária 1	Classificação Orçamentária 2
	EVT006 - (RA1005) CANCELAMENTO DE EMPENHO INSCRITO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADO	581117				
	EVT013 - (RA1025) REALIZAÇÃO DE DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM EMPENHO DO EXERCÍCIO CORR. LI	401057			46 - ND DETALHADA DO EMPENHO FIXO	
	EVT013 - (RA1025) REALIZAÇÃO DE DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM EMPENHO DO EXERCÍCIO CORR. LI	401066			46 - ND DETALHADA DO EMPENHO FIXO	
	EVT013 - (RA1025) REALIZAÇÃO DE DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM EMPENHO DO EXERCÍCIO CORR. LI	561527 Q.				
	EVT024 - (RA1068) REALIZAÇÃO DE DEVOLUÇÃO DE DESPESA DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	581117				
	EVT040 - (RA1003) REGISTRO DE EMPENHO DO EXERCÍCIO CORRENTE EM LIQUIDAÇÃO - CREDOR DIF NE	531235				
	EVT040 - (RA1003) REGISTRO DE EMPENHO DO EXERCÍCIO CORRENTE EM LIQUIDAÇÃO - CREDOR DIF NE	611003			46 - ND DETALHADA DO EMPENHO FIXO	
	EVT054 - (RA1064) REALIZAÇÃO DE COMPROMISSO COM EMPENHO DO EXERCICIO CORRENTE - INSC.GEN.	531409				
	EVT055 - (RA1120) REALIZAÇÃO DE DEVOLUÇÃO DE DESPESA COM EMPENHO DO EXERC. CORR. EM LIC	401059			46 - ND DETALHADA DO EMPENHO FIXO	
	EVT080 - (RA1112) REGISTRO DE EMPENHO DO EXERCÍCIO CORRENTE LIQUIDADO	536235				
	EVT080 - (RA1112) REGISTRO DE EMPENHO DO EXERCÍCIO CORRENTE LIQUIDADO	551116				
	EVT101 - (RA1133) REALIZAÇÃO DE COMPROMISSO COM DOCUMENTO NS - BANCO OFICIAL	551512				
	EVT102 - (RA1134) REALIZAÇÃO DE COMPROMISSO COM DOCUMENTO NS - BANCO LOCAL	551597				
t						
_	Associação do Tipo Conta com a Conta	Contábil				
		C STRUST	Tipo do Conta			Conta
	Conte da Engenda da Europísia Conserta Linei	dada Daar	ripo de Conta			COILd
	Conta de Empenho do Exercicio Corrente Liqui	uado Pago				0.2.2.9.2.01.04





Principal com Orçamento - Ir	nscrição					
Campo	Tipo de Da	ado	Rótulo do campo		Restrição de U	so
Inscrição - D			Código de Recolhimento de GRU	Se for o	caso.	
Inscrição - E	Tipo de Dado Cenenco or		Favorecido do Contrato	(	Contrato	
<sup>9</sup> rincipal com Orçamento - C	Cor	ntas Contábe	is a serem inseridas.			
Campo	Tipo de Classificação	Máscara	Rótulo do campo		Restrição de U	s0
Classificação - A	Classificação Contábil	3323XXX00	Conta ∀ariação Patrimonial Diminutiva		Sem Restrição	
Classificação - B	Classificação Contábil	213XX0400	Contas a Pagar		Sem Restrição	
Classificação - C	Classificação Contábil	119XXXX00	Ativo a Apropriar Se for o	o caso.	Despesa Antecipada	
Classificação - D	Classificação Contábil	81231XX01 🍸	Conta de Contrato		Contrato	
			-			
Campos Variáveis de Acr Acréscimos de Dados de Pao	'éscimos ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ► ►	lo caso de ∣ nseridos na a	pagamento com jurc aba "Dados de Pagar	os e mult nento".	a, dados a	serei
Campos Variáveis de Acr Acréscimos de Dados de Pag Campo	réscimos Jamento - Inscrição Tipo de Da	No caso de   nseridos na a ado	pagamento com jurc aba "Dados de Pagan Rótulo do campo	os e mult nento".	a, dados a	Serei
Campos Variáveis de Acr Acréscimos de Dados de Pag Campo Acréscimos de Dados de Pag	réscimos jamento - Inscrição Tipo de Da jamento - Classificação	No caso de nseridos na a ado VPD de	pagamento com juro aba "Dados de Pagan Rótulo do campo multas e juros e c	os e mult nento". conta do	a, dados a Restrição de U	Serei
Campos Variáveis de Acr créscimos de Dados de Pag Campo créscimos de Dados de Pag Campo	réscimos jamento - Inscrição Tipo de Da jamento - Classificação Tipo de Classificação	No caso de nseridos na a Mo VPD de Passivo	pagamento com jurc aba "Dados de Pagan <sup>Rótulo do campo</sup> multas e juros e c	os e mult nento". conta do	ra, dados a Restrição de U Restrição de U	<b>Sere</b> so
Campos Variáveis de Acr Acréscimos de Dados de Pag Campo Acréscimos de Dados de Pag Campo Classificação - A	réscimos gamento - Inscrição Tipo de Da Jamento - Classificação Tipo de Classificação Classificação Contábil	No caso de nseridos na a ado VPD de Passivo 3423XXX00	pagamento com jurc aba "Dados de Pagan Rótulo do campo multas e juros e d	os e mult nento". conta do	ra, dados a Restrição de U Restrição de U Sem Restrição	<b>Sere</b>   so



# **REGULARIZAÇÕES CONTÁBEIS**

# VALORES EM TRÂNSITO PARA ESTORNO DE DESPESA - EQUAÇÃO CONDESAUD 0029

Quando ocorre o recolhimento de valores através de GRU com código iniciado por 6 (seis), o SIAFI debita a conta 1.1.1.1.2.20.01 - Limite de Saque com Vinculação de Pagamento (Fonte 019000000), credita a conta 2.1.8.9.1.36.01 - GRU - Valores em Trânsito para Estorno de Despesa (Fonte 0190000000) e gera a Equação 0029 - Valores Recebidos por GRU ou OBTV (Ordem Bancária de Transferência Voluntária).

**Exemplos:** Devolução de diárias, devolução de salário, devolução de Suprimento de Fundos, etc.

#### **Regularização**

- Emitir Documento Hábil **DD Devolução de Despesas** (exceto para devolução de Suprimento de Fundos que será comentado em slide adiante) através da transação **INCDH**, conforme telas a seguir.
- Utilizar situações conforme a rotina utilizada no pagamento da despesa. **Exemplo:** Se foi utilizada situação para pagamento de diárias, utilizar situação de devolução de diárias.
- A contabilização do estorno da despesa ocorrerá no **momento da realização** do Documento Hábil DD na transação GERCOMP.



#### Emissão do Documento Hábil DD

	oogle <mark>(8)</mark> Gmail 16 A	Agenda Google 🛛 📊	Itaú 🌇 Sigepe	😂 SIAFI <sub>③</sub>	Manual SIAFI Web	≉≫ SPIUnet	🕒 Dicionário Michaelis	🎢 MCASP	CFC	
SIA	FI						MARZAL M Código da UG:170549			Sistema: SIAFI2015 Exercicio: 2015   Versão 4. Utima alualização
unica Con	nfigurar Acesso 📩 📩 Adicionar P	avoritos								
onsultar D	Documento Hábil - (	CONDH: Detail	ar							
										* Campo de preenchimen
* Código da UC	G Emitente: Nome da UG	Emitente:		eda:						
Ano:	* Tipo de Documento Ti	tulo:	Númer	o DH:						
2015	DD D	EVOLUÇAO DE DESF	ESAS 4							
+				<ul> <li>Preenchiment</li> </ul>	o Obrigatório 📃 Rej	gistrada 💻 Pe	ndente de Registro			
Dados Básicos	Principal Com Orçamento	Dados de Recebimento	Centro de Custo Resi	imo						
*Código da U 170169	UG Recebedora: Nome da DELEGA	UG Recebedora: CIA DA RFB EM FLOI	RIANOPOLIS	Sistema de Origen CPR-STN						
*Data de Em	missão Contábil: Data de V	encimento: Taxa de	Câmbio: Processo:	Valor do Docume	ento:					
18/08/2015	5 19/08/20 Devedor Nome do Devedor	. 0,0000	-	912,95						
982706217	749 CARLOS ANDRE	SOARES NOGUEIR	λ							
Dados de	e Documentos de Origen	ı —								
	Emiter	te		Data de Emissão			Número Doc. Origem			Valor
	170169			14/08/2015				RA0014		912,
								Total:		912,
	ntos Relacionados									Trâmite
Documen					Núme	ero Doc. Relacionad	0			
- Documen	UG									
- Documen	UG									
Documen Observação	de diárias									
*Observação Devolução	de diárias									
Observação Devolução	de diárias									
*Observação Devolução d	de diárias									
*Observação Devolução o Informações A Devolução o	de diárias Addoionais de diárias									
*Observação Devolução o Informações A Devolução o	de diárias Adicionais de diárias									
*Observação Devolução « Informações A Devolução «	de diárias Adicionais de diárias									
*Observação Devolução d Informações A Devolução d	de diárias Adicionais de diárias	CPF 50941194949   UG	70169   Data 18/08/2016	11:19:30						
*Observação Devolução d Informações A Devolução d	de diárias Adicionais de diárias	CPF 50941194949   UG	70169   Data 18/08/2016 Cancelar Tudo	11:19:30 Cancelar Pendente	s Alterar Document	o Hábil Docum	entos Contábeis Histórico	Retornar		



FI - Sistema Integrado 🗆 🗙 📃		
C 🔒 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2015/cpr-dochabil/private/pages/transa	coes/condh/consultarDocumentoHabil_consultar.jsf?	usuario=73db7e6309a20be Q
cativos 🚦 Google 🚦 Gmail 🌃 Agenda Google 🔜 Itaú 🌇 Sigepe 🤤 SIAFI 💿 Manual SIAFI Web	🗴 🐢 SPIUnet 📄 Dicionário Michaelis 🥂 MCASP 🛃 CFC	
SIAFI	MARZAL M Código da UG:170549	Sistema: SIAFI2015 Exercicio: 2015   Versão 4.4-b2938 Tisouro Ultima atualização: 18/02/201
Comunica Configurar Acesso 📌 Adicionar Favoritos		
Consultar Documento Hábil - CONDH: Detalhar		Aju * Campo de preenchlmento obrigat
* Código da UG Emitente:         Nome da UG Emitente:         Moeda:           170189         DELEGACIA DA RFB EM FLORIANOPOLIS         REAL (R\$)           Ano:         * Tipo de Documento:         Titulo:         Número DH:           2015         DD         DEVOLUCAO DE DESPESAS         4		
Preenchimento Obrigatório = Re	egistrada 🗧 Pendente de Registro	
Lados Basicos Frincipal Com Orçamento Dados de Recebimento Centro de Custo Resumo		T. ( ) , N , O(0.05
		Total da Aba 912,95
"Situação: "Nome da Situação: DVL081 DEVOLUÇÃO DE DESPESAS COM DIÁRIAS		Subtotal 912,95
"UG do Empenho:         Nome da UG do Empenho:           170169         DELEGACIA DA REB EM FLORIANOPOLIS           Vinculação de Pagamento         400		
Item Rev	egistrado	
□  □ Nº do Empenho 2015NE000061 Subitem 14 Liquidado: SIM		912,95
"Nº do Empenho "Subitem "Liquidado? 2015NE000061 14 SIM		C Valor: 912,95
*Observação Devolução de diárias		
Alterado por RUTH CECILIA DOS REIS KLEIN   CPF 50941194949   UG 170169   Data 18/08/2015 11:19:30 Cancelar Tudo Cancelar Pendentes Alterar Documen	to Hábil Documentos Contábeis Histórico Retornar	
SIAFI - Statema Integrado de Admini	istração Financeira do Governo Federal	



SIAFI	MARZAL M Código da UG:170549	Sistema: SIAFI2015 Exercício: 2015   Versão 4.4-b2938 Sai
Comunica Configurar Acesso 🚖 Adicionar Fav	oritos	Ultima atualização: 18/08/2015 à
Consultar Documento Hábil - CO	NDH: Detalhar	Ajuda
Código da UG Emitente: Nome da UG Emit 170169 DELEGACIA DA     Ano: Tipo de Documento: Título: 2015 DD DEVOI	tente: Moeda: RFB EM FLORIANOPOLIS REAL (R\$) Número DH: LUÇAO DE DESPESAS 4	
Dados Básicos     Principal Com Orçamento     Dado       Grupo Principal     Código da UG Recebedora     170169       Data de Vencimento     19/08/2015	Preenchimento Obrigatório     Registrada      Resumo     Nome da UG Recebedora     DELEGACIA DA RFB EM FLORIANOPOLIS     *Data de Recebimento     19/08/2015	Pendente de Registro Valor Líquido a Receber: 912,95 Valor Total de Dados de Recebimento: 912,95
Quebra Automática de Itens de Receb	imento	
⊟ Situação: DVL081		912,95 🖌 Pré-Doc
*Favorecido 98270621749		
Alterado por RUTH CECILIA DOS REIS KLEIN   CPF	50941194949   UG 170169   Data 18/08/2015 11:19:30	
Cancelar Tu	do Cancelar Pendentes Alterar Documento Hábil D	Documentos Contábeis Histórico Retornar



C	<b>fi</b> 💫	https://siafi.tesour	o.gov.br/siafi2015/c	pr-dochabil/p	rivate/pages/transacoes/co	ndh/consultarDocumento	oHabil_consultar.jsf;jsessionid=	LWenoNvw6wiqd9
ativos	8 Goog	gle <u>8</u> Gmail 🌃 Age	nda Google   🔜 Itaú 🛛 🖺	Sigepe	FI 💿 Manual SIAFI Web 🦇 SPIU	Jnet 📄 Dicionário Michaelis	🎢 MCASP 🛛 CFC	
9	SI	AFI			MARZAL M Código da UG:170549		Sistema: SIAFI2015 Exercício:	2015   Versão 4.4-b2938 S <b>TesouroN</b> Kima atualização: 20/08/2015 /
Comi	unica	Configurar Acesso	Adicionar Eavoritos					
Com		Comgurar Accaso						
Co	nsulta	ar Documento I	Hábil - CONDH:	Detalhar				🕗 Ajud
							* Camp	po de preenchimento obrigató
	0445	- UO Emitantes - Na			Mandar			
17	70169							0
A	no:							
20	015	Líquido	Data de \ 19/08/201	/encimento I5	Data de Pagamento 19/08/2015	Valor 912,95	Valor Compensado 0,00	
Da	idos Bá				Valor da NS 912,95	Valor Realizado 912,95	Docs Gerados	
	Grup Código 17016	*Favorecido 98270621749						
	Dete							
	19/08/	*Observação						
		Devolução de di	árias					
	Que							
	E S							Def Dec
								Fre-Doc
								-
Alter	rado p				Retornar			
	_							



SIAFI		MAI Cód	RZAL M digo da UG:170549		Sistema: SIAFI2015 Exercicio: 2	015   Versão 4.4-b2938 <b>Tesour</b> o ma atualização: 18/08/20
Comunica Configurar Acesso	🔶 Adicionar Favoritos					
Consultar Documento	Hábil - CONDH:	Detalhar				م 🚱
t Cédico do UC Emitente: N	ama da LIC Emitanta:		Maadai		* Campo	o de preenchimento obri
170169 D	ELEGACIA DA RFB E	M FLORIANOPOLIS	REAL (R\$)			
Ano: * Tipo de Docum 2015 DD	ento: Título: DEVOLUÇAC	DE DESPESAS	Número DH: 4			
		Preenchimente Obrigat	ório 🗖 Registrad	Pendente de Persis	tro	
Dados Básicos Principal Com Or	çamento Dados de Re	cebimento Centro de Custo	Resumo			
					Centro de Cust	to a Informar 0,00
					Centro de Custo	Informado 912,95
					Total ap	propriado: -912,95
Centro de Custo: Refer 255010 08/20	ência: UG Benefi 15 170169	ciada: Valor Custo: 912,95				
Situação	Efeito	Nº do Empenho	Subitem	Status	Valor do Item Consolidado	Valor Custo
Principal com Orçamento						
□ DVL081 \$	Subtrai	2015NE000061	14	Registrado	912,95	912,9
Alterado por RUTH CECILIA DOS RI	EIS KLEIN   CPF 509411	94949   UG 170169   Data 18/	/08/2015 11:19:30			
	Cancelar Tudo	Cancelar Pendentes Alte	erar Documento Hábil	Documentos Contábeis	s Histórico Retornar	



# Realização do Documento DD

EDUCACIONAL	Ultima atua izração: 18/03/2013
Comunica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Favorities	GERCOMP
Exibir Mensagens - EXIBMSG	🔯 Capturar 🕜 Aju
Informação     (IN0006) Vocé não tem novas mensagens!	



🙃 Filtros	<b>↓</b>	
*Natureza Recebimento	*Status Realizável	
070014 2		
Número Documento Hábil Ano Tipo Número 2013 → DD ( 000028	Favorecido / Recolhedor	
Período de Recebimento           De:         Até:           18/03/2013         18/03/2013	De: Até:	
Vencimento.	Processo	
Emitente Documento Origem	Número Documento Origem	
Documento de Realização	Processamento	
Tipo do Compromisso	Sistema de Origem	
Agrupar por Data Pagamento/Recebimento	Ordenar por	
	Pesquisar Limoar	



Processamento         Opção de Realização       UG Rec.       Data de Recebimento       Favorecido / Recolhedor       Documento Hábil       Doc. Origem       Processamento       Tipo       Doc. de Realiza.       Valor         Data Pa Realização       UG Rec.       Data de Recebimento       Favorecido / Recolhedor       Documento Hábil       Doc. Origem       Processamento       Tipo       Doc. de Realiza.       Valor         Data Pa Recebimento       16/03/2013       070014       070014/2013DD000028       DEVOLUODEVALORES       Líquido       NS       Tota
Opção de Realização       UG Rec.       Data de Recebimento       Favorecido / Recolhedor       Documento Hábil       Doc. Origem       Processamento       Tipo       Doc. de Realiza.       Valor         Data Pa amento/Recebimento       18/03/2013       070014       070014/20130D000028       DEVOLUODEVALORES       Moeda: Real       Tota         Image: Company of the state of the sta
Data Pagamento/Recebimento         18/03/2013         Data Pagamento/Recebimento         Moeda: Real         Tota           R         070014         18/03/2013         070014         070014/20130D000028         DEVOLUODEVALORES         Liquido         NS         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         Pagamento/Recebimento         Pagamento/Recebimento         NS         Pagamento/Recebimento         Pag
R         070014         18/03/2013         070014         070014/2013DD000028         DEVOLUODEVALORES         Liquido         NS
🔫 🖪 página 1 de 1 🛌 📭
Executar Atualizar Data Histórico Decodificar Marcar Opção Limite de Saque







#### Devolução de Suprimento de Fundos

Quando for necessário devolver valores em espécie (sobras de saques efetuados com o Cartão de Pagamento do Governo Federal ou Conta Tipo B), o suprido deverá devolver o recurso por meio de Guia de Recolhimento da União - GRU, código 68808-8 (Item 16.8.2 da Macrofunção SIAFI nº 02.11.21).

Após a devolução, a UG deverá incluir um documento do tipo DU, utilizando a situação do tipo DSFXXX correspondente à situação de concessão do adiantamento, constante do Quadro I (anexo abaixo), com a finalidade de efetuar o recebimento do valor devolvido e o estorno da despesa para o empenho. (Item 16.8.2.1 da Macrofunção SIAFI 02.11.21). O documento DU deve ser realizado na transação GERCOMP.





## **REGULARIZAÇÃO DE CANCELAMENTO DE ORDEM BANCÁRIA**

Quando ocorre o cancelamento de OB, geralmente, ocorre o retorno do financeiro para a conta **1.1.1.2.20.01 - Limite de Saque**, retorno do saldo para a conta do passivo (fornecedores) e o restabelecimento do documento no SIAFI Web.

**Exemplo:** Domicílio bancário inexistente (conta corrente, agência ou banco divergente do informado na OB).

### <u>Regularização</u>

Para efetuar a regularização, a UG deve verificar o motivo da devolução da OB. Se o valor for devido, acessar o SIAFI Web e através da transação CONDH (Consulta Documento Hábil), consultar o documento que gerou a OB. Na opção "Alterar Documento Hábil", corrigir a inconsistência e gerar nova OB. Em seguida, a transação GERCOMP deve ser acessada e o documento realizado.

Se o valor não for devido, acessar o SIAFI Web e através da transação CONDH, consultar o documento e efetuar o cancelamento do documento através da opção "Cancelar Tudo".

- **Obs.:** 1) O cancelamento de OB ocorre por meio de emissão de uma OB de cancelamento ou por NS Nota de Sistema.
  - 2) O SIAFI emite mensagem automática informando à UG sobre a devolução da OB.



## Cancelamento de Ordem Bancária - Equação CONDESAUD 0063

Pode ocorrer a devolução de OB com retorno do financeiro para a conta 1.1.1.1.2.20.01 - Limite de Saque com Vinculação de Pagamento (Fonte 0190980000), geração de saldo na conta 2.1.8.9.1.36.03 - Ordens Bancárias Canceladas (Fonte 0190980000) e registro da Equação 0063 - OB's Canceladas no SIAFI Web. O documento não é restabelecido.

**Exemplo:** OB emitida com Lista de Fatura - LF com código de barras inválido ou OB emitida com Lista de Credor - LC com domícilio bancário inexistente.

## **Regularização**

## a) Se o <u>valor for devido:</u>

- Realizar **novo pagamento**, conforme instruções abaixo.
  - Incluir um Documento Hábil do tipo **DT** com a situação **PSO002**, conforme telas a seguir.
  - O Limite de Saque para o pagamento deverá ser o da Fonte **0190980000** e da Vinculação **990**.



#### Emissão do Documento DT

Conversion of the state of the	SIAFI	MARZAL M Código da UG:170549	b2938 Si ISOURON
Constant or Constant or Market & A Received as na contain (2.1.8.1.38.0.3.) Proportions realização de novo pagamento, por meio de Ordem Bancária, ou registro de receitas por meio de GRU, quando o valor não for devido e no exercício     Constant no constant no use.     Constant no constant no	Comunica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Favoritos		
ADMINISTRACAO DO SISTEMA COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI COMPROMISSOS DOCUMERTO HABIL COMPROMISSOS DOCUMERTO HABIL COMPROMISSOS DOCUMERTO HABIL COMPROMISSOS DOCUMERTO HABIL COMPROMISSOS DOCUMERTO HABIL COMUNITO DE VINICULACAO DE PAGAMENTO REGRAS DE FORITES DE RECURSO COMUNITO DE VINICULACAO DE PAGAMENTO REGRAS DE FORITES DE RECURSO COMUNITO DE VINICULACAO DE PAGAMENTO REGRAS DE FORITES DE RECURSO DE VINACENTO REGRAS DE FORITES DE RECURSO I COMUNITO DE VINICULACAO DE PAGAMENTO REGRAS DE FORITES DE RECURSO I COMUNITO DE VINICULACAO DE PAGAMENTO REGRAS DE FORITES DE RECURSO I TIPO DE SITUACAO I TIPO DE SITUACAO I TIPO DE SITUACAO I CPF 0411460140   U5 170001 [Data 23/03/0215 17.01:09 LESTIACAO I CPF 0411460140   U5 170000   Data 23/03/0215 17.01:09 LESTIACAO I CPF 0411460140   U5 170000   Data 23/03/0215 17.01:09 LESTIACAO PF I FOR DE DOCUMERTO HABIL I TIPO DE SITUACAO	analizar E Expandir Turko		
CONLINICACION DE USUARIOS SIAFI CONTRAS À PAGARE A RECEBER CONTRANSOS DOCUMENTO HABIL CONTRANSOS DOCUMENTO HABIL CONTRANSOS DOCUMENTO HABIL CONTRANSOS DOCUMENTO HABIL CONTRANSOS DOCUMENTO HABIL CONTRANSOS DOCUMENTO HABIL CONTRANSOS CONTRANSOS DOCUMENTO HABIL CONTRANSOS CONTRA			Ajuc
CONTRAS A PAGARE E A RECEBEER COMPRIONISSOS DOCUMENTO HABIL CONDUNTO DE VINCULACAO DE PAGAMENTO CONJUNTO DE VINCULACAO DE PAGAMENTO CONJUNTO DE VINCULACAO DE PAGAMENTO REGRAS DE ACIONAMENTO REGRAS DE ACIONAMENTO SITUACAO SITUACAO SITUACAO DE DOCUMENTO HABIL TIPO DE SITUACAO DE SITUACAO SITUACAO SITUACAO DE DOCUMENTO HABIL TIPO DE SITUACAO CIPP 9418460149 [ US 170000 ] Data 2303/2015 17.01:00 CIPP 9418460149 [ US 170000 ] Data 2303/2015 17.01:00 CIRCUIN CI	COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI		
CONVENTO THABIL CADOS DE APOIO CONVENTO HABIL CADOS DE APOIO CONVENTO HABIL CADOS DE APOIO CONVENTO DE SUB RECURSO CONVENTO HABIL CONVENT	CONTAS A PAGAR E A RECEBER		
DOCUMENTO HABIL     consultar DOCUMENTO HABIL     consultar DAGE     consultar     consultar DAGE     consultar DAGE     c	COMPROMISSOS		
consultive accurate violuante occurate violuante occurate violuante occurate violuante occurate violuante violuan	DOCUMENTO HABIL	OB E GRU	
incluid Boculemonemone DADOS DE APOIO CONJUNTO DE FUNCULADAD DE PAGAMENTOS DE CINAGENS (DIÀRIAS) SAMENTO AMENTO AMENTO DE REGRAS DE FORMATACAO E REGRAS DE FORMATACAO SITUACAO FF SITUACAO FF TIPO DE DOCUMENTO HABIL TIPO DE SITUACAO TIPO DE SITUACAO TIPO DE SITUACAO DE PERSON SITUACAO DE DESTRUCCAO SITUACAO TIPO DE SITUACAO TIPO DE SITUACAO S	CONSULTAR DOCUMENTO HABIL     das registradas na conta contábil 2.	0.1.38.03. Proporciona realização de novo pagamento, por meio de Ordem Bancária, ou registro de receitas por meio de GRU, quando o valor não for devido e no exercíci	5
DADOS DE APOIO CONJUNTO DE PONTES DE RECURSO CONJUNTO DE VINCILACAO DE PAGAMIENTOS REGRAS DE ACIONAMENTO REGRAS DE FORMATACAO SITUACAO SITUACAO SITUACAO TIPO DE EVENTO TIPO DE EVENTO TIPO DE EVENTO DE FECE AS SITUACAO SITUA	INCLUIR DOCUMENTO HABIL     OVOS SEM EXECUÇÃO ORCAN	ITÁRIA	
CONJUNTO DE FONTES DE RECURSO     CONJUNTO DE VINCULAÇÃO DE PAGAMENTOS     CONJUNTO DE VINCULAÇÃO DE PAGAMENTOS     REGRAS DE ACIONAMENTO     DE RECOLHIMENTO/REEMBOLSO     DE RECOLH	DADOS DE APOIO		
CONJUNTO DE VINCULACAD DE PASAMENTOS     REGRAS DE ACIONAUENTO     AMENTO     AMENTO     AMENTO     AMENTO     AMENTO     SITUACAO     FECOLHIERTINO     SITUACAO PF     TIPO DE DOCUMENTO HABIL     TIPO DE SITUACAO     AMENTO     SITUACAO     SITUACAO     AMENTO     SITUACAO	CONJUNTO DE FONTES DE RECURSO		
	CONJUNTO DE VINCULACAO DE PAGAMENTOS		
BEGRAS DE FORMATACAO     SITUACAO     SITUACAO     SITUACAO     SITUACAO     SITUACAO     TIPO DE EVENTO     TIPO DE SITUACAO     P	REGRAS DE ACIONAMENTO DE RECOLHIMENTO/REEMBOLSO		
AMENTO SITUACAO PF SITUACAO PF TIPO DE DOCUMENTO HABIL TIPO DE SITUACAO DI CFF 00418460149   US 170000   Data 23/03/2015 17:01:09 DI CFF 00418460149   US 170000   Data 23/03/2015 17:01:09 Ministra External Milegrado de Administração Financeira do Coverno Federal BAFI- Stelema Integrado de Administração Financeira do Coverno Federal	REGRAS DE FORMATACAO DE DESPESA		
	AMENTO		
TIPO DE EVENTO TIPO DE SITUAÇÃO TIPO DE SITUACE TIPO DE SITU	TIPO DE DOCUMENTO HABIL		
	TIPO DE EVENTO		
	TIPO DE SITUACAO		
Alterar     Exclust     Histórico     Imprimir     Retornar       SLAFI - Stelma Integrado de Administração Financeira do Governo Federal	D   CPF 99418480149   UG 170999   Dat	3/03/2015 17:01:09	
SAFI - Stefama Integrado de Administração Financeira do Governo Federal		Alterar Exclus Histórico Imprimir Retornar	
SIAFI - Sistema integrado de Administração Financeira do Governo Federal			
		SIAFI - Sielema integrado de Administração Financeira do Governo Federal	



SI 😌 SI	AFI - Sis	stema Inte	egrado (	×	1																			×
← -	C	fi d	💫 http	s://siafi	tesouro	.gov.b	r/siafi2	)15/cpr-	dochal	bil/tra	nsacoes,	/incdh.jsf	?usuario	=947	a79c721	3db0de2	556acab	52e50	4aa					☆ =
📰 Apl	icativos	; <mark>8</mark> Go	ogle [	Gmail	16 Agen	da Goog	le 👧 It	aú 🌇 Sig	gepe 🧲	SIAFI	③ Mani	ual SIAFI We	eb ≉≱v SPI	lUnet	Dicionár	o Michaeli	s 🥂 MC	ASP 🧾	CFC					
	6	S	IA	FI							MAR Códig	ZAL M jo da UG:1	70549			_		Sistem	na: SIAFI20	15 Exercíci	io: 2015   ∨ Última atus	ersão 4.4- Talização: 18	b2938 Sai esouroNac 3/08/2015 às	IONAL s 13:06
	Cor	munica	Cor	nfigurar Ace	esso 🌱	Adicio	nar Favori	os																
u Menu	In	cluir	Docu	mento	Hábi	- INC	DH																🕐 Ajuda	1
₹\$ Me		<b>\</b>																		* Ca	mpo de pre	eenchimen	to obrigatór	io
u Geral		* Código 170170	da UG	Emitente	: Non DEI	ne da U EGAC	G Emiter A DA R	nte: FB EM JO	ACABA		Moed REAL	a: . (R\$)	1											
₩ Wer		Ano: 2015	[	Tipo de DT 🔍	Documer	ito:	Título: DOCUM	ENTO DE	RECO	LHIMEI	NTO/REE	EMBOLSO	Ļ	Númer	DH:									
ДОН												Co	onfirmar											
₽.								C	Consulta	r Rasci	unhos	Verificar (	Consistên	cia	Registrar	Copiar	de							
1									SIAF	I - Siste	ma Integra	do de Admi	nistração F	inancei	a do Goven	o Federal								



				Sistema: SIA	F12015 Exercício: 2015   Versão 4.4-b2938 Sair
	FI		Código da UG:170549		Última atualização: 18/08/2015 às
Comunica Confi	gurar Acesso 🛛 🔶 Adicionar Favoritos				
cor Pre	encher estas	: Detalhar			(2) Ajuda
	três abas				* Campo de preenchimento obrigatório
* C 170 <u>1</u> 70	DELEGACIA DA RFE	: Moeda: 3 EM JOACABA REAL (R\$)			
Ano 2015 [	Tipo de Documento: Título: DT DOCUME	NTO DE RECOLHIMENTO/REEMBOLSO	Número DH: 4		
↓ ↓	<b>•</b>	Preenchimento Obrigató	rio 🗧 Registrada 📃 Pendente de Registr	0	
Dados Básicos F	Principal Sem Orçamento Dados de Pi	agamento Centro de Custo Resumo			
Situações Pri	incipal Sem Orçamento				Total da Aba 3.260,96
PSO002					
*Situação: PSO002	*Nome da Situação: REGULARIZAÇÃO DE (	ORDENS BANCÁRIAS CANCELADAS (2.	1.8.9.1.36.03) - OB E GRU	Ð	Subtotal 3.260,96
			Item Registrado		
🗆 😑 Fonte	e de Recurso: 0190980000 Ca	ategoria de Gasto: PASSIVOS FINANCEI	IROS		3.260,96
*Fonte de R	ecurso *Categoria de Gasto	Número da Ordem Bancária (	Cancelada (OB)		Valor: 3 260 96
019098000	) PASSIVOS FINANCEIRO	OS 2015OB800205			Valor: 3.200,00
*Observação	bil de ordem bancaria cance.	lada pelo banco			
*Observação acerto conta					
*Observação acerto conta					
*Observação acerto conta					
*Observação acerto conta Alterado por LEDA	VARIA WEISS SIMI SETE   CPF 52196	453900   UG 170170   Data 16/03/2015 15:10:2	27		
*Observação acerto conta Alterado por LEDA	VARIA WEISS SIMI SETE   CPF 52196- Cance	453900   UG 170170   Data 16/03/2015 15:10:2 slar Tudo Cancelar Pendentes Alter	27 ar Documento Hábil Documentos Contábeis	s Histórico Retornar	



# Realização do Documento DT

🗢 SIAFI - Sistema Integrado 🗆 🗙 🔽			) ×
► → C f 🔓 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi20	15/cpr-dochabil/transacoes/condh.jsf?usuario=ee	Plant in the second sec	53
	MARZAL M Código da UG:170549	Dicionario Michaelis MICASP CFC Sistema: SIAF12015 Exercício: 2015   Versão 4.4-b2938 Sair TesouroNacrio Útima stualização: 18/08/2015 às 1	×
Comunica Contigurar Acesso Adicionar Pavorito	25		
Personalizar Expandir Tudo	a a a a a a a a a a a a a a a a a a a	<ul> <li>Ajuda</li> </ul>	
<ul> <li>ADMINISTRACAO DO SISTEMA</li> <li>COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI</li> <li>CONTAS A PAGAR E A RECEBER</li> <li>COMPROMISSOS</li> <li>DEMONSTRATIVO DE COMPROMISSOS</li> <li>GERENCIAR COMPROMISSOS</li> <li>DOCUMENTO HABIL</li> <li>DADOS DE APOIO</li> <li>DEMONSTRATIVOS</li> <li>PROGRAMACAO FINANCEIRA</li> <li>RELATORIOS</li> <li>IMPORTACAO E EXPORTACAO DE DADOS</li> </ul>	DA RFB NA 9A RF	* Campo de preenchimento obrigatôrio	
Período de emissão De Até Documento Relacionado Ano Tipo Número Número da Lista Sistema de Origem	Estado Pendente de Realização Realizado Cancelado Não Realizável Documento de Origem Emitente Pesquisa Avançada Situação: Q		



🗲 SIAFI - Siste	ema Integrado e 🗙				
← → C	A https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2015,	/cpr-comp/transacoes/gercomp.j	sf?usuario=67349f9d1f058b8e3ce	ce03e6652d30c	☆ 〓
Aplicativos	8 Google 8 Gmail 🌃 Agenda Google 📷 Itaú 🛛	🌇 Sigepe 🤤 SIAFI 💿 Manual SIAFI V	/eb 🎭 SPIUnet 🗋 Dicionário Michaelis	🔭 MCASP 🛛 CFC	
\$	SIAFI	MARZAL M Código da UG:17(	5549	Sistema: SIAFI2015 Exercício: 2015   Versão J Última stualizaç	o 4.4-b2938 Sair 📀 🍝 TesouroNacional são: 18/08/2015 às 15:01
Com	unica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Favoritos				
nua Ge	erenciar Compromissos - GERCOM	Þ			Ø Ajuda
Geral 🖾	3 Filtros		•		
× W	Natureza Pagamento ▼		* Status Realizável ▼		
U doh	JG Pagadora UG Emitente		Credor do Documento Hábil		
R N A Z	lúmero Documento Hábil Nno Tipo Número 2015 ▼ DT <mark>௸</mark> 000004		Favorecido / Recolhedor	Lista	
	Período de Pagamento           De:         Até:           18/08/2015         18/08/2015		De: Até:		
	∕encimento ▼		Processo		
E	Emitente do Documento de Origem		Número do Documento de Origem		
D	)ocumento de Realização ▼		Código de Recolhimento		
R	Recurso		Processamento	¥	
Т	ipo do Compromisso ▼		Sistema de Origem	T	
*.	Agrupar por Data Pagamento/Recebimento ▼	Ļ	Ordenar por	¥	
		Pesquisa	ar Limpar		



					/				TesounoN la elualização: 16/03/2013
Comunica Configurar Acesso	🔶 Adicionar	Favoritos							
Gerenciar Compromi	ssos - GEF	RCOMP						Ĩ	🛛 Capturar 🛛 Q) Aju
🖲 Filtros									Status: Realizáve
Compromisson encontrados				🤞 🔳 página	11de1 🕨 🍽				página
Dpção de	UG Pag.	Data de Pagamento	Favorecido / Recolhedor	Documento Hábil	Doc. Origem	Processamento	Tipo	Doc. de Realiz.	Valor
Data Pagamento/Recentmento	; 15/03/2013			Data Pagamento/Recebimer	ito		Moeda: Real		Total: 100,00
	070014	15/03/2013	60535474172	070014/2013DT000012	OBCANCELADA		Liquido	0B	100,0
		↓ ·		🤜 🚽 página	1 de 1 🕨 📂				página
		Executar	Atualizar Data	Histórico Decodifico	ir Marcar Ope	ção Limite de S	Saque		
•									



Comunica Contigurar Ace	aao 🚖 Adicionar Favoritos	
Gerenciar Comp	Realização Total com ou sem Vinculação 😰 🔞	🖸 Capturar 🔞 Aluc
	Compromisso: 070014/2013DT000012 - Tipo: 1/quido - Doc: OB Valor: 100.09	
	Empenho Fonte Categoria Vinculação Valor Vinc. Valor	
	Valor Total: 100,00 Outras Vinc.	
	Valor da Realização: 100,00	



					Sistema: SIAF20	135E Exercicio: 2013; Versão: 2:1.5:1585:222 - Sair 🧕
1	SIAFI					ТехоциоМасномы
	EDUCACIONAL					2.1.5.160EU/Ima attalização 15/09/2019 às 18:49
	Comunica Configurar Acesso 📹	Adicionar Favorios				
SU MERU	Gerenciar Compromis	Resumo de Execução	Ļ		to .	🙆 🔯 Capturar 😮 Ajuda
		Compromisso Valor	Processamento	Sistema Origem	Documento Siafi	
108		070014/201307000012 100	,00 Realizado	CPR	070014/20130B800093 - 100,00	
						_
3						
Ē						
			_	-		
				Retornar		
			AFI - Sistema Integrado de A	dministração Financeira do Gove		



## b) Se o valor não for devido:

- Estornar a despesa não incorrida, conforme instruções abaixo.
- Incluir novo documento do mesmo tipo, preenchendo a aba "Dados Básicos" e com uma das situações do tipo ESTXXX na aba "Outros Lançamentos", conforme abaixo.
  - EST001 Regularização de OB Cancelada (2.1.8.9.1.36.03) Valor Não Devido com Estorno de Despesa de Custeio.
  - EST002 Regularização de OB Cancelada (2.1.8.9.1.36.03) Valor Não Devido com Estorno de Despesa Antecipada.
  - EST003 Regularização de OB Cancelada (2.1.8.9.1.36.03) Valor Não Devido com Estorno de Despesa com Material de Consumo.
  - EST004 Regularização de OB Cancelada (2.1.8.9.1.36.03) Valor Não Devido com Estorno de Despesa com Material Permanente.
  - EST005 Regularização de OB Cancelada (2.1.8.9.1.36.03) Valor Não Devido com Estorno de Despesa com Pessoal e Diárias.
  - EST014 Regularização de OB Cancelada (2.1.8.9.1.36.03) Valor Não Devido com Estorno de Despesa com Suprimento de Fundos.



c) Quando a OB for <u>emitida no exercício anterior e cancelada no exercício corrente</u> e o <u>valor não for</u> <u>devido</u>, a UG deverá recolhê-lho ao Tesouro Nacional da seguinte forma:

- Incluir Documento Hábil do tipo "DT" (Documento de Recolhimento), conforme instruções abaixo.

• Aba "Dados Básicos": Dados da UG e o o campo "Código do Credor" devem ser preenchidos com o código da UG;

• Aba "Principal Sem Orçamento": Situação "PSO002"; Fonte de Recursos "0190980000"; Categoria de Gasto "P"; número da OB que foi cancelada e código de recolhimento de GRU "18806-9";

• Aba "Dados de Pagamento": Clicar em "Pré-Doc", preencher a GRU e registrar o documento; e,

• Acessar a transação "GERCOMP" e realizar o Documento Hábil com Vinculação de Pagamento 990.



## **RECLASSIFICAÇÃO DE DESPESA**

Quando ocorre o pagamento com utilização de ND incorreta, a UG deve efetuar a reclassificação.

**Exemplo:** Diárias, Suprimento de Fundos, material de consumo, material permanente, etc.

## Regularização

- Emitir nova Nota de Empenho com a ND correta. Se for alterar somente o subelemento da ND, basta reforçar a NE, não havendo necessidade de emitir uma nova NE.
- A reclassificação da despesa deverá ser realizada no Documento Hábil de liquidação, por meio da aba "Outros Lançamentos", utilizando as situações DSEXXX e DSNXXX de acordo com as situações utilizadas no ato do pagamento.

**Exemplo:** Situação utilizada na liquidação: DSP<u>201</u>. Situações a serem utilizadas para a reclassificação da despesa: DSE<u>201</u> e DSN<u>201</u>.

- Informar a NE correta para a situação DSNXXX e a que deverá ser estornada na situação DSEXXX.
- Se o documento original não permitir alteração, um novo documento do mesmo tipo deve ser emitido.
- Anular a Nota de Empenho que possui a ND incorreta para que o saldo volte para o Disponível.
- No caso de Suprimento de Fundos, a reclassificação da despesa deverá ser feita no próprio Documento Hábil de liquidação SF, utilizando as situações SPEXXX e SPNXXX, na aba "Outros Lançamentos". As Notas de Empenho indicadas para ambas as situações deverão ser as mesmas.



## **GRU A CLASSIFICAR - EQUAÇÃO CONDESAUD 0253**

Quando ocorre o recolhimento por meio de GRU com preenchimento incorreto ou imcompleto, o SIAFI registra um documento **RA** na conta **4.9.1.0.1.01.07 - GRU a Classificar** e gera a **Equação 0253**.

## Regularização

- Os valores devolvidos são contabilizados na conta 4.9.1.0.1.01.07 com Conta Corrente 99999 ou com o código original da GRU.
- Para Conta Corrente 99999, a UG deverá executar a transação "RETIFICAGR" por meio do SISGRU.
- Para Conta Corrente com o código original da GRU, a UG deverá acessar a transação INCDH, incluir um documento DT e na aba "Principal Sem Orçamento" utilizar a situação PSO006, Fonte de Recursos 0190000000, Categoria P, código de recolhimento original, a própria UG como favorecida, recolhedor e Recurso 0.
- Acessar a transação GERCOMP e realizar o Documento Hábil DT com a letra R e Vinculação 990.



### CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR

#### Restos a Pagar Não Processados a Liquidar - RPNP a Liquidar

As Notas de Empenho que estão na situação "A Liquidar" que foram indicadas pelo Ordenador de Despesas serão inscritas, automaticamente, em Restos a Pagar Não Processados a Liquidar no encerramento do exercício em que foram emitidas.

#### Cancelamento de RPNP a Liquidar cujas Notas de Empenho foram emitidas no SIAFI

O cancelamento da NE inscrita em RPNP a Liquidar, bem como o estorno desse cancelamento é realizado por meio da transação >NE, através das seguintes espécies:

- 13 Outros Cancelamentos de RP;
- 14 Cancelamento de RP por Insuficiência de Recursos;
- 15 Estorno de Outros Cancelamentos de RP (informar a NE de cancelamento na transação >NE); e,
- 16 Estorno de Cancelamento de RP por Insuficiência de Recursos (informar a NE de cancelamento).

#### Cancelamento de RPNP a Liquidar cujas Notas de Empenho foram emitidas no SIASG

O cancelamento da NE inscrita em RPNP a Liquidar, bem como o estorno desse cancelamento é realizado por meio das transações abaixo:

- Cancelamento: SISME (Minuta de Empenho) > EMPATUAL (Empenho Atual) > CANCEMPRP (Outros Canc. de RP);
- Estorno do cancelamento: SISME (Min. de Empenho) > EMPATUAL (Emp. Atual) > ESTOUCANRP (Est. Outros Canc. de RP (informar a NE de cancelamento)).



#### Cancelamento de Restos a Pagar Não Processados em Liquidação - RPNP em Liquidação

O cancelamento da obrigação inscrita em Restos a Pagar Não Processados em Liquidação é feito por meio da opção "CANCELAR PENDENTES" ou "CANCELAR TUDO" da transação CONDH.

Após o cancelamento do documento, o SIAFI baixa o saldo do Passivo "F" e gera saldo no Passivo "P" para que caso o credor venha a reclamar o direito, possa ser emitido NE com passivo anterior.

Caso o gestor verifique que o direito do credor não se sustenta, poderá baixar o saldo do Passivo "P" por meio da Situação LPA358 - Baixa de Passivo Circulante sem Suporte Orçamentário.

Nos casos de Notas de Empenhos emitidas em 2014 ou anos anteriores, o gestor deverá emitir uma NL com o evento 40.0.012 em conjunto com o evento 54.0.379 (Mensagem SIAFI nº 2016/0327501).

Eventuais cancelamentos efetuados equivocadamente deverão ter o estorno solicitado à Coordenação-Geral de Contabilidade - CCONT/STN, via Setorial Contábil de Órgão Superior, tendo em vista que o evento 54.0.379 não permite estorno por NL.



#### Cancelamento de Restos a Pagar Processados - RPP

O cancelamento da obrigação inscrita em Restos a Pagar Processados é feito por meio da opção "CANCELAR PENDENTES" ou "CANCELAR TUDO" da transação CONDH.

Após o cancelamento do documento, o SIAFI baixa o saldo do Passivo "F" e gera saldo no Passivo "P" para que caso o credor venha a reclamar o direito, possa ser emitido NE com passivo anterior.

Caso o gestor verifique que o direito do credor não se sustenta, poderá baixar o saldo do Passivo "P" por meio da Situação LPA358 - Baixa de Passivo Circulante sem Suporte Orçamentário.

Nos casos de Notas de Empenhos emitidas em 2014 ou anos anteriores, o gestor deverá emitir uma NL com o evento 40.0.011 em conjunto com o evento 54.0.379 (Mensagem SIAFI nº 2016/0327501).

Eventuais cancelamentos efetuados equivocadamente deverão ter o estorno solicitado à Coordenação-Geral de Contabilidade - CCONT/STN, via Setorial Contábil de Órgão Superior, tendo em vista que o evento 54.0.379 não permite estorno por NL.

Em seguida, a UG deverá incluir novo documento do mesmo tipo do original com a Situação BPV004, que não contabiliza, cria apenas um compromisso pendente para ser realizado. Caso o valor tenha de ser deduzido, devem ser utilizadas as Situações PDF011 - Retenção de Tributo em Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DARF, PGP011 - Retenção de INSS sobre Empenho Inscrito em RPP, PDR011 - Retenção de Tributo sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhimento por DAR ou POB011 - Retenções sobre Empenho Inscrito em RPP - Recolhivel por OB, de acordo com o documento de realização.



# PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS DE EMPRESA CONTRATADA COM LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA

Quando a Administração Pública contrata uma empresa com locação de mão de obra e o contrato especifica o quantitativo físico do pessoal a ser utilizado, as Unidades Gestoras emitem Nota de Empenho com a ND **3.3.90.<u>37</u>.XX - Locação de Mão de Obra ou 4.4.90.<u>37</u>.XX - Locação de Mão de Obra.** 

Se por algum motivo, a empresa contratada não cumpriu com as obrigações trabalhistas do pessoal disponibilizado para prestar serviços na Unidade Gestora, o **Inciso V do Artigo 19-A da IN SLTI/MPOG nº 02/2008**, disponibilizada no site Comprasnet, determina o seguinte:

V - a obrigação da contratada de, no momento da assinatura do contrato, autorizar a Administração contratante a fazer o desconto nas faturas e realizar os pagamentos dos salários e demais verbas trabalhistas diretamente aos trabalhadores, bem como das contribuições previdenciárias e do FGTS, quando estes não forem adimplidos.

Com o objetivo de cumprir a determinação do Inciso V do Artigo 19-A da IN SLTI nº 02/2008, vejam nos próximos slides, os procedimentos que as Unidades Gestoras devem adotar no SIAFI Web quando for efetuar o pagamento das obrigações trabalhistas dos funcionários colocados à disposição da UG. Para isso, a unidade deverá receber os valores referentes aos salários brutos e deduções (IR, INSS, FGTS, vale transporte, convênio médico, etc) de cada trabalhador. Estes poderão ser apresentados pela empresa ou pela entidade ou órgão que represente os trabalhadores (sindicato, MPU, SRTE, etc).

A informação acima não refere-se à Conta Vinculada que pode ser aberta com o objetivo de garantir os recursos necessários para o cumprimento das obrigações sociais trabalhistas (13º Salário, Férias e 1/3 Consittucional e multa sobre o FGTS em caso de demissão sem justa causa) em caso de inadimplemento da contratada. A Conta Vinculada é uma conta aberta pela administração em nome da empresa contratada, destinada exclusivamente a receber depósitos decorrentes de provisionamentos mensais de encargos trabalhistas na forma do Artigo 19-A e Anexo VII da IN SLTI/MPOG nº 02/2008.

Maiores informações sobre a Conta Vinculada podem ser obtidas através de Cartilha desenvolvida pelo MPOG através do link: https://www.comprasgovernamentais.gov.br/arquivos/terceirizacao/cartilha-conta-vinculada.pdf.



## I) Pagamento dos Salários aos Trabalhadores

- Incluir um documento hábil RP (Recibo de Pagamento).
- ✓ Na aba DADOS BÁSICOS, informar:
  - Código do Credor: CNPJ da empresa; e,
  - Valor: valor referente ao somatório dos salários brutos.
- Na aba PRINCIPAL COM ORÇAMENTO, informar:
  - Situação: DSP001;
  - Número do Empenho: número da Nota de Empenho referente ao contrato; e,
  - Valor: somatório referente aos valores dos salários brutos.
- ✓ Na aba DEDUÇÃO, informar as situações referentes ao:
  - IR: Situação DDF002. Preencher o Pré-Doc informando o código 0588 para o DARF; e,
  - INSS (empregado): Situação DGP001. Pré-Doc com código 2402 e CNPJ da UG como recolhedor.
- Na aba DADOS DE PAGAMENTO, informar na "Lista de Favorecidos" cada trabalhador pelo valor líquido.

No Pré-Doc, informar os dados bancários referentes a cada trabalhador.

Registrar o documento hábil RP.




# II) Pagamento do INSS Patronal (20% sobre o total da folha de pagamento)

Incluir um documento hábil RP (Recibo de Pagamento).

- ✓ Na aba DADOS BÁSICOS, informar:
  - Código do Credor: CNPJ da empresa; e,
  - Valor: valor referente ao INSS Patronal.

✓ Na aba ENCARGO, informar a situação ENC001 e na tela seguinte preencher as informações:

- Número do Empenho: número da Nota de Empenho referente ao contrato;
- Código de Recolhimento da GPS: 2402 (Órgão do Poder Público CNPJ); e,
- Recolhedor da GPS (Pré-Doc): CNPJ da empresa.

Registrar o documento hábil RP.

Realizar o compromisso através da transação GERCOMP.



# III) Pagamento do FGTS

Inicialmente, a UG deverá enviar a GFIP (inf. sobre a elaboração e envio da GFIP podem ser encontradas através do link http://www.receita.fazenda.gov.br/previdencia/GFIP/GFIP1FGTS.htm) referente à Previdência Social (INSS) e ao FGTS dos trabalhadores para que seja gerada a Guia de Recolhimento do FGTS com o código de barras para pagamento por meio do CPR, que será realizado da seguinte forma:

Incluir um documento hábil RP (Recibo de Pagamento).

# Na aba DADOS BÁSICOS, informar:

- Código do Credor: CNPJ da empresa; e,
- Valor: valor referente ao FGTS apurado na Guia de Recolhimento do FGTS.

Na aba ENCARGO, informar a situação ENC002 e na tela seguinte preencher as informações:

- Número do Empenho: número da Nota de Empenho referente ao contrato;
- Código de Recolhimento GFIP: 0115 (Recolhimento FGTS);
- Credor da GFIP: código da UG responsável pelo envio da GFIP; e,
- Preencher o Pré-Doc.
- Registrar o documento hábil RP.

Realizar o compromisso através da transação GERCOMP.

 O Gestor Financeiro e o Ordenador de Despesas devem autorizar o pagamento da Guia de Recolhimneto do FGTS através da transação SIAFI > ATUREMGFIP.

A GFIP deve ser enviada até o dia sete do mês seguinte àquele em que houve o pagamento.



# BAIXA DE SALDO DE OBRAS EM ANDAMENTO, ESTUDOS E PROJETOS E DE INSTALAÇÕES

## Macrofunção SIAFI nº 02.03.18 - Encerramento do Exercício

*"5.2.11.2 - A conta 1.2.3.2.1.06.01 - Obras em Andamento deverá conter apenas os valores de obras ainda não concluídas até a data do encerramento do exercício, fazendo-se as devidas atualizações ou registros no SPIUnet, quando for o caso.* 

5.2.11.5 - A conta 1.2.3.2.1.06.05 - Estudos e Projetos deverá possuir saldo apenas daqueles projetos que estão em fase de elaboração ou aguardando a conclusão da obra. Aqueles em que a obra foi concluída, o seu saldo deverá ser baixado e incorporado no valor do imóvel, fazendo-se as devidas atualizações/registros no SPIUnet, quando for o caso.

5.2.11.7 - A conta 1.2.3.2.1.07.00 - Instalações deverá conter apenas os valores relativos a materiais, equipamentos e custos de instalações com a característica de complementar, <u>indiretamente</u>, o imóvel."

A baixa dos saldos é realizada conforme tela a seguir.



<complex-block></complex-block>	SIAFI - Sistema Integrado 🗆 🗙		
<complex-block><complex-block><complex-block></complex-block></complex-block></complex-block>	→ C f A Attps://siafi.tesouro.gov.br/siafi2015/cpr-do	chabil/private/pages/transacoes/condh/con	nsultarDocumentoHabil_consultar.jsf?usuario=9269abd00eca12034k 😭
<complex-block><complex-block></complex-block></complex-block>	plicativos 🙁 Google 🙁 Gmail 🌇 Agenda Google 📠 Itaú 🌇 Sigepe	e 🤤 SIAFI 🛞 Manual SIAFI Web 🦇 SPIUnet 🗋	Dicionário Michaelis 🛛 🛧 MCASP 🛛 22 CFC
<complex-block>      Centrest    Centrest    Centrest      Opposite    Centrest    Centrest&lt;</complex-block>	SIAFI	MARZAL M Código da UG:170549	Sistema: SIAF12015 Exercício: 2015   Versão 4.4-b2938 Sair 😪 TesouroNaciona Última atualização: 19/08/2015 ás 11:
<section-header><complex-block><complex-block><complex-block><complex-block></complex-block></complex-block></complex-block></complex-block></section-header>	Comunica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Favoritos		
<complex-block>         Carding of UP, Emilting in the due of Emilting in the due of the du</complex-block>	Consultar Documento Hábil - CONDH: Deta	Ihar	<ul> <li>Ajuda</li> </ul>
Window du Windo			* Campo de preenchimento obrigatório
Ame:       Title:       Micro Antrino NIAIS       Nime:         201       Preinchimento       Preinchantoto       Preinchimento	Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente: 170160 DELEGACIA DA RFB EM PONT	Moeda: FA GROSSA REAL (R\$)	
<form>         Prenchimento Obrigation       Registrad       Pendente de Registrad         Datos Básicos       Outros Lançamento       Centro de Custo       Resumo         Image: IMB13       Centro de Situação:       Image: Ima</form>	Ano: 2015 * Tipo de Documento: PA Titulo: LANÇAMENTOS PAT	Número DH: TRIMONIAIS 11	
Darces Básico       Outros Lançaments       Centro de Custo       Resumo         Imagestratio       Imagestratio       Imagestratio         Imagestration       Imagestration       Imagestration         Imagestration       Imagestration       Imagestration       Imagestration         Imagestration       Imagestration       Imagestration       Imagestration       Imagestration         Imagestration       Imagestration       Imagestration       Imagestration       Imagestration       Imagestratin       Imagestration         I	Pre	eenchimento Obrigatório 📑 Registrada 💻 Pr	endente de Registro
Image:       Image:         Image:       Image: <td< td=""><td>Dados Básicos Outros Lançamentos Centro de Custo Resumo</td><td>0</td><td></td></td<>	Dados Básicos Outros Lançamentos Centro de Custo Resumo	0	
Image     Image </td <td></td> <td></td> <td></td>			
Image: Struege: S		Item Registrado	Total da Aba 46.600,00
Situação: IMB11       46.600,00 Operação:          Situação: Mentel       Miseria         Situação: Mentel       Ensilitação: Imbore         Nimero de Individualização do Imóvel       Bens Imóveis         1.3.2.1.06.05       Imbore         *Observação       Baixa de saldo da conta Estudos e Projetos. Imóvel já regeria         *Observação       Intervience         Baixa de saldo da conta Estudos e Projetos. Imóvel já regeria       1.2.3.2.1.06.001; 1.2.3.2.1.06.05 out 1.2.3.2.1.07.00         Intuido por JAQUELINE SANTOS MACIEL [CPE 05084434975 [UG 170549] Data 1206/2015 16:44:21       1.2.3.2.1.06.01; 1.2.3.2.1.06.05 out 1.2.3.2.1.07.00         Intuido por JAQUELINE SANTOS MACIEL [CPE 05084434975 [UG 170549] Data 1206/2015 16:44:21       1.2.3.2.1.06.01; 1.2.3.2.1.06.05 out 1.2.3.2.1.07.00         Mente Turdo       Cancelar Pendentes       Alterar Documento Hábil       Documentos Contábeis       Nistóric         Stel- Satema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal       Stel- Satema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal       Stel- Satema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal		ion regionado	
Situação:       Nome da Situação:         Mimero de Individualização do Indivil       Bens Imóveis         99       1.2.3.2.1.06.05         *Observação       Baixa de saldo da conta Estudos e Projetos. Imóvel já rea         de arrimo do DMA Rip 7777.00045.500-       Total accescented         Incluído por JAQUELINE SANTOS MACIEL JCPF 05684434975 JUG 170549 Data 12/06/2015 16:44.24         Moreira Tudo       Cancelar Tudo         Moreira Tudo       Alterar Documento Hábil       Documentos Contábeis         Mistórico       Reformance	Situação: IMB113		46.600,00 Operação: <b>•</b>
Número de Individualização do Individualização Enternativa do Enternativa d	Situação: Nome da Situação: IMB113 BAIXA DE BENS IMÓVEIS PARA POSTERIO	DR INCORPORAÇÃO NO SPIUNET - C/C 008	
*Observação         Baixa de saldo da conta Estudos e Projetos. Imóvel já ree         de arrimo do DMA Rip 7777.00045.500-         I.2.3.2.1.06.01; 1.2.3.2.1.06.05 ou 1.2.3.2.1.07.00         Incluído por JAQUELINE SANTOS MACIEL J CPF 05684434975 J UG 170549 J Data 12/06/2015 16:44:24         Cancelar Tudo       Cancelar Pendentes         Alterar Documento Hábil       Documentos Contábeis       Histórico         Retornar       SAFI- Statema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal	Número de Individualização do Imóvel Bens Imóveis 999 1.2.3.2.1.06.05		E Valor: 46.600,00
Baixa de saldo da conta Estudos e Projetos. Imóvel já rea de arrimo do DMA Rip 7777.00045.500-2. Total acrescentado I 1.2.3.2.1.06.01; 1.2.3.2.1.06.05 ou 1.2.3.2.1.07.00 Incluído por JAQUELINE SANTOS MACIEL   CPF 05684434975   UG 170549   Data 12/06/2015 16:44:24 Cancelar Tudo Cancelar Pendentes Alterar Documento Hábil Documentos Contábeis Histórico Retornar SIAFI- Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal	*Observação		
Incluído por JAQUELINE SANTOS MACIEL   CPF 05684434975   UG 170549   Data 12/06/2015 16:44:24           Cancelar Tudo         Cancelar Pendentes         Alterar Documento Hábil         Documentos Contábeis         Histórico         Retornar           SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal         Siarro Siar	Baixa de saldo da conta Estudos e Projetos. Im de arrimo do DMA Rip 7777.00045.500-5. Total a	(rescented) 1.2.3.2.1.06.01;	1.2.3.2.1.06.05 ou 1.2.3.2.1.07.00
Incluído por JAQUELINE SANTOS MACIEL   CPF 05684434975   UG 170549   Data 12/06/2015 16:44:24           Cancelar Tudo         Cancelar Pendentes         Alterar Documento Hábil         Documentos Contábeis         Histórico         Retornar           SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal			
Incluído por JAQUELINE SANTOS MACIEL   CPF 05684434975   UG 170549   Data 12/06/2015 16:44:24          Cancelar Tudo       Cancelar Pendentes       Alterar Documento Hábil       Documentos Contábeis       Histórico       Retornar         SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal			
Cancelar Tudo Cancelar Pendentes Alterar Documento Hábil Documentos Contábeis Histórico Retornar SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal	Incluído por JAQUELINE SANTOS MACIEL   CPF 05684434975   UG	170549   Data 12/06/2015 16:44:24	
SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal	Cancelar Tudo Cancelar	r Pendentes Alterar Documento Hábil Docum	nentos Contábeis Histórico Retornar
		SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira d	lo Governo Federal



### Conciliação SIAFI X SPIUnet

O TCU por ocasião da apreciação do relatório e emissão do parecer prévio sobre as contas do Governo Federal, exercício 2012, proferiu o Acórdão TCU nº 1.274/2013, com a seguinte recomendação, entre outras:

"XIX - à Secretaria de Patrimônio da União - SPU que, em conjunto com a Secretaria do Tesouro Nacional - STN e às <u>setoriais contábeis da Administração Pública Federal, efetuem com regularidade a conciliação</u> <u>entre os sistemas SIAFI e SPIUnet</u>, a fim de se evitar divergências de saldos entre esses Sistemas."

### Macrofunção SIAFI nº 02.10.03 - Manual de Análise dos Demonstrativos e Auditores Contábeis

### "4.4.3.6 - Interação SIAFI X SPIUnet

a) As contas do subgrupo 1.2.3.2.1.01.00 - Bens de Uso Especial Registrados no SPIUnet apresentarão os saldos constantes do Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUnet. As eventuais divergências encontradas deverão ser ajustadas no próprio SPIUnet. As Unidades Gestoras deverão verificar a existência de eventuais saldos em duplicidade constantes do grupo 1.2.3.2.1.01.00 - Bens de Uso Especial Registrados no SPIUnet em relação às demais contas do Imobilizado.

a1) As inconsistências nessas contas devem ser apontadas na Conformidade Contábil sob o código de ocorrência 646 - Saldos de Imóveis de Uso Especial não confere com o SPIUnet."



## Macrofunção SIAFI nº 02.10.06 - Manual de Regularizações Contábeis

## "4 - Conciliação SIAFI X SPIUnet

4.1 - Os saldos das contas contábeis de Bens Imóveis de Uso Especial no SIAFI devem estar compatíveis com os saldos registrados no Sistema de Gerenciamento dos Imóveis de Uso Especial da União - SPIUnet.

4.1.1 - No caso de divergência de saldo a ser regularizada, devem ser observadas as seguintes orientações:

a) As contas do subgrupo 1.2.3.2.1.01.00 - Bens de Uso Espeical Registrados no SPIUnet devem apresentar os saldos constantes do SIAFI e do SPIUnet. As Unidades Gestoras deverão verificar a existência de saldos em duplicidade constantes do referido grupo em relação às demais contas do Imobilizado. As eventuais inconsistências encontradas deverão ser ajustadas no próprio SPIUnet.

c) Após a conclusão das obras em andamento e de posse do Termo de Encerramento e demais documentos, o setor de patrimônio deverá encaminhar toda a documentação à Gerência Regional de Patrimônio da União - GRPU, que irá avaliar todo o processo e mensurar o quantitativo a ser atribuído à valorização do imóvel. Com base no relatório emitido pela GRPU, o gestor deverá acessar o sistema SPIUnet e incluir os dados inerentes ao bem, objeto da reforma e/ou benfeitoria, momento em que o sistema registrará esse valor automaticamente em conta contábil correspondente.

A fim de evitar eventuais saldos em duplicidade constantes da referida conta em relação às demais contas do Imobilizado, a unidade deverá promover a baixa contábil do valor referente a essa obra na conta 1.2.3.2.1.06.01 - Obras em Andamento por meio da inclusão de documento hábil do tipo PA utilizando a situação IMB113 no SIAFI Web."



#### Macrofunção SIAFI nº 02.03.18 - Encerramento do Exercício

*"5.2.11.1 - As contas do grupo 1.2.3.2.1.01.00 - Bens de Uso Especial Registrados no SPIUnet apresentarão os saldos constantes do Sistema de Patrimônio da União - SPIUnet. As eventuais divergências encontradas deverão ser ajustadas no próprio SPIUnet.* 

5.2.11.2 - A conta 1.2.3.2.1.06.01 - Obras em Andamento deverá conter apenas os valores de obras ainda não concluídas até a data do encerramento do exercício, fazendo-se as devidas atualizações ou registros no SPIUnet, quando for o caso.

5.2.11.5 - A conta 1.2.3.2.1.06.05 - Estudos e Projetos deverá possuir saldo apenas daqueles projetos que estão em fase de elaboração ou aguardando a conclusão da obra. Aqueles em que a obra foi concluída, o seu saldo deverá ser baixado e incorporado no valor do imóvel, fazendo-se as devidas atualizações/registros no SPIUnet, quando for o caso.

5.2.11.7 - A conta 1.2.3.2.1.07.00 - Instalações deverá conter apenas os valores relativos a materiais, equipamentos e custos de instalações com a característica de complementar, <u>indiretamente</u>, o imóvel."



# **RECLASSIFICAÇÃO DE CONTAS DE BENS MÓVEIS**

Quando ocorre o uso incorreto de conta contábil do ativo para o registro de um bem móvel, a reclassificação deve ser realizada, conforme tela abaixo.

AFI - Sistema Integrad	do I × Ob							
C 🖬 🔒 h	https://siafi.tesouro.go	v.br/siafi2016/cpr-docha	bil/private/pages	/transacoes/	condh/consultar	DocumentoHabil_consultar.jsf	?usuario=f53f1d99ac9d	1128feb7 🖧
gle Ġ Gmail 🔢	Agenda Google 🛛 📷 Itaú	\ominus SIAFI 📀 Manual SIAFI 🤇	Manual SIAFI Web	🥂 MCASP 🧃	🥡 Tesouro Gerencial	🗅 SPIUnet 💕 Sigepe 🗋 Seleco	n 🛅 Nota Paraná 🗋 Sist. N	Monitor - CGU
			MARZAL M	10 1705 10		Sistema: SIAFI2016 Exercio	io: 2016   Versão 5.2.1-b3373 (337	71) Sair 💌
			Codigo da U	JG:170549				
Comunica	Configurar Acesso	Adicionar Favoritos			Situ:	ação: IMB158		-
	<b>~</b> ·					açao. mibibo		
Consultar	<sup>-</sup> Documento Háb	oil - CONDH: Detalha	ar		·			
					Situação:	Nome da Situação:		
<ul> <li>Código da 170156</li> </ul>	UG Emitente: Nome of SUPER	da UG Emitente: RINTENDENCIA REGIONAL	DA RFB NA 9A RF	REA	da IMB158	RECLASSIFICAÇÃO	DENTRE BENS MÓ	ÓVEIS
Ano:	* Tipo de Documento:	Título:	N	lúmero DH:				
2016	PA	LANÇAMENTOS PATRIN	10INIAIS 5	2	Nova Class	ificação do Bem Móvel	Bem Móvel Baixa	ado
		Preench	imento Obrigatório	Registrad	a 1.2.3.1.1.01	.02	1.2.3.1.1.01.01	
Dados Básico	Outros Lançamentos	Centro de Custo Resumo						
* Código d	la UG Pagadora: Nom	e da UG Pagadora:		Si	stema de Origem			
170156	SUP	ERINTENDENCIA REGIONA	AL DA RFB NA 9A R	RF CI	PR-STN			
13/10/2016	Emissao Contabil: Da 6 -	ta de Vencimento: Taxa de 0.0000	Cambio: Proces	sso: Ateste -	10,00	iento:		
Código do	Credor Nome do Cred							
110130			Bhixtorta					
Dados d	de Documentos de Or	igem						
	Emitente	0	oata de Emissão			Número Doc. Origem	Valor	
Docume	entos Relacionados						Trâmite	
	UG			Número Doc.	Relacionado			
* Observaçã Reclassif	<b>io</b> Ficação de contas d	e bens móveis.						
Da conta	123110101 - Aparel	hos de medição e Orien	ntação para a co	onta 123110	102 - Aparelhos	e Equipamentos de Comuni	cação.	
Informações	Adicionais							



Informações importantes retiradas da IN nº 205/1988 da Secretaria de Administração Pública - SEDAP/Presidência da República

**Material** - Designação genérica de equipamentos, componentes, sobressalentes, acessórios, veículos em geral, matérias-primas e outros itens empregados ou passíveis de emprego nas atividades das organizações públicas federais, independente de qualquer fator, bem como, aquele oriundo de demolição ou desmontagem, aparas (sobras), acondicionamentos, embalagens e resíduos economicamente aproveitáveis (Item 1).

Qualquer que seja o local de recebimento, o registro de <u>entrada</u> do material será <u>sempre no</u> <u>almoxarifado</u> (Item 3).

As unidades integrantes das estruturas organizacionais dos órgãos e entidades serão <u>supridas</u> <u>exclusivamente pelo seu almoxarifado</u> (Item 5).



# **REGISTRO, BAIXA E RECLASSIFICAÇÃO DE DEPRECIAÇÃO**

SIAFI - Sistema Integrado 👘 🗙 🚺				
→ C A A https://siafi.tesouro.gov.br/sia oogle G Gmail 113 Agenda Google 🔜 Itaú 😋 SIAFI	Registro da D	epreciação	il_consultar.jsf;jse igepe 🗅 Selecon (	essionid=mn06qckjWntGu0V(s Nota Paraná 🕒 Sist. Monitor - CG
	MARZAL M Código da UG:17054	9	Sistema: SIAFI2016 Exercício: 2	016   Versão 5.2.1-b3373 (3371) Sair 🔕
SINFI		Situação: IMP	070	
Comunica Configurar Acesso 🚖 Adicionar Favoritos				
Consultar Documento Hábil - CONDH:	Detalhar	Situação: Nome	da Situação:	
* Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente:		IMB070 APRO	PRIAÇÃO DA DEPRECIAÇÃO DE	E IMOBILIZADO - BENS MÓVE
Ano: 2016 * Tipo de Documento: PA SUPERINTENDENCIA Título: LANÇAMENT	REGIONAL DA RFB NA 9A RF Número D OS PATRIMONIAIS 54	*Normal/Estorno	Bem Móveis de Referência	
Dados Básicos Outros Lançamentos Centro de Custo	Preenchimento Obrigatório Reg Resumo			
* Código da UG Pagadora: Nome da UG Pagadora 170156 SUPERINTENDENCI.	II: A REGIONAL DA RFB NA 9A RF	Sistema de Origem CPR-STN		
* Data de Emissão Contábil: Data de Vencimento: 17/10/2016	Taxa de Câmbio: Processo: A	Ateste: Valor do Docur	nento:	
Código do Credor Nome do Credor: 170156 SUPERINTENDENCIA REGIO	NAL DA RFB NA 9A RF	,		
Dados de Documentos de Origem			<u> </u>	
Emitente	Data de Emissão		Número Doc. Origem	Valor
Documentos Relacionados				Trâmite
UG	Númer	o Doc. Relacionado		
* Observação REGISTRO DE DEPRECIAÇÃO REFERENTE MÊS DE	SETEMBRO DE 2016.			
				#
Informações Adicionais				



C 🕈 🖀 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2016 (cps. dochobil (ociua)	to /pages /transpoor	(condb (consultarDocumenta)		o=5aa8706c4ba45f9251
ogle G Gmail 🔞 Agenda Google 🔜 Itaú 🤤 SIAFI 🛛 🛛 🗛	xa de Depre	eciação	igepe 🗋 Selecon 🚟 No	ta Paraná 📄 Sist. Monitor - CG
	ARZAL M		a: SIAFI2016 Exercício: 2016   V	/ersão 5.2.1-b3373 (3371)
SIHFI °	Código da UG:170549			
	📃 🗉 Situaç	ão: IMB070 - APROPRIAÇÃO	DA DEPRECIAÇÃO DE II	MOBILIZADO - BENS MÓ
Comunica Contigurar Acesso Adicionar Favoritos				
Consultar Documento Hábil - CONDH: Detalhar	Situação	Nome da Situação:		
	→ IMB070	APROPRIAÇÃO DA DEPRE	CIAÇÃO DE IMOBILIZAD	O - BENS MÓVEIS
Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente:				
1/0169 DELEGACIA DA RFB EM FLORIANOPOLIS	*Normal/Esto	rno Bem Móveis de Ref	erência	
2016 PA LANÇAMENTOS FATRIMONIAIS	Estorno	1.2.3.1.1.01.25		
Freenchimento Obr	rigatório	an i chaoine ao riogicaio		
Dados Basicos Outros Lançamentos Genito de Custo Resumo				
*Código da UG Pagadora: Nome da UG Pagadora: 170169 DELEGACIA DA RFB EM FLORIANOPOLIS	Sistema de C CPR-STN	rigem		
*Data de Emissão Contábil: Data de Vencimento: Taxa de Câmbio:	Processo: Ateste	: Valor do Documento:		
03/10/2016 03/10/2017 0,0000		630,00		
Código do Credor Nome do Credor: -				
<u> </u>			<u> </u>	
Dados de Documentos de Origem				
Emitente Data de Emit	issão	Número Doo	c. Origem	Valor
Documentos Relacionados				Trâmite
Documentos Relacionados	Número Doc	Relacionado		Trâmite
Documentos Relacionados UG	Número Doc	Relacionado		Trâmite
Documentos Relacionados	Número Doc	Relacionado		Trâmite
Documentos Relacionados UG *Observação Regularização da diferença entre as depreciações dos Sist	Número Doc temas SIADS e SIAJ	<b>Relacionado</b> FI, contas 123810100 e 123	110303.	Trâmite
Documentos Relacionados         ug         *Observação         Regularização da diferença entre as depreciações dos Sistemativas	Número Doc temas SIADS e SIA	Relacionado FI, contas 123810100 e 123	110303.	Trâmite
Documentos Relacionados ug *Observação Regularização da diferença entre as depreciações dos Sist	Número Doc temas SIADS e SIA	<b>Relacionado</b> FI, contas 123810100 e 123	110303.	Trâmite
Documentos Relacionados         ug         *Observação         Regularização da diferença entre as depreciações dos Sistentia         Informações Adicionais	Número Doc temas SIADS e SIA	Relacionado FI, contas 123810100 e 123	110303.	Trâmite



🚭 SIAFI - Sistema Integrado 🖂 🗙 📃				
← → C 🖬 🔒 https://siafi.tesouro.gov.br/sia	016 (opr. dochobil (private (pages (trapsace)	(condb (consultarDosumentel la	il_consultar.jsf?usuario=	=5aa8706c4ba45f9251 ☆ 🚦
G Google G Gmail 18 Agenda Google 🔜 Itaú 🤤 SIAFI	Reclassificação de	Depreciação	igepe 🗋 Selecon 📟 Nota	Paraná 🗋 Sist. Monitor - CGU 🕠
L	MARZALM		a: SIAFI2016 Exercício: 2016   Ver	rsão 5.2.1-b3373 (3371) Sair 🙁
SIAFI	Código da UG:170549			
		ao: IMB159		
Comunica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Favor	itos	ao, mil)155		
Consultar Documento Habii - CON	Situação:	Nome da Situação:		
	IMB159	RECLASSIFICAÇÃO DE C/C E	)E DEPRECIAÇÃO ACUI	MULADA DE BENS MOVEIS
Codigo da UG Emitente: Nome da UG Emite     T70156 SUPERINTENDEN	nte: ICIA REGIONAL DA RFB NA 9A 1			
Ano: * Tipo de Documento: Título:	Novo Bem M	ivel Bem Móvel Baixado		
A 2016 PA LANÇAN	MENTOS FATRIMONIAIS	5 1.2.3.1.1.99.10		
<u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u><u></u></u>	📕 Preenchimento Obrigatório 📃 Registra	la Pendente de Registro		
Dados Básicos Outros Lançamentos <del>Bentro de O</del>	<del>usto Res</del> umo			
*Código da UG Pagadora: Nome da UG Pag	adora: S	stema de Origem		
170156 SUPERINTENDE	ENCIA REGIONAL DA RFB NA 9A RF C	PR-STN		
*Data de Emissão Contábil: Data de Vencim	ento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste	Valor do Documento:		
Código do Credor Nome do Credor	0,0000	5.500,00		
170156 SUPERINTENDENCIA R	EGIONAL DA RFB NA 9A RF			
De des de Deserverses de Origens			<u> </u>	
Dados de Documentos de Origem				
Emitente	Data de Emissão	Número Doc. (	Origem	Valor
Documentos Pelacionados				Trâmite
				Trainite
UG	Numero Doc	Relacionado		
*Observação reclassificação de depreciação				
fan ar arfreerafan				
Informações Adicionais				



# **RECLASSIFICAÇÃO DE ITENS DE MATERIAL DE CONSUMO**

A reclassificação de itens do almoxarifado é realizada conforme tela abaixo.

🗦 SIAFI	- Sistema Integra	ido ( × ) ob															
• → Google	C' 👚 🗎 💾 🗄	https://siafi.te: Agenda Google	souro.gov : 🔜 Itaú !	.br/siafi2( 合 SIAFI (	)16/cpr-do Manual SIAF	chabil/private FI ③ Manual S	e/pages/ IAFI Web	transacoe	es/condi	h/consulta ouro Gerencia	IrDocume	entoHabil_ net 🔊 Sige	consultar.js pe 🗋 Selecc	f?usuai on 🔚 N	rio=f53f1 Nota Paraná	d99ac9d1	28feb7 숫궁] onitor - CGU
	<b>B</b> SI	AFI	-		-	M/ C(	ARZAL M ódigo da U(	G:170549				Sistema: S	IAFI2016 Exerci	ício: 2016	Versão 5.2.1 Última atuali:	-b3373 (3371	) Sair 💉 RONACIONAL 2018 às 15:45
	Comunica Consultar	Configurar Acesso	∘ 🛧 Ad nto Hábi	licionar Favori	DH: Deta	lhar		0 8	Situaç	;ão: ET(	Q084						
	* Código da 170156 Ano: 2016	UG Emitente: * Tipo de Do PA	Nome da SUPERI ocumento:	UG Emiter NTENDEN Título: LANÇAN	nte: CIA REGION IENTOS PAT	IAL DA RFB N	A 9A RF	Situaçã ETQ08	io: 4	Nome REGU	da Situ JLARIZ	iação: AÇÃO [	)E C/C [	DE ES	STOQUI	ES - SU	BITEM
	Dados Básico	os Outros Lanç	amentos (	<del>Centre de C</del> i da UG Pag	Pree	enchimento Obrig	gatório	Novo S 17	Sistema	n da Des	spesa	Subite 16	em Atual		stoque 1.5.6.1	de Mate .01.00	eriais
	170156 * Data de 13/10/201	Emissão Contá 6 Credor Nom	SUPE bil: Data -	RINTENDE de Vencim	ento: Tax 0,00	DNAL DA RFB a de Câmbio: 000	Process	F so: Ates -	CPR-ST ste: V 10	N alor do Docu 0,00	umento:						
	170156	SUF	PERINTEN	DENCIA R	EGIONAL DA	RFB NA 9A F	RF										
	Dados	de Document	os de Oriç	gem													
		E	Emitente			Data de Emis	são				Núme	ro Doc. Orige	m			Valor	
	Docum	entos Relacio	onados												Trâmite	•	
			UG					Número Do	oc. Relacio	nado							
	* Observaçã RECLASSIN DO SUBITH	<b>ão</b> FICAÇÃO DE M EM 16 — MATE	MATERIAL RIAL DE	DE CONSUI EXPEDIEN	10. TE PARA O	SUBITEM 17	- MATER	IAL DE PI	ROCESSA	MENTO DE	DADOS.						
	Informações	s Adicionais															



# RECLASSIFICAÇÃO DE VPD, CONTA DO PASSIVO E 5º NÍVEL DE CONTA DO PASSIVO

Caso a UG tenha utilizado uma determinada conta do Passivo, VPD ou 5º nível de conta do Passivo de forma incorreta, a reclassificação deverá ser realizada conforme tela abaixo.

SIAFI - Sistema Integrado - ×	
O documento que foi emitido para a liquidação da despesa deve ser consultado através da <b>CONDH</b> e através da opção <b>"Alterar Documento Hábil</b> ", inserir, na aba <b>"Outros Lança</b> uma situação do tipo <b>DSEXXX</b> (Situação de Estorno) e outra do tipo <b>DSNXXX</b> (Situação conforme dados abaixo.	transação amentos", o Normal),
* Campo de preenci	himento obrigatório
Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente: Moeda:     SUPERINTENDENCIA RE	
Ano: Tipo de Pocumento: Título: DSEXXX: Situação de Estorno	
XXX = numeração da situação utilizada no DH original	
Dados Basicos Outros Lançamentos Centro de Cusio Ra	
Total da Aba	a 107,28
Situação: DSE973     Liquidado. 31M     53,64     Operação:	<b>-</b>
Situação: Nome da Situação: DSE973 ESTORNO - DESPESAS COM JUROS/ENCARGOS DE MORA COM BENS/SERVICOS	
*Liquidado? Empenho para Estorno Subitem para Estorno Conta de Passivo VPD - Juros/Encargos de Mora	53,64
SIM 2015NE000173 36 2.1.3.1.1.04.00 3.4.2.3.1.03.00	
Situação: DSN973 Liquidado: SIM	o ou 5º
Situação: Nome da Situação: Nome da Situação:	ificado.
DSN973 NORMAL - DESPESAS COM JUROS/ENCARGOS DE MORA COM BENS/SERVIÇOS	
SIM 2015NE000216 37 2.1.3.1.1.04.00 3.4.2.3.1.01.00	53,64
Reclassificação de VPD para adequação à les <b>DSNXXX</b> : SITUAÇÃO NORMAI	
XXX – numeração da situação utilizada no DH original	
AAA – Humeração da Situação dullizada 10 DH Oliginal	



Caso a situação DSN não abra a conta de passivo ou a conta de VPD necessária para a reclassificação, a UG deve pesquisar uma DSN que se adapte à necessidade. A pesquisa devérá ser realizada através da transação CONSIT, preenchendo-se o campo "Código" com o termo "DSN", verificando, na aba "Configurações de Campos"; "Campos Variáveis das Abas"; "Outros Lançamentos - Classificação"; "Máscara"; as contas que podem ser utilizadas. Segue abaixo, exemplo de DSN diferente da DSE.

😋 👚 📋 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2015/cpr-dochabil/private/pages/transacoes/condh/consultarDocumentoHabil_consultar.jsf;jses	<pre>ssionid=Ij/FPhutEn72sg-mPIGEttjZ?usuario=ce4i</pre>
SIRFI     MARZAL M       Código da UG:170549	Sistema: SIAFI2015 Exercício: 2015   Versão 4.4-b2938 Sa TesouroNA Útima atualização: 10/09/2015
Comunica Configurar Acesso 🚖 Adicionar Favoritos	
Consultar Documento Hábil - CONDH: Detalhar	<ul> <li>Ajud</li> </ul>
	* Campo de preenchimento obrigató
Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente: Moeda:     SUPERINTENDENCIA REGIONAL DA RFB NA 9A RF REAL (R\$)	
Ano:* Tipo de Documento:Título:Número DH:2015NPNOTA DE PAGAMENTO287	
Preenchimento Obrigatório     Registrada     Pendente de Registro     Dados Básicos     Principal Com Orçamento     Outros Lançamentos     Dados de Pagamento     Centro de Custo     Resumo	
Item Registrado	Total da Aba 3.793,30
E Situação: DSE005 Liquidado: SIM	528,25 Operação: ▼
Situação:         Nome da Situação:           DSE005         ESTORNO - TRIBUTÁRIAS COM A UNIÃO, ESTADOS OU MUNICÍPIOS	
*Liquidado? Empenho para Estorno SIM 2015NE800406 O5 Conta de Passivo 2.1.4.2.1.06.00 Conta de Variação Patrimonial Diminutiva 3.7.1.1.1.05.00	© Valor: 528,25
E Situação: DSN001 Liquidado: SIM	528,25 Operação: ▼
Situação: Nome da Situação: DSN001 NORMAL - AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS - PESSOA JURÍDICA	



# **REGULARIZAÇÃO DAS EQUAÇÕES 0106, 0108, 0109 E 0110**

**Equação 0106:** Permite identificar a presença de valores das retenções pendentes de recolhimento a título de seguridade social (encargos e retenções de valores pagos a terceiros).

**Exemplo:** Retenção do INSS sobre pagamentos realizados a Pessoas Físicas e Jurídicas e encargo patronal sob responsabilidade da UG.

## Regularização Pessoa Jurídica

## Artigo 130 da IN RFB nº 971/2009

"O órgão ou a entidade integrante do SIAFI deverá recolher os valores retidos com base na Nota Fiscal, na fatura ou no recibo de prestação de serviços, respeitando como data limite de pagamento o dia 20 (vinte) do mês subsequente ao da emissão da Nota Fiscal, da fatura ou do recibo de prestação de serviços."

## Regularização Pessoa Física (Contribuição Patronal e da Pessoa Física)

Artigo 80 da IN RFB nº 971/2009

"As contribuições deverão ser recolhidas pela empresa:

III - até o dia 20 (vinte) do mês subsequente ao da competência.

Parágrafo único. Quando não houver expediente bancário na data definida para o pagamento:

II - o prazo definido no inciso III será antecipado para o dia útil imediatamente anterior."



**Equação 0108:** Permite identificar os valores das retenções de Imposto de Renda retido na fonte pendentes de recolhimento.

**Exemplo:** Retenção de Imposto de Renda sobre pagamentos realizados a Pessoas Físicas.

### Regularização

Artigo 105 da IN RFB nº 1.500/2014

"I - o Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF sobre rendimentos do trabalho assalariado, pagos por pessoa física ou jurídica, e demais rendimentos recebidos por Pessoa Física pagos por Pessoa Jurídica, deve ser recolhido até o último dia útil do 2º (segundo) decêndio do mês subsequente ao mês de ocorrência dos fatos geradores."



**Equação 0109:** Permite identificar a presença de valores das retenções de tributos diversos relativos a pagamentos a terceiros pendentes de recolhimento.

**Exemplo:** Retenção de tributos através de DARF sobre pagamentos realizados a Pessoas Jurídicas.

## Regularização

Artigo 7º da IN RFB nº 1.234/2012

"Os valores retidos deverão ser recolhidos ao Tesouro Nacional, mediante DARF:

I - pelos órgãos da administração pública federal direta, autarquias e fundações federais que efetuarem a retenção, até o 3º (terceiro) dia útil da semana subsequente àquela em que tiver ocorrido o pagamento à pessoa jurídica fornecedora dos bens ou prestadora do serviço."

**Equação 0110:** Permite identificar a presença de valores das retenções de tributos estaduais e municipais pendentes de recolhimento.

**Exemplo:** Retenção de ISS através de DAR sobre pagamentos realizados a Pessoas Jurídicas e Pessoas Físicas pela prestação de serviços.

### Regularização

O prazo para o recolhimento do ISS deve ser consultado na legislação pertinente de cada município.



## **REGISTRO E BAIXA DE GARANTIAS CONTRATUAIS**

# Registro de Garantias Contratuais não Monetárias (Carta Fiança, Seguro Garantia, etc)

ivos Ġ Google	Ġ Gmail 116 Agenda Googl	e 🔜 Itaú 🌇 Sigepe 🤤 SIAFI 🛞 Manual SIAFI We	b 🐲 SPIUnet 🗋 Dicionário Michaelis	MCASP CFC	
SIAF	1	MARZA Código	AL M o da UG:170549	Sistema: SIAFI2015 Exerc	ificio: 2015   Versão 4.4-b2938 Sai TesouroNac Última atualização: 15/08/2015 à
Comunica Config	urar Acesso 🔶 Adicionar Favor	itos			
Consultar Do	cumento Hábil - COI	NDH: Detalhar			<ul> <li>Ajuda</li> </ul>
				* Can	npo de preenchimento obrigatór
• Código da UG E	mitente: Nome da UG Emi	tente: Moeda:			
Ano:	Tipo de Documento: Título	Número D	H-		
2015 R	C REGI	STROS DE CONTROLES DIVERSOS 4	** **		
		Preenchimento Obrigatório     Re	pietrada Rendente de Registro		
Dados Básicos	utros Lancamentos Centro de C	usto Resumo	giornan — Fendente de Neglistro		
* Código da UG	Pagadora: Nome da UG P	Pagadora: Sistema de Origem			
* Código da UG 170158	Pagadora: Nome da UG P DELEGACIA [	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN			
* Código da UG 170158 * Data de Emise	Pagadora: Nome da UG P DELEGACIA I são Contábil: Data de Ven	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN Cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste:	Valor do Documento:		
* Código da UG 170158 * Data de Emise 20/08/2015	Pagadora: Nome da UG F DELEGACIA I são Contábil: Data de Veni	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000	Valor do Documento: 58.250,00		
<ul> <li>Código da UC 170158</li> <li>Data de Emise 20/08/2015</li> <li>Código do Creo 103287400001</li> </ul>	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA [ São Contàbili: Data de Veni - dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN Cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000	Valor do Documento: 58.250,00		
* Còdigo da UG 170158 * Data de Emiss 20/08/2015 Còdigo do Crec 103287400001	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA [ São Contàbili: Data de Veni - - dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA	Pagadora: Sistema de Origem OA RFB EM CURITIBA CPR-STN Cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 O E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA	Valor do Documento: 58.250,00		
Codigo da UG 170158     Data de Emise 20/08/2015     Código do Cree 10328740001     Dados de Do	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA I são Contàbili: Data de Veni - - dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN Cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 O E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA	Valor do Documento: 58.250,00		
Codigo da UG 170158     Data de Emise 20/08/2015     Código do Crec 103287400001     Dados de Do	i Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA I são Contábil: Data de Veni dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA Sistema de Origem CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 DE TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do	c. Origem	Valor
Codigo da UG 170158     Data de Emiss 20/08/2015 Código do Cree 103287400001     Dados de Do	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA I São Contábil: Data de Veni dor Nome do Credor: 05 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente	Data de Emissão	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do	c. Origem	Valor
Codigo da UC 170158     Data de Emise 20/08/2015     Código do Cree 103287400001     Dados de Do	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA I são Contábil: Data de Veni dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente	Data de Emissão	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do	c. Origem	Valor Trâmite
Codigo da UG     170158     * Data de Emise     20/08/2015     Código do Crec     103287400001     Dados de Do     Documentos	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA [ São Contâbil: Data de Veni dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente Relacionados UG	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN Cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 D E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Número	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado	c. Origem	Valor Trâmite
Codigo da UG     170158     Data de Emise     20/08/2015     Código do Crec     103287400001     Dados de Do     Documentos	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA I São Contàbil: Data de Veni Jor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA Documentos de Origem Emitente Relacionados Ug	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 O E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númen	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado	c. Origem	Valor Trâmite
Codigo da UC 170158     Data de Emis: 20/08/2015 Código do Crec 103287400001     Dados de Do Documentos     Obsepueção	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA [ DELEGACIA [ São Contábil: Data de Venu- dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente Relacionados Ug	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 O E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númer	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado	c. Origem	Valor Trâmite
Codigo da UC 170158     Data de Emis: 20/08/2015 Código do Crec 103287400001     Dados de Do Dados de Do Documentos INCLUSÃO DA A	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA [ DELEGACIA [ São Contàbil: Data de Venu- dor Nome do Ortedor: 05 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente Relacionados ug	Pagadora: Sistema de Origem DARFE EM CURITIBA CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 D E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númen	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado	e. Origem	Valor Trâmite
Codigo da UG 170158     Data de Emis: 20/08/2015 Código do Crec 103287400001     Dados de Do Documentos Observação INCLUSÃO DA A PRESTAÇÃO DE	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA I São Contábil: Data de Veni dor Nome do Credor: AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente Relacionados UG PÓLICE DE SEGURO GARAMI SERVIÇO TERCEIRIZADO DE	Pagadora: Sistema de Origem DARFE EM CURITIBA CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 DE TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númer PAGADO CONTRATO DRF/CTA 02/2015 - AVANTT SELE RECEPCIONISTAS, SECRETÁRIAS TÉCNICAS E AGEN	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado	c. Origem	Valor Trâmite
Codigo da UC 170158     Data de Emis: 20/08/2015 Código do Crec 103287400001     Dados de Do Dados de Do Documentos     Observação INCLUSÃO DA A PRESTAÇÃO DA A PRESTAÇÃO DA A	Pagadora: Nome da UG j DELEGACIA I São Contábil: Data de Veni dor Nome do Credor: 005 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente Relacionados UG PÓLICE DE SEGURO GARANT SERVIÇO TERCEIRIZADO DE MALUCELLI SEGURADORA S	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 DE TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númer TIA DO CONTRATO DRF/CTA 02/2015 - AVANTI SELE : RECEPCIONISTAS, SECRETÁRIAS TÉCNICAS E AGEN //A, CNPJ 84.948.157/0001-33	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado	с. Origem ЛDA – ME, CNPJ 10.328.740/0	Valor Trâmite
Codigo da UC 170158     Data de Emis: 20/08/2015     Código do Cree 103287400001     Dados de Do Dados de Do Documentos     Coservação INCLUSÃO DA A PRESTAÇÃO DE SEGURADORA J.	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA I São Contábil: Data de Veni dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente Relacionados UG PÓLICE DE SEGURO GARANT SERVIÇO TERCEIRIZADO DE MALUCELLI SEGURADORA S	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN Cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 D E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númera 11A DO CONTRATO DRF/CTA 02/2015 - AVANTI SELE : RECEPCIONISTAS, SECRETÁRIAS TÉCNICAS E AGEN //A, CNPJ 84.948.157/0001-33	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado	s. Origem JIDA – ME, CNFJ 10.328.740/0	Valor Trâmite
Codigo da UC 170158     Data de Emis: 20/08/2015 Código do Crec 103287400001     Dados de Do Dados de Do Documentos     Observação INCLUSÃO DA A PRESTAÇÃO DE SEGURADORA J.	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA E DELEGACIA E São Contàbil: Data de Venu- dor Nome do Credor: 105 AVANTT - SELECA Documentos de Origem Emitente Relacionados UG PÓLICE DE SEGURO GARANT SERVIÇO TERCEIRIZADO DE MALUCELLI SEGURADORA S	Pagadora: Sistema de Origem DA RFB EM CURITIBA CPR-STN Cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 D E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númen ILA DO CONTRATO DRF/CTA 02/2015 - AVANTT SELE : RECEPCIONISTAS, SECRETÁRIAS TÉCNICAS E AGEN (/A, CNPJ 84.948.157/0001-33	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado	e. Origem AIDA – ME, CNPJ 10.328.740/0	Valor Trâmite
Codigo da UC 170158     Data de Emis: 20/08/2015 Código do Crec 103287400001     Dados de Do Documentos Documentos Informação DA A PRESTAÇÃO DE SEGURADORA J. Informações Adic N° Apólice: 0 Controle Inte:	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA [ DELEGACIA [ São Contàbil: Data de Venu- dor Nome do Credor: 05 AVANTT - SELECA ocumentos de Origem Emitente Relacionados ug PÓLICE DE SEGURO GARANI SERVIÇO TERCEIRIZADO DE MALUCELLI SEGURADORA S	Pagadora: Sistema de Origem DARFE EM CURITIBA CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 D E TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númen Númen 1A DO CONTRATO DRF/CTA 02/2015 - AVANTI SELE : RECEPCIONISTAS, SECRETÁRIAS TÉCNICAS E AGEN //A, CNPJ 84.948.157/0001-33	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado ÇÃO E TREINAMENTO DE MÃO DE OBRA I TES DE PORTARIA.	e. Origem 	Valor Trămite
Codigo da UG     T70158     Data de Emis:     20/08/2015     Código do Crec     103287400001     Dados de Do     Documentos     Observação     INCLUSÃO DA A     PRESTAÇÃO DE     SEGURADORA J.     Informações Adid     N° Apolice: 0     Controle Inte     Data de Emiss	Pagadora: Nome da UG f DELEGACIA I DELEGACIA I São Contábili: Data de Veni- dor Nome do Oredor: AVANTT - SELECA Documentos de Origem Emitente Relacionados UG PÓLICE DE SEGURO GARANI SERVIÇO TERCEIRIZADO DE MALUCELLI SEGURADORA S MALUCELLI SEGURADORA S Sionais 1-0775-0210412 rno (Código Controle) : 1 ão: 10/07/2015	Pagadora: Sistema de Origem DARFE EM CURITIBA CPR-STN cimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: 0,0000 DE TREINAMENTO DE MAO DE OBRA Data de Emissão Númer 14 DO CONTRATO DRF/CTA 02/2015 - AVANTT SELE : RECEPCIONISTAS, SECRETÁRIAS TÉCNICAS E AGEN //A, CNPJ 84.948.157/0001-33	Valor do Documento: 58.250,00 Número Do o Doc. Relacionado ÇÃO E TREINAMENTO DE MÃO DE OBRA I TES DE PORTARIA.	c. Origem 	Valor Trâmite



AFI - Sistema Integrado 🗆 🗙 📃	
C 🖌 🕒 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2015/cpr-dochabil/priv	ate/pages/transacoes/condh/consultarDocumentoHabil_consultar.jsf?usuario=2a06a5d4f3c06a8f Q g
	MARZAL M Código da UG:170549
Comunica Configurar Acesso 🚖 Adicionar Favoritos	
Consultar Documento Hábil - CONDH: Detalhar	<ul> <li>Ajuda</li> </ul>
	* Campo de preenchimento obrigatóri
Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente: Moeda     T70158 DELEGACIA DA RFB EM CURITIBA REAL	е (R\$)
Ano: • Tipo de Documento: Título: 2015 RC REGISTROS DE CONTROLES DIVERSO:	Número DH: S 4
Preenchim	
Dados Básicos Cutros Lançamentos Centro de Custo Resumo	81111.01.01 - Avais a Executar
□ 🕞 Situação: LDV053	81111.01.04 - Fianças a Executar
Situação: LDV053 APROPRIAÇÃO DE GARANTIAS/CONTRAGARANTIAS RECEB	81111.01.07 - Hipotecas a Executar
CNPJ, CPF, UG, IG ou 999 Execução de Garantias/Contragarantias Recebie 10328740000105 8.1.1.1.1.01.10	81111.01.10 - Seguros-Garantia a Executar
*Observação INCLUSÃO DA APÓLICE DE SEGURO GARANTIA DO CONTRATO DRF/CTA 02/ DE SERVIÇO TERCEIRIZADO DE RECEPCIONISTAS, SECRETÁRIAS TÉCNICA	81111.01.13 - Caução a Executar
SEGURADORA J. MALUCELLI SEGURADORA S/A, CNPJ 84.948.157/0001-3	81111.01.22 - Apólices de Seguros a Executar
Incluído por MARIA CRISTINA PADILHA CALDAS   CPF 00929952928   UG 170158   Data :	81111.01.16 - Garantias Instit. p/ Lei Específica a Executa

SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal



# Baixa de Garantias Contratuais não Monetárias (Carta Fiança, Seguro Garantia, etc)

C 🏫 🔒 http	s://siafi.tesouro.gov	br/siafi2015/cpr	-dochabii/brivate	/ / / / / / / / / / / / / / / / / /	icoes/conun/co	nsultarDocument				
ivos G Google C	🗧 Gmail 1 🖬 Agenda Go	ogle 📷 Itaú 🌇 Si	gepe 🌎 SIAFI ③	Manual SIAFI Web	b shu SPIUnet 🗋	Dicionário Michaelis	→ MCASP	CFC		
SIAF	I			MARZA Código	L M da UG:170549			Sistema: SIAFI2	2015 Exercício: 20	015   Versão 4.4-b2938 Sa <b>TesouroNa</b> 13 atualização: 15/09/2015 á
Somunica Configur	ar Acesso 🔶 Adicionar F	avoritos						ſ		· ·
Consultar Doc	umento Hábil - C		r							Aiud
Solidara 200		ondri dotania							* Campo de	preenchimento obrigató
* Código da UG En	nitente: Nome da UG	Emitente:	Moeda:							
170158		DA RFB EM CURITIBA	REAL (R\$)	)						
Ano: * 11 2015 RC	po de Documento: Tit RE	GISTROS DE CONTR	ROLES DIVERSOS	2	H:					
			Preanchimento Oh	rigatório 🗖 Por	aietrada 🖉 Dood	ante de Registro				
Dados Básicos	ros Lancamentos Centro	e Custo Resumo	- reenchinento Ob	ngatono – Reg	giarada — Pend	and de Neylau o				
170158 • Data de Emissâ 20/08/2015 Código do Credo 0943187000019	io Contábil: Data de V - or Nome do Credor 0 ALCEU EDISON	G Pagadora: IA DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000) TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-S <sup>-</sup> le Câmbio: Proces ) -	a de Origem TN sso: Ateste: -	Valor do Documen 64.270,65	to:				
170158 Data de Emissã 20/08/2015 Código do Credo 0943187000019 Dados de Doo	agadora. DELEGAC DELEGAC io Contábil: Data de V or Nome do Credor DALCEU EDISON	G Pagadora: IA DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000) TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces	a de Origem TN sso: Ateste:	Valor do Documen 64.270,65	ko:				
170158 Data de Emisså 20/08/2015 Código do Credo 0943187000019 Dados de Doc	io Contábil: Data de V or Nome do Credor O ALCEU EDISON cumentos de Origem Emitente	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa 0,000 TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST de Câmbio: Proces ) - Data de Emissão	a de Origem TN sso: Ateste: -	Valor do Documen 64.270,65	to: Número	Doc. Origem			Valor
170158 Data de Emissi 20/08/2015 Código do Crede 0943187000019 Dados de Doc	agadora. DELEGAC DELEGAC DELEGAC or Nome do Credor o ALCEU EDISON cumentos de Origem Emitente Relacionados	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000) TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces ) - Data de Emissão	a de Origem TN sso: Ateste: -	Valor do Documen 64.270,65	to: Número	Doc. Origem		Trâmi	Valor
170158  Data de Emissi 20/08/2015 Código do Crede 0943187000019  Dados de Doc  Documentos I	io Contábil: Data de V 	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000) TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces ) -	a de Origem TN sso: Ateste: - o Número	Valor do Documen 64.270,65	to: Número	Doc. Origem		Trâm	Valor
170158  Data de Emissi 20/08/2015 Código do Crede 0943187000019 Dados de Doc	io Contábil: Data de V DELEGAC or Nome do Credor Nome do Credor ALCEU EDISON Eumentos de Origem Emitente Relacionados UG	G Pagadora: IA DA RFB EM CURIT encimento: Taxa 0,000 TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces ) -	a de Origem TN sso: Ateste: - o Número	Valor do Documen 64.270,65	to: Número	Doc. Origem		Trâmi	Valor
TO158     Data de Emissi     20/08/2015     Código do Credo     0943187000019     Dados de Doc     Documentos I     Documentos I     Observação	io Contábil: Data de V por Nome do Credor Nome do Credor ALCEU EDISON cumentos de Origem Emitente Relacionados UG	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa 0,000 TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces ) -	a de Origem TN sso: Ateste: - • • Número	Valor do Documen 64.270,65	to: Número	Doc. Origem		Trâmi	Valor
Data de Emissi 2008/2015 Código do Credo 0943187000019 Dados de Doc Documentos I Observação BAIXA DE SALDO ENCERRADO.	Agadora. DELEGAC     DELEGAC     DELEGAC     Or Nome do Credor     ALCEU EDISON     Emitente     Relacionados     UG     DE GARANTIA CONTRA	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000 TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST de Câmbio: Proces Data de Emissão Data de Emissão	a de Origem TN sso: Ateste: - • • Número RIZADO DE RECER	Valor do Documen 64.270,65	Número Número	Doc. Origem	NIDADES JUR:	ISDICIONADA	Valor ite
TO158     Data de Emissi 2008/2015     Código do Crede 0943187000019     Dados de Doc     Documentos I     Documentos I     Observação     BAIXA DE SALDO     ENCERRADO.	Agadora. DELEGAC     DELEGAC     DELEGAC     Or Nome do Credor     ALCEU EDISON     Emitente     Relacionados     Ug     DE GARANTIA CONTRA	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000 TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces Data de Emissão Data de Emissão	a de Origem TN sso: Ateste: o Número RIZADO DE RECEI	Valor do Documen 64.270,65	lo: Número CADO PARA A DRF/C	Doc. Origem	NIDADES JUR:	ISDICIONADA	Valor ite
170158 Data de Emissi 20/08/2015 Código do Crede 0943187000019 Dados de Doc Documentos I Occumentos I Occumentos I Occumentos I Occumentos I Data de Saldo Encernado.	agadora. DELEGAC DELEGAC DELEGAC io Contábil: Data de V or Nome do Credor ALCEU EDISON cumentos de Origem Emitente Relacionados UG DE GARANTIA CONTRA	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000) TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces ) - Data de Emissão Data de Emissão E SERVIÇO TERCEIN	a de Origem TN sso: Ateste: - • Número RIZADO DE RECEI	Valor do Documen 64.270,65	to: Número	Doc. Origem	NIDADES JUR:	ISDICIONADA	Valor ite
170158  Data de Emissi 20/08/2015 Código do Crede 0943187000019  Dados de Doc  Documentos I  Observação BAIXA DE SALDO ENCERRADO.  Informações Adicio	io Contábil: Data de V DELEGAC no Contábil: Data de V or Nome do Credor ALCEU EDISON cumentos de Origem Emitente Relacionados UG DE GARANTIA CONTRA	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000) TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces Data de Emissão Data de Emissão	a de Origem TN sso: Ateste: - Número RIZADO DE RECEI	Valor do Documen 64.270,65	to: Número "ADO PARA A DRF/O	Doc. Origem	NIDADES JUR:	ISDICIONADA	Valor ite
170158  Data de Emissi 2008/2015 Código do Crede 0943187000019  Dados de Doc  Documentos I  Cobservação BAIXA DE SALDO ENCERRADO. Informações Adicie	io Contábil: Data de V DELEGAC io Contábil: Data de V 	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000) TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces ) - Data de Emissão Data de Emissão	a de Origem TN SSO: Ateste: • • Número RIZADO DE RECEH	Valor do Documen 64.270,65	Número	Doc. Origem	NIDADES JUR:	ISDICIONADA	Valor ite
170158  Data de Emissi 2008/2015 Código do Crede 0943187000019  Dados de Doc  Documentos I  Cobservação BAIXA DE SALDO ENCERRADO.  Informações Adicie	io Contábil: Data de V DELEGAC or Nome do Credor ALCEU EDISON cumentos de Origem Emitente Relacionados UG DE GARANTIA CONTRA	G Pagadora: A DA RFB EM CURIT encimento: Taxa ( 0,000 TEDESKO - EPP	Sistema IBA CPR-ST le Câmbio: Proces Data de Emissão Data de Emissão	a de Origem TN SSO: Ateste: o Número RIZADO DE RECEI	Valor do Documen 64.270,65	Número Número	URITIBA E C	NIDADES JUR:	ISDICIONADA Obser	Valor ite S, JÁ



Vejamos o que o Tribunal de Contas da União - TCU recomenda em relação a esse campo.

## Acórdão TCU nº 1.979/2012, Ata 29, Plenário

Acórdão que trata de levantamento de auditoria de natureza operacional com o objetivo de obter diagnóstico acerca do atual modelo de contabilidade adotado na Administração Pública Federal.

A partir do levantamento realizado, o TCU constatou falhas de identificação das naturezas das transações e da documentação pertinente no campo "Observação" dos documentos de entrada do SIAFI.

### Recomendação

Diante do diagnóstico de falhas de identificação, foi recomendado pelo TCU que o campo "Observação" dos documentos de entrada de dados no SIAFI tenha requisitos mínimos informacionais em seu preenchimento, de tal modo que seja possível identificar a natureza das transações registradas e a documentação pertinente.

Veja nos próximos slides, dois exemplos (um ruim, outro bom) de preenchimento do campo "Observação".



Exemplo de preenchimento com **informações insuficientes** para identificar a natureza das transações registradas e a documentação pertinente.

* Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente: Moeda: REAL (R\$) Ano: * Tipo de Documento: Título: Número DH: 2016 NP NOTA DE PAGAMENTO Price Obrigatório Registrada Pendente de Registro Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro	* Campo de preenchimento obrigatório
Ano: * Tipo de Documento: Título: Número DH: Número DH: 2016 Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro Pados Básicos Principal Com Orcamento Dedução Dados de Pagamento Centro de Custo Resumo	
Preenchimento Obrigatório     Registrada     Pendente de Registro     Dados Básicos     Principal Com Orcamento     Deducão     Dados de Pagamento     Centro de Custo     Resumo	
Dados Básicos Principal Com Orcamento Deducão Dados de Pagamento Centro de Custo Resumo	
Código da UG Pagadora: Nome da UG Pagadora: Sistema de Origem SIASG-MPOG	
* Data de Emissão Contábil: Data de Vencimento: Taxa de Câmbio: Processo: Ateste: Valor do Documento:	
Código do Credor     Nome do Credor:     10/07/2001	
10415/34991 IRIO 100N	
* Dados de Documentos de Origem	
Emitente Data de Emissão Número Doc. Origem	Valor
10415734991         30/01/2016         000000000122015	8.487,23
Total:	8.487,23
Documentos Relacionados	Trâmite
Número Des Delesionada	
Numero Doc. Relacionado	



### Efeitos nas Conformidades do SIAFI

O responsável pela <u>Conformidade Contábil</u> pode registrar a ocorrência abaixo para a UG, caso julgue necessário.

731 - Erro/Insuficiência de Descrição no Campo Observação

## Descrição da Ocorrência conforme SIAFI

Preenchimento de documento com erro ou insuficiência de informações no campo "Observação" dos documentos de entrada de dados no SIAFI.

O responsável pela <u>Conformidade de Gestão</u> pode registrar as restrições abaixo para a UG, caso julgue necessário.

- 011 Erro/Insuficiência no Campo Observação NE
- 111 Erro/Insuficiência no Campo Observação NL/NS
- 216 Erro/Insuficiência no Campo Observação OB
- 305 Erro/Insuficiência no Campo Observação ND
- 356 Erro/Insuficiência no Campo Observação NC
- 415 Erro/Insuficiência no Campo Observação DF
- 459 Erro/Insuficiência no Campo Observação GP
- 825 Erro/Insuficiência no Campo Observação PF



Exemplo de preenchimento com **informações suficientes** para identificar a natureza das transações registradas e a documentação pertinente.

Consultar Documento Hábil -			
Sonsultar Documento Habir -	CONDH: Detalhar		🕑 Ajuda
			* Campo de preenchimento obrigatório
* Código da UG Emitente: Nome da UG 170158 DELEGACI/	Emitente: Moeda:		
Ano: * Tipo de Documento: T 2016 NP N	ítulo: Número DH: IOTA DE PAGAMENTO 50		
	🗾 Preenchimento Obrigatório 🗧	Registrada 📃 Pendente de Registro	
Dados Básicos Principal Com Orçamento	Dedução Dados de Pagamento Centro de Custo	Resumo	
Código da UG Pagadora: Nome da I 170158 DELEGA(	UG Pagadora: Sistema de CIA DA RFB EM CURITIBA CPR-STN	Origem	
* Data de Emissão Contábil: Data de 24/02/2016 25/02/20	Vencimento: Taxa de Câmbio: Processo:	Ateste: Valor do Documento: 18/02/2016 7 970 04	
Código do Credor     Nome do Credor:     O4368898000106     COPEL DISTRIE	SUICAO S.A.		
Dados de Documentos de Orige     Emitente	m Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
04368898000106	05/02/2016	COPEL-JAN/2016	7.970,04
		Total:	7.970,04
Documentos Relacionados			Trâmite
	Né	mero Doc. Pelacionado	
COSGEVAÇÃO LIQUIDAÇÃO DA FATURA JANEIRO/20 ARF/SÃO JOSÉ DOS PINHAIS, CAC/F RETENÇÃO DE TRIBUTOS FEDERAIS E CONTRATO CONTINUADO – DRF/CTA INEXIGIBILIDADE NR 01/2015.	16 - REFERENTE AO FORNECIMENTO DE ENI PARCELAMENTO, DEPÓSITO ITUPAVA, ARF/AJ E 5,85pc, CONFORME IN RFB 1234/2012. 03/2015.	ERGIA ELÉTRICA PARA AS UNIDADES JURISD RAUCÁRIA, ARF/COLOMBO E PRÉDIO DA RUAX	ICIONADAS DA DRF/CURITIBA.



# Retornando às instruções de como baixar garantias contratuais não monetárias.

i SIAFI - Sistema Integrado ( 🗙	
→ C f label{eq: https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2015/cpr-dochabil/	private/pages/transacoes/condh/consultarDocumentoHabil_consultar.jsf?usuario=2a06a5d4f3c06a8f Q 😭
Aplicativos G Google G Gmail 🔢 Agenda Google 🔚 Itaú 🍡 Sigepe 👄 SI	AFI ③ Manual SIAFI Web 🦇 SPIUnet 🗋 Dicionário Michaelis 🛧 MCASP 🛃 CFC MARZAL M Código da UG:170549
Comunica Configurar Acesso 🔶 Adicionar Favoritos	Utima attaitzação: 15/U#2015 as 11:
Consultar Documento Hábil - CONDH: Detalhar	<ul> <li>Ajuda</li> </ul>
	* Campo de preenchimento obrigatório
Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente: Mi 170158 DELEGACIA DA RFB EM CURITIBA RI	seda: EAL (R\$)
Ano: *Tipo de Documento: Título: 2015 RC REGISTROS DE CONTROLES DIVE	Número DH: RSOS 2
Dados Básicos Outros Lançamentos Centro de Custo Resumo	81111.01.01 - Avais a Executar
	81111.01.04 - Fianças a Executar
<ul> <li>☐ Situação: LDV054</li> <li>Situação: Nome da Situação: LDV054</li> <li>BAIXA DE GARANTIAS/CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS</li> </ul>	81111.01.07 - Hipotecas a Executar
CNPJ, CPF, UG, IG ou 999 Execução de Garantias/Contragarantias Rec 09431870000190 8.1.1.1.101.10	81111.01.10 - Seguros-Garantia a Executar
*Observação BAIXA DE SALDO DE GARANTIA CONTRATUAL - CONTRATO DE SERVIÇO ENCERRADO.	81111.01.13 - Caução a Executar
	81111.01.22 - Apólices de Seguros a Executar
Incluído por MARIA CRISTINA PADILHA CALDAS   CPF 00929952928   UG 170158   De Cancelar Tudo Cancelar Peri	81111.01.16 - Garantias Instit. p/ Lei Específica a Executar



Procedimentos para a execução de uma garantia contratual <u>não monetária</u> por descumprimento de cláusula contratual por parte da empresa contratada

**Exemplo:** Execução de garantia contratual para pagamento de obrigações trabalhistas de empresa contratada com cessão de mão de obra.

1) Solicitar ao setor de licitações a abertura de processo para as devidas providências no sentido de informar à empresa contratada e à seguradora ou banco que emitiu a garantia contratual não monetária sobre a execução da garantia.

2) Verificar se a Unidade Gestora possui o código 98811 - 1: Cauções e Garantias Diversas parametrizado (cadastrado) para recolhimento de valores.

Para saber quais os códigos de GRU parametrizados para determinada UG, acessar a transação >CONCODGR, preencher os campos "Unidade Gestora" e "Gestão" e teclar "PF5 - Códigos Selecionados".

Para parametrizar um código de recolhimento, o usuário deverá adotar os procedimentos citados nas telas seguintes. O código parametrizado estará disponível para recolhimento de valores no primeiro dia útil após a parametrização efetivada no SIAFI.

Caso a Unidade Gestora não parametrize o código, não será possível o recolhimento por meio dele.

Vejam nos próximos slides, o passo a passo de como parametrizar o código 98811-1: Cauções e Garantias Diversas.







Terminal 2270 - A - KWTI 15587	
Arquiyo Editar Existi Comunicação Acões Aiuda	
SIAFI2016-TABARREC-CODRECOL-ATUCODGR (ATUALIZA COD. RECOLHIMENTO GR)	
21/11/16 14:55 USUARIO : MARZALÉM	
CODIGO RECOLHIMENTO: 98811 CODIGO RECOLHIMENTO PARA COPIA:	
+More: +	<b>i</b>
UG/GESTAO : 170157 / 00001	
INDICA ONDE A GRU PODERA SER IMPRESSA	
CODIGO : 98811-1 - CAUCOES_I-	
OPERACAO MEIO DE 1 - SITE TESOURO/BB/SERPRO	
IMPRESSAO 2 - APLICATIVO LOCAL	
T 1 2 3 3 - OUTROS SITES	
POSICIUNE U CURSUR E TELLE ENTER	
PHRHMETRIZHÇHU DU CUDIGU 98811-1: CHUÇUES E GHRHNTIHS CUNTRHTUHIS.	
CONFIRMA INCLUSAO ? <mark>S</mark> (S-SIM N-NAO A-ALTERA)	
+	+
MA + a 22/02	6



🔄 Terminal 3270 - A - KWTU5587	×
<u>A</u> rquivo <u>E</u> ditar <u>E</u> xibir <u>C</u> omunicação Aç <u>õ</u> es <u>Aj</u> uda	
🗜 🖻 🏠 🖷 🎸 🎟 🔸 🔻 🖡	
SIAFI2016-TABARREC-CODRECOL-ATUCODGR (ATUALIZA COD. RECOLHIMENTO GR) 21/11/16 14:55 USUARIO : MARZALÉM	
CODIGO RECOLHIMENTO: 98811 CODIGO RECOLHIMENTO PARA COPIA:	
UG/GESTAO : 170157 / 00001 CODIGO : 98811-1 - CAUCOES_E GARANT INDICA SE O CODIGO PERMITE ARRECADAR OPERACAO MEIO DE GRU IMPRESSAO DEPOSITO N - NAO I 1 2 3 N S - SIM MOTIVO: PARAMETRIZAÇÃO DO CÓDIGO 98811-1: CAUÇÕI POSICIONE O CURSOR E TECLE ENTER	
CONFIRMA INCLUSAO ? <u>S</u> (S-SIM N-NAO A-ALTERA)	
MA + a 22/026	



A Terminal 3270 - A - KWTU5587	- 0 <b>- ×</b>
Arquivo Editar Exibir Comunicação Ações Ajuda	
SIAFI2016-TABARREC-CODRECOL-ATUCODGR (ATUALIZA COD. RECOLHIMENTO GR) 21/11/16 14:55 USUARIO : MARZALÉM	
UG/GESTA0 : 170157 / 00001	
CODIGO RECOLHIMENTO: 98811 CODIGO RECOLHIMENTO PARA COPIA:	
UG/GESTAO : 170157 / 00001 INDICA SE O CODIGO PERMITE ARRECADA CODIGO : 98811-1 - CAUCOES_E GARANTIAS DIVERPOR CHEQUE: OPERACAO MEIO DE GRU PAGAMENTO	ACAO
IMPRESSAO DEPOSITO CHEQUE I 1 2 3 N N S - SIM	
MOTIVO: POSICIONE O CURSOR E TECLE ENTER PARAMETRIZAÇÃO DO CÓDIGO 98811-1: CAUÇÕES E GARANIIAS CUNIRATUAIS.	
CONFIRMA INCLUSAO ? <u>S</u> (S-SIM N-NAO A-ALTERA)	
MA + a 22/026	



🔊 Terminal 3270 - A - KWTU5587
Arquivo Editar Exibir Comunicação Aç <u>õ</u> es Ajuda
Je 🖻 🔞 🖷 💥 🎟 👒 🔻 🐃
SIAFI2016-TABARREC-CODRECOL-ATUCODGR (ATUALIZA COD. RECOLHIMENTO GR) 21/11/16 14:55 USUARIO : MARZALÉM
UG/GESTAO : 170157 / 00001 CODIGO RECOLHIMENTO: 98811 CODIGO RECOLHIMENTO PARA COPIA:
UG/GESTAO : 170157 / 00001 INDICA CAMPOS DE PREENCHIMENTO CODIGO : 98811-1 - CAUCOES_E GARANTIAS DIVER OBRIGATORIO DA GRU:
OPERACAO       MEIO DE       GRU       PAGAMENTO       CAMPO         IMPRESSAO       DEPOSITO       CHEQUE       OBRIG       1 - NUMERO REFERENCIA / NOSSO NUMERO         I       1 2 3       N       N       1 2       2 - RECOLHEDOR (CPF/CNPJ)
MOTIVO: PARAMETRIZAÇÃO DO CÓDIGO 98811-1: CAUÇÕES E GARANTIF <mark>P</mark> OSICIONE O CURSOR E TECLE ENTER
CONFIRMA INCLUSAO ? <u>S</u> (S-SIM N-NAO A-ALTERA)
Para o código 98811-1, inclua esses dois campos como obrigatórios e solicite ao banco ou à

seguradora que recolha a GRU informando nesses dois campos como obrigatorios e solicite ao banco ou a seguradora que recolha a GRU informando nesses dois campos o CNPJ da empresa contratada com cessão de mão de obra pelo órgão público.

🔺 📥 acesso.receita.fazenda:23001 骨 56



الله المراجع الم	
Arquivo Editar Exibir Comunicação Ações Ajuda I 🗈 🛍 🛍 🖼 💥 🎟 🔸 👼 🦫	
SIAFI2016-TABARREC-CODRECOL-ATUCODGR (ATUALIZA COD. RECOLHIMENTO GR) 21/11/16 14:55 USUARIO : MARZALÉM	
UG/GESTAO : 170157 / 00001 CODIGO RECOLHIMENTO: 98811 CODIGO RECOLHIMENTO PARA COPIA: +More: ++	
UG/GESTAO : 170157 / 00001	
CODIGO : 98811-1 - CAUCOES_E GARANTIAS DIVER	
OPERACAO MEIO DE GRU PAGAMENTO CAMPO USO SOMENTE IMPRESSAO DEPOSITO CHEQUE OBRIG INTRA-SIAFI I 1 2 3 N N 1 2 N	
MOTIVO: PARAMETRIZAÇÃO DO CÓDIGO 98811-1: CAUÇÕES E GARANTIAS CONTRATUAIS.	
INDICA SE O CODIGO SERA UTILIZADO SOMENTE CONFIRMA INCLUSAO ? <u>S</u> (S-SIM N-PARA RECOLHIMENTO POR GRU INTRA-SIAFI:	
MAR + a N - NAO (REDE BANCARIA E INTRA-SIAFI) S - SIM (SOMENTE GRU INTRA-SIAFI) 026	
	zenda:23001 🔒 56



<u></u>	
Arquivo Editar Exibir Comunicação Ações Ajuda	
SIAFI2016-TABARREC-CODRECOL-ATUCODGR (ATUALIZA COD. RECOLHIMENTO GR)	
21/11/16 14:55 USUARIO : MARZALÉM	
UG/GESTAO : 170157 / 00001	
CODIGO RECOLHIMENTO: 98811 CODIGO RECOLHIMENTO PARA COPIA:	
+More: +·	
UG/GESTAO : 170157 / 00001	
CODIGO : 98811-1 - CAUCOES_E GARANTIAS DIVER	
OPERACAO MEIO DE GRU PAGAMENTO CAMPO USO SOMENTE	
IMPRESSAO DEPOSITO CHEQUE OBRIG INTRA-SIAFI	
I 123 N N 12 N	
MOTIVO:	
PARAMETRIZAÇÃO DO CÓDIGO 98811-1: CAUÇÕES E GARANTIAS CONTRATUAIS.	
CONFIRMA INCLUSAO ? S (S-SIM N-NAO A-ALTERA)	
	L
Tecle "Enter" e confirme a inclusão.	



3) Após a abertura do processo e comunicação aos interessados (empresa, seguradora ou banco), solicitar à seguradora ou ao banco que recolha o valor da garantia através de GRU com o código 98811-1: Cauções e Garantias Diversas.

### Lembrete!

O código parametrizado estará disponível para recolhimento de valores no primeiro dia útil após a parametrização efetivada no SIAFI.

4) No segundo dia útil após o recolhimento do valor através de GRU com o código 98811 - 1, o valor estará disponível na conta 1.1.1.1.2.20.01 - Limite de Saque com Vinculação de Pagamento (Financeiro) na Fonte 0190000000 e Vinculação 990 e, também, na conta 2.1.8.8.1.04.02 - Depósitos e Cauções Recebidos (Passivo) com Conta Corrente 0190000000 (Fonte) + CNPJ da empresa contratada.

5) Após o valor da garantia ter sido disponibilizado na conta 1.1.1.1.2.20.01, a Unidade Gestora deve efetuar a baixa da garantia contratual conforme informações constantes em slide anterior, cujo título é "Baixa de Garantias Contratuais não Monetárias (Carta Fiança, Seguro Garantia, etc)".

6) A Unidade Gestora deve providenciar a destinação desse recurso conforme o caso (exemplo: pagamento dos salários e obrigações trabalhistas dos empregados da empresa contratada pelo órgão público), registrando um documento NP com a Situação PSO042 na aba "Principal Sem Orçamento", informando Fonte de Recurso = 0190000000; Categoria de Gasto = P (Passivos Financeiros); Conta Corrente da Conta Depósito = CNPJ da empresa contratada e Depósitos de Diversas Origens = 2.1.8.8.1.04.02. Na aba "Dados de Pagamento" informar o (s) beneficiário (s) do recurso recolhido através de GRU com o código 98811-1 (exemplo: empregado (s) da empresa contratada pelo órgão público).



### Registro de Garantia Contratual Monetária (Caução em Dinheiro)

De acordo com o § 1º do Artigo 56 da Lei nº 8.666, o contratado poderá optar, entre outras, pela modalidade "Caução em Dinheiro ou Títulos da Dívida Pública" como garantia (Item 2 da Macrofunção SIAFI nº 02.11.26 - Depósitos em Garantia).

O Artigo 1º do Decreto-Lei nº 1.737/79, dita que os depósitos de interesse da Administração Pública serão, obrigatoriamente, efetuados na Caixa Econômica Federal, em dinheiro ou em Títulos da Dívida Pública, em uma conta garantia titulada pelas partes: contratado (caucionário) e órgão da Administração Pública (beneficiário) (Item 2 da Macrofunção SIAFI nº 02.11.26 - Depósitos em Garantia).

## Registro da Caução em Dinheiro no SIAFI

- Acessar a transação no SIAFI Tela Preta >ATUDOMBAN e registrar os dados bancários da conta na qual foi depositado o valor;
- Emitir documento "PA", preenchendo a aba "Dados Básicos" com os dados da empresa contratada; e,
- Preencher a aba "Outros Lançamentos" com os dados abaixo.
  - Situação CRD130 Aprop. de Numerário em Outros Bancos Contra Dep. de Terceiros e Cauções;
  - Fonte de Recursos 0190000000 (a Situação CRD130 pede somente esta Fonte de Recursos);
  - Banco 104, Agência e Conta Corrente conforme dados da CEF;
  - Conta do Passivo: 2.1.8.8.1.04.02 Depósitos e Cauções Recebidos; e,
  - Conta do Ativo: 1.1.1.1.1.19.03 Demais Contas Caixa Econômica Federal.

A atualização monetária deverá ser registrada no SIAFI, baseado nas informações disponibilizadas pela instituição financeira, com as mesmas situações da abertura da conta de depósito em espécie (Item 3.1.2.2 da Macrofunção SIAFI nº 02.11.26 - Depósitos em Garantia).


#### Baixa de Registro de Garantia Contratual Monetária (Caução em Dinheiro)

Na hipótese em que o depósito for revertido em favor do caucionário (contrato expirado) ou do órgão (execução da garantia), mediante ordem do juízo ou da autoridade administrativa competente, deve ser utilizada a seguinte situação (Item 3.1.2.4 da Macrofunção SIAFI nº 02.11.26 - Depósitos em Garantia):

CRD135 - Devolução de Numerário em Outros Bancos Referente a Depósitos de Terceiros e Cauções.

**Obs.:** Emitir documento "PA", preenchendo a aba "Dados Básicos" e a aba "Outros Lançamentos" com a situação acima. Os demais dados de preenchimento da aba "Outros Lançamentos" são os mesmos do documento "PA" emitido para registro da caução em dinheiro.

Para os casos em que a garantia for prestada nas modalidades Fiança Bancária, Seguro Garantia ou Caução em Títulos da Dívida Pública da União, o registro contábil no SIAFI será efetuado apenas em contas de controle, sem favorecido, na gestão correspondente, com as seguintes situações do Sistema SIAFI-Web (Item 3.2 da Macrofunção SIAFI nº 02.11.26 - Depósitos em Garantia):

a) No recebimento da garantia: LDV053 - Apropriação de Garantias/Contragarantias Recebidas; e,

b) Na devolução da garantia: LDV054 - Baixa de Garantias/Contragarantias recebidas.

Os detalhes sobre o registro e a baixa de garantias contratuais não monetárias foram apresentados em slides anteriores.

#### Execução de Garantia Contratual Monetária (Caução em Dinheiro)

Os procedimentos para a execução de garantia monetária (Caução em Dinheiro) são os mesmos procedimentos adotados para a execução de garantia não monetária apresentados em slides anteriores. A única diferença é que a baixa de Caução em Dinheiro é efetivada com a Situação CRD135.



#### CANCELAMENTO DE DOCUMENTO "AV" GERADO EM DUPLICIDADE PELO SCDP

劉 Terminal 3270 - A - KWTU5587	
Arquivo Editar Exibir Comunicação Ações Ajuda	
Eventos de Estorno	
$(3^{\circ} \text{ digito "5"})$	
DATA FMISSAO : 15Set15 VALORIZAÇÃO : 15Set15 NUMERO : 2	
UG/GESTAO EMITENTE: 170549 / 00001	
FAVORICIDO : GESTAO:	
TITULO DE CREDITO : DATA VENCIMENTO:	
TAXA DE CAMBIO :	
L EVENTO INSCRICAO CLAS.CONT CLAS.ORC	VALOR
01 405002 2015NEXXXXX 3390XXXX	
-03 515001 2015NEXXXXXX 3390XXXX 3390XXXX	
46937811934 100	
04	
Estorno da VPD 332110100 - Diárias	
05	
Baixa de saldo da conta 218910200 - Diárias a Pagar	
PF1= Retorno para empennos a líquidar	
Obs.: Após a emissão da NL. acessar a transação GERCOMP e baixar o com	noromisso com a opcão
"P" marcando o onção "Concelamento" e informando o nº da NII gerada An	ular o coldo do NE so
B, marcanuo a opçao Cancelamento e informativo o nº va n∟ gerava. An	

necessário, para retorno do crédito para o Disponível (Conta 6.2.2.1.1.00.00).\_

Mova o cursor para uma posição desprotegida e tente a operação novamente.

🔺 💶 acesso.receita.fazenda:23001 🔂 56



### CANCELAMENTO DE DOCUMENTO HÁBIL "NP" GERADO EM DUPLICIDADE PELO SIASG

Se a UG efetuar o pagamento do documento NP gerado em duplicidade, o cancelamento somente é possível através de NL, conforme tela abaixo.





# RETORNO DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO PARA A CONTA 6.2.2.1.1.00.00 - CRÉDITO DISPONÍVEL APÓS LIQUIDAÇÃO E PAGAMENTO DE DESPESA









#### PAGAMENTO DE DESPESA LIQUIDADA FORA DOS SISTEMAS SIAFI E SIASG

**Exemplo:** Liquidação de despesa no Sistema SIADS

ativos 🕒 Google	G Gmail 16 Agenda Google	🔜 Itaú  Sigepe <table-cell-rows> SIAFI 💿 Ma</table-cell-rows>	nual SIAFI Web 🦏 SPIUnet	: 🗋 Dicionário Michaelis 🌟	MCASP 🛃 CFC	
<b>S</b> I	<b>IFI</b>	MARZ/ Código	AL M da UG:170549		Sistema: SIAFI2015 Exercício: 20 Últim	15   Versão 4.4-b2938 Sair TesouroNacio a atualização: 15/09/2015 às
Comunica	Configurar Acesso 🔶 Adicionar	Favoritos				
Consultar	Documento Hábil - C	ONDH: Detalhar				🕐 Ajuda
					* Campo	de preenchimento obrigatório
* Código da 1701 <mark>5</mark> 6	UG Emitente: Nome da UG E SUPERINTEN	mitente: DENCIA REGIONAL DA RFB NA 94	RF REAL (R\$)			
Ano: 2015	* Tipo de Documento: Títu NP NO	Io: Núme TA DE PAGAMENTO 352	ro DH:			
•		Preenchimento Obrigatór	io 🗖 Registrada 🗖	Pendente de Registro		
Dados Básico	s Principal Com Orçamento D	edução Dados de Pagamento Centr	o de Custo Resumo			
*Código da 170156 *Data de E 13/07/2019 *Código do	UG Pagadora: Nome da UG SUPERINTE missão Contábil: Data de Ve 13/07/2015     Oredor Nome do Credor	Pagadora: NDENCIA REGIONAL DA RFB NA 9 ncimento: Taxa de Câmbio: Pr 0,0000 -	OA RF CPR-STN Docesso: Ateste: 06/07/2015	le Origem I Valor do Documento: 6.950,00		
038083810	DAMASCO COME	RCIO DE CAFES LTDA - ME				
* Dados	de Documentos de Origem					
	Emitente	Data de Emissão		Número Doc. Origem	Valor	
	03808381000128	03/07/2015		15509	9	6.950,00
				Totai	·	0.950,00
Docume	entos Relacionados				Т	râmite
	UG		Número Doc. Relacio	nado		
*Observação	0					



😂 SIAFI - Sistema Integrado 🖂 🗙 📃	
← → C 🖌 🔒 https://siafi.tesouro.gov.br/siafi2015/cpr-dochabil/private/pages/transacoes/condh/consultarDocumentoHa	bil_consultar.jsf;jsessionid=iarLZZi5dH5DG1Nul 숬
🛗 Aplicativos 💪 Google 🌀 Gmail 1 Agenda Google 🔜 Itaú 🎇 Sigepe 今 SIAFI 📀 Manual SIAFI Web 🦔 SPIUnet 🗋 Dicionário Michaelis 🤺 I	MCASP 🛃 CFC
SIAFI MARZAL M Código da UG:170549	Sistema: SIAFI2015 Exercício: 2015   Versão 4.4-b2938 Sair 📀
Comunica Configurar Acesso 🛧 Adicionar Favoritos	
Consultar Documento Hábil - CONDH: Detalhar	<ul> <li>Ajuda</li> </ul>
	* Campo de preenchimento obrigatório
Código da UG Emitente: Nome da UG Emitente: Moeda: 170156 SUPERINTENDENCIA REGIONAL DA RFB NA 9A RF REAL (R\$)	
Ano: * Tipo de Documento: Título: Número DH: 2015 NP NOTA DE PAGAMENTO 352	
Preenchimento Obrigatório Registrada Pendente de Registro	
Situações Principal Com Orcamento	Total da Aba 6 950 00
	Total da Aba 0.550,00
BPV001     *Situação:     BPV001     *Nome da Situação:	Subtotal 6.950,00
PAGAMENTO DE FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR LIQUIDADOS FORA DO CPR OU OUTRO DH	
*UG do Empenho: 170156 Nome da UG do Empenho: SUPERINTENDENCIA REGIONAL DA RFB NA 9A RF	
Item Registrado	
□ □ Nº do Empenho 2015NE800448 Subitem 07 Liquidado: SIM	6.950,00
•Nº do Empenho     •Subitem     •Liquidado?     Fornecedores e Contas a Pagar       2015NE800448     07     SIM     2.1.3.1.1.04.00	C Valor: 6.950,00
Caso a dosposa topha sido liquidada om ovorsígio antorior o inse	crita om Postos a Pagar
Processados, a UG deverá utilizar a Situação BPV004 - Paga Liguidadas Fora do CPR e Inscritas em RPP	amento de Obrigações



📕 🙈 https://siafi.tosouro.gov.br/siafi	2015 (cpr. dochabil (private (pages /transasses	/condh/consultarDesum	ntoHabil cons	ultaricficoscient	id-iarl 77i5dU5DC1
os 😗 Google 😗 Gmail 16 Agenda Google 📷	Itau 🔝 Sigepe 🤤 SIAFI 🕑 Manual SIAFI Web 🦚	SPIONET Dicionario Michae		CFC	
SIAFI	MARZAL M Código da UG:170549		Sistema	: SIAFI2015 Exercício: ) ان	2015   Versão 4.4-b2938   S TesouroN tima atualização: 15/09/2015
omunica Configurar Acesso 🚖 Adicionar Favo	oritos				
Consultar Documento Hábil - COI	NDH: Detalhar				🕑 Aju
				* Camp	po de preenchimento obrigat
* Código da UG Emitente: Nome da UG Emit 170156 SUPERINTENDE	iente: Moe INCIA REGIONAL DA RFB NA 9A RF REA	⊧da: \L (R\$)			
Ano: * Tipo de Documento: Título 2015 NP NOTA	Número DH: DE PAGAMENTO 352				
•	📕 Preenchimento Obrigatório 📄 Registrad	da 📃 Pendente de Registro	D		
Dados Básicos Principal Com Orçamento Dedu	ção Dados de Pagamento Centro de Custo Resum	no			
📄 🖻 Situação: DDF001	Item Registrad	lo			406,58 🖌 Pré-Doc
Situação: Nome da Situação:					
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S	SOBRE CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS- IN 1234 SR	F, DE 11/1/12.			
DDF001         RETENÇÃO DE IMPOSTOS S           *UG Pagadora:         Data de Vencimento:         Dia de Vencimento:	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147	F, DE 11/1/12.			Valor: 406,58
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: Da 170156 22/07/2015 13 Recolhedores	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147	F, DE 11/1/12.			Valor: 406,58
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: D 170156 22/07/2015 13 Recolhedores Seq Recolhedor	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147 Base de Cálculo	F, DE 11/1/12. - Valor da Receit	a	Muita	Valor: 406,58 Juros
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: D: 170156 22/07/2015 13 Recolhedores Seq Recolhedor 1 03808381000128	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147 Base de Cálculo 6.950,00	F, DE 11/1/12. 	a 406,58	Multa 0,00	Valor: 406,58 Juros 0,00
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: D. 170156 22/07/2015 13 Recolhedores Seq Recolhedor 1 03808381000128 Valor a Informar 0,00	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147 Base de Cálculo 6.950,00 Valores Totais	F, DE 11/1/12.	a 406,58 406,58	Multa 0,00 0,00	Valor: 406,58 Juros 0,00 0,00
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: D. 170156 22/07/2015 13 Recolhedores Seq Recolhedor 1 03808381000128 Valor a Informar 0,00	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147 Base de Cálculo 6.950,00 Valores Totais	F, DE 11/1/12.	a 406,58 406,58	Multa 0,00 0,00	Valor: 406,58 Juros 0,00 0,00
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: D: 170156 22/07/2015 13 Recolhedores Seq Recolhedor 1 03808381000128 Valor a Informar 0,00 Relacionamentos	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147 Base de Cálculo 6.950,00 Valores Totais	F, DE 11/1/12.	a 406,58 406,58	Multa 0,00 0,00	Valor: 406,58
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: D. 170156 22/07/2015 13 Recolhedores Seq Recolhedor 1 03808381000128 Valor a Informar 0,00 Relacionamentos Principal Com Orçamento	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147 Base de Cálculo 6.950,00 Valores Totais	F, DE 11/1/12.	a 406,58 406,58	Multa 0,00 0,00	Valor: 406,58
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: D. 170156 22/07/2015 13 Recolhedores Seq Recolhedor 1 03808381000128 Valor a Informar 0,00 Relacionamentos Principal Com Orçamento Situação	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147 Base de Cálculo 6.950,00 Valores Totais	F, DE 11/1/12. Valor da Receit	a 406,58 406,58	Multa 0,00 0,00	Valor: 406,58
DDF001 RETENÇÃO DE IMPOSTOS S *UG Pagadora: Data de Vencimento: D. 170156 22/07/2015 13 Recolhedores Seq Recolhedor 1 03808381000128 Valor a Informar 0,00 Relacionamentos Principal Com Orçamento Situação BPV001	SOBRE CONTRIBUIÇOES DIVERSAS- IN 1234 SR ata de Pagamento: Código de Recolhimento DARF 3/07/2015 6147 Base de Cálculo 6.950,00 Valores Totais	F, DE 11/1/12. Valor da Receit Sul O;	a 406,58 406,58	Multa 0,00 0,00	Valor: 406,58



SI	AFI	MARZAL M Código da UG:170549	Sistema: SIAF12	015 Exercício: 2015   Versão 4.4-b2938 <b>Тезоикол</b> Última atuatização: 15/09/2012
Comunica	Configurar Acesso 🤺 Adicionar Favorito	\$	[	
Consult	ar Documento Hábil - COND	)H: Detalbar		Aiu
Consult		. Detalla		* Campo de preenchimento obriga
* Código d 170156 Ano: 2015	a UG Emitente: Nome da UG Emitent SUPERINTENDENC * Tipo de Documento: Título:	e: Moeda: CIA REGIONAL DA RFB NA 9A RF REAL (R\$) Número DH: 252		
2015	NP NOTA DE	PAGAMENTO 352		
Dados Bási	icos Principal Com Orçamento Dedução	Preenchimento Obrigatório     Registrada     Pende     Dados de Pagamento     Centro de Custo     Resumo	ente de Registro	
Código c 170156	b Principal da UG Pagadora	Nome da UG Pagadora SUPERINTENDENCIA REGIONAL DA RFB NA 9A RF	or Líquido a Pagar: 6.543, or Total de Dados de Pagamento: 6.543,	42 42
Data de 13/07/20	Vencimento )15	*Data de Pagamento 13/07/2015		
	de Favorecidos			
– Lista c		Valor	Valor Realizado	Pré-Doc
– Lista d	Favorecido		6 543 42	✓ Pré-Doc
– Lista c	Favorecido 03808381000128	6.543,42	0.040,42	



# EXERCÍCIOS DE FIXAÇÃO



#### Questão 01

( ) As ocorrências contábeis não regularizadas até o encerramento do exercício devem ser objeto de citação, através da Declaração do Contador, no Processo de Prestação de Contas Anual que é entregue à CGU e ao TCU.

# Questão 02

() Todo cancelamento de OB gera a Equação CONDESAUD 0063.

# Questão 03

( ) Quando ocorre o pagamento de GRU com código iniciado com 6 (seis), a conta 2.1.8.9.1.36.01 é creditada e o SIAFI gera a Equação CONDESAUD 0029.

## Questão 04

( ) Se uma despesa inscrita em Restos a Pagar Não Processados for cancelada, o cancelamento não poderá ser estornado.

## Questão 05

( ) Para reclassificar despesas, o Documento Hábil de liquidação deve ser acessado e as situações DSEXXX e DSNXXX devem ser incluídas na aba "Outros Lançamentos".



#### Questão 06

( ) O pagamento de DARF utilizado na retenção do Imposto de Renda quando os órgãos públicos realizarem pagamentos a Pessoas Físicas deve obedecer ao prazo determinado no artigo 7º da IN RFB nº 1.234/2012.

## Questão 07

( ) Não é possível cancelar Documento Hábil "AV" emitido em duplicidade.