

**ROTEIRO
CONTÁBIL**
Nº 003/2019
**CRÉDITOS POR
DANO AO
PATRIMÔNIO**



**SUPERINTENDÊNCIA DE
CONTABILIDADE**



ROTEIRO CONTÁBIL Nº 003/2019/SUPER/SEFIN

CRÉDITOS POR DANO AO PATRIMÔNIO

SUMÁRIO

1	- INTRODUÇÃO	2
2	- CONTAS CONTÁBEIS	2
2.1	Créditos por danos ao Patrimônio decorrentes de Créditos Administrativos	2
2.2	Créditos por danos ao Patrimônio Apurados em Tomada de Contas Especial	2
2.3	Créditos por danos ao patrimônio apurados em processo Judicial	3
2.4	Baixa de Responsabilidade	3
2.5	Inscrição de Responsabilidade	3
2.6	Responsabilidades com terceiros por valores	4
2.7	Diversos responsáveis em apuração	4
3	- ROTEIRO DE CONTABILIZAÇÃO	4
3.1	Registro da Inscrição em Fase de Apuração:	4
3.1.1	Modelo de Preenchimento: Nota de Lançamento	6
3.2	Registro da baixa em apuração.	6
3.2.1	Modelo de Preenchimento: Nota de Lançamento	7
3.3	Registro de Inscrição da Responsabilidade Apurada	8
3.3.1	Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento	9
3.4	Baixa quando não seja possível o ressarcimento ao Erário Público	11
3.4.1	Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento	12
3.4	Baixa quando seja possível o ressarcimento ao Erário Público	12
3.4.1	Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento	14
3.5	Dos saldos remanescentes para reclassificação	15
3.5.1	Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento	16

1 - INTRODUÇÃO

Considerando o estímulo à Transparência, à confiabilidade e à consistência dos dados contábeis, apresenta-se, a seguir, o Roteiro Contábil dos Créditos por Danos ao Patrimônio, qual detalha os procedimentos para o registro da inscrição e baixa em diversos responsáveis, visando-se o efetivo controle e fiscalização dos métodos e processos de apuração de responsabilidades por danos ao patrimônio em todas as suas fases, por parte dos órgãos setoriais e seccionais de contabilidade e, principalmente, pelos órgãos de controle interno e externo do Estado.

2 - CONTAS CONTÁBEIS

2.1 - Créditos por danos ao Patrimônio decorrentes de Créditos Administrativos

CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO	(Inscrição das Contas Contábeis (ANO+CPF/CNPJ))
113410100	CRÉD.POR DANOS AO PATRIM.DECORRENTES_CRED. ADMINISTRATIVOS	
113410101 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	
113410102 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE DANO AO PATRIMONIO	
113410103 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE ERRO ADMINISTRATIVO	
113410104 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE DOLO, MA-FÊ	
113410105 P P	= CREDITOS A RECEBER DE RESPONSÁVEIS POR DANO	
113410106 P P	= CREDITOS A RECEBER POR DÉBITOS DE TERCEIROS	
113410107 P P	= MULTAS E JUROS A RECEBER DE SERVIDORES RESPONSABILIZADOS	
113410108 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FALTA OU IRREGULARIDADES	
113410109 P P	= CREDITOS A RECEBER ORIUNDOS DE USO OU ALUGUEL	
113410110 P P	= CREDITOS A RECEBER POR PAGAMENTOS INDEVIDOS	
113410111 P P	= FALTA OU IRREGULARIDADE DE COMPROVAÇÃO	
113410112 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FRAUDES	
113410113 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE ADIANTAMENTOS	
113410114 P P	= CREDITOS A RECEBER POR USO INDEVIDO DE COTA	
113410115 P P	= CREDITOS A RECEBER ORIUNDOS DE USO OU ALUGUEL	
113410116 P P	= RECEBIMENTO INDEVIDO DE SALÁRIOS	
113410199 P P	= OUTROS CREDITOS ADMINISTRATIVOS	

2.2 - Créditos por danos ao Patrimônio Apurados em Tomada de Contas Especial

CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO	(Inscrição das Contas Contábeis (ANO+CPF/CNPJ))
113410200	CRÉD.POR DANOS AO PATRIM.APURADOS EM TOM. CONT. ESPECIAL	
113410201 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	
113410202 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE DANO AO PATRIMONIO	
113410203 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE ERRO ADMINISTRATIVO	
113410204 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE DOLO, MA-FÊ	

113410205 P P	= CREDITOS A RECEBER DE RESPONSÁVEIS POR DANOS
113410206 P P	= CREDITOS A RECEBER POR DÉBITOS DE TERCEIROS
113410207 P P	= MULTAS E JUROS A RECEBER DE SERVIDORES RESPONSABILIZADOS
113410208 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FALTA OU IRREGULARIDADES
113410209 P P	= CREDITOS A RECEBER ORIUNDOS DE USO OU ALUGUEL
113410210 P P	= CREDITOS A RECEBER POR PAGAMENTOS INDEVIDOS
113410211 P P	= FALTA OU IRREGULARIDADE DE COMPROVAÇÃO
113410212 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FRAUDES
113410213 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE ADIANTAMENTOS
113410214 P P	= CREDITOS A RECEBER POR USO INDEVIDO DE COTA
113410215 P P	= CREDITOS A RECEBER ORIUNDOS DE USO OU ALUGUEL
113410216 P P	= RECEBIMENTO INDEVIDO DE SALÁRIOS
113410299 P P	= OUTRAS CREDITOS A RECEBER APURADOS EM TOMAD

2.3 - Créditos por danos ao patrimônio apurados em processo Judicial

CÓDIGO DA CONTA DESCRIÇÃO **(Inscrição das Contas Contábeis (ANO+CPF/CNPJ))**

113410300	CRÉD.POR DANOS AO PATRIM.APURADOS EM PROCESSO JUDICIAL
113410301 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO
113410302 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE DANO AO PATRIMONIO
113410303 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE ERRO ADMINISTRATIVO
113410304 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE DOLO, MA-FÉ
113410305 P P	= CREDITOS A RECEBER DE RESPONSÁVEIS POR DANO
113410306 P P	= CREDITOS A RECEBER POR DÉBITOS DE TERCEIROS
113410307 P P	= MULTAS E JUROS A RECEBER DE SERVIDORES RESPONSABILIZADOS
113410308 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FALTA OU IRREGULARIDADES
113410309 P P	= CREDITOS A RECEBER ORIUNDOS DE USO OU ALUGUEL
113410310 P P	= CREDITOS A RECEBER POR PAGAMENTOS INDEVIDOS
113410311 P P	= FALTA OU IRREGULARIDADE DE COMPROVAÇÃO
113410312 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE FRAUDES
113410313 P P	= CREDITOS A RECEBER DECORRENTES DE ADIANTAMENTOS
113410314 P P	= CREDITOS A RECEBER POR USO INDEVIDO DE COTA
113410315 P P	= CREDITOS A RECEBER ORIUNDOS DE USO OU ALUGUEL
113410316 P P	= RECEBIMENTO INDEVIDO DE SALÁRIOS
113410399 P P	= OUTROS CREDITOS APURADOS EM PROCESSO JUDICIAL

2.4 - Baixa de Responsabilidade

CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO
399910300 P P	Baixa de responsabilidade - danos ao patrimônio

2.5 - Inscrição de Responsabilidade

CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO
499910800 P P	VPA DE BENS E VALORES PERDIDOS EM FAVOR DO ESTADO

2.6 - Responsabilidades com terceiros por valores

CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO
797300000 T	 Diversos responsáveis em apuração

2.7 - Diversos responsáveis em apuração

CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO	(Inscrição das Contas Contábeis (ANO+CPF/CNPJ))
892910100	OUTRAS RESPONSABILIDADES EM APURAÇÃO	
892910101 T	= DECORRENTES DE FOLHA DE PAGAMENTO	
892910102 T	= DECORRENTES DE DANO AO PATRIMONIO	
892910103 T	= DECORRENTES DE ERRO ADMINISTRATIVO	
892910104 T	= DECORRENTES DE DOLO, MA-FE	
892910105 T	= DE RESPONSÁVEIS POR DANOS	
892910106 T	= POR DEBITOS DE TERCEIROS	
892910107 T	= MULTAS E JUROS A RECEBER DE SERVIDORES RESPONSÁVEIS	
892910108 T	= DECORRENTES DE FALTA OU IRREGULARIDADES	
892910109 T	= ORIUNDOS DE USO OU ALUGUEL	
892910110 T	= POR PAGAMENTOS INDEVIDOS	
892910111 T	= FALTA OU IRREGULARIDADE DE COMPROVAÇÃO	
892910112 T	= DECORRENTES DE FRAUDES	
892910113 T	= DECORRENTES DE ADIANTAMENTOS	
892910114 T	= POR USO INDEVIDO DE COTA	
892910115 T	= ORIUNDOS DE USO OU ALUGUEL	
892910116 T	= RECEBIMENTO INDEVIDO DE SALÁRIOS	
892910199 T	= OUTROS RESPONSÁVEIS EM APURAÇÃO	

3 - ROTEIRO DE CONTABILIZAÇÃO



Para emissão do documento deve-se escrever na última linha da tela inicial do SIAFEM o comando **>NL (Nota de Lançamento)**

3.1 - Registro da Inscrição em Fase de Apuração:

Admitindo-se a apuração administrativa relativa aos potenciais danos ocorridos ao Erário Público, o setor de contabilidade deverá registrar a irregularidade no grupo de contas de responsabilidade em apuração "8.9.2.X.XX.XX – Diversos Responsáveis em Apuração".

➤ **Evento: 54.0.790 – Inscrição de diversos responsáveis em apuração**

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

— SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 08:22 USUARIO : JEFERSON

EVENO : 54.0.790 MNEMONICO : INSCR DIV RESPNS EM APURACAO

EXTENSO : INSCRICAO DE DIVERSOS RESPONSAVEIS EM APURACAO

DOCUMENTOS PERMITIDOS : NL SINAL DO EVENTO: BALANCEADO

USO DO EVENTO : 0 -TODAS AS UNIDADES GESTORAS

CREDOR/RECOLHEDOR : 1 -EXIGE CGC/CPF/IG(PF,EX,DP)/UG-GESTAO

INSCRICAO : 10-ANO/CGC/CPF/IG(PF OU EX)/999

ABERTURA/ENCERRAMENTO : 0 -NORMAL (MENSAL) EXIGE FONTE: NAO

CLASSIFICACAO : 892XXXXYY NATUREZA: ESTORNO: 545790

EXERCICIO DA NE :

INDICA GESTAO TESOURO : 00-INDIFERENTE

UG EXEC.1: 01-UG EMITENTE GESTAO EXEC.1: 01-GESTAO DO EMITENTE

UG EXEC.2: 00-NAO SE APLICA GESTAO EXEC.2: 00-NAO SE APLICA

REST.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE

COMPLEMENTAR: MNEMO:

ORDEN CRONOLOGICA : 3-Nao Aplicavel UG EMIT.: UG FAVOR.:

INSCRICAO DE DIVERSOS RESPONSAVEIS EM APURACAO

0

SC0-ANSI TCP/IP 08:22 0000

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

— SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 08:22 USUARIO: JEFERSON

EVENO : 54.0.790 - INSCR DIV RESPNS EM APURACAO (CONTINUACAO TELA 2)

INDICADORES ORCAMENTARIOS

DETALHAMENTO FONTE :

DETALHAMENTO P1 :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO

NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.9.2.0.0.00.00	8.9.2.X.X.XX.YY		

PF3=SAI PF7=VOLTA TELA PF8=AVANCA TELA PF12=RETORNA ENTER=CONTINUA

SC0-ANSI TCP/IP 08:22 0000

3.1.1 - Modelo de Preenchimento: Nota de Lançamento

1) Evento	Quanto ao deferimento da prestação de contas: - 5.4.0.790 – Inscrição de diversos responsáveis em apuração ; Classificação: 8.9.2.X.X.XX.XX
2) Inscrição do Evento	Informar a inscrição exigida pelo evento.
3) Classificação	Informar a classificação contábil adequada ao evento para indicar a Natureza da Despesa/Receita.
4) Fonte	Informar o código da fonte de recursos relativa à apropriação/liquidação, se o evento exigir essa informação.
5) Valor	Informar o valor do lançamento, sem pontos ou vírgula.

3.2 - Registro da baixa em apuração.

Admitindo-se o processo administrativo e após a apuração a cargo da administração, não sendo possível imputar responsabilidade a servidor ou terceiros conforme o caso, o órgão dever-se-á efetuar o registro de baixa por meio do evento 54.0.791, conforme modelo e roteiro de contabilização a seguir:

➤ **Evento: 54.0.791 – Baixa de Responsabilidade em Apuração.**

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,COEVENTO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 08:3

USUARIO: JEFERSON

EVENTO : 54.0.791 - BAIXA RESPONSABILIDADE EM APURACAO (CONTINUACAO TELA 2)

INDICADORES ORCAMENTARIOS

DETALHAMENTO FONTE :

DETALHAMENTO PI :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO

NA UG/GESTAO 1	DEBITE	CREDITE	NA UG/GESTAO 2	DEBITE	CREDITE
8.9.2.X.X.XX.YY		7.9.2.0.0.00.00			

PF3=SAI PF7=VOLTA TELA PF8=AVANCA TELA PF12=RETORNA ENTER=CONTINUA

SCD-ANSI TCP/IP 08:33

3.2.1 - Modelo de Preenchimento: Nota de Lançamento

[illegible]

1) Evento	Quanto ao deferimento da prestação de contas: - 5.4.0.791 – Baixa de responsáveis em apuração ; Classificação: 8.9.2.X.X.XX.YY
2) Inscrição do Evento	Informar a inscrição exigida pelo evento.
3) Classificação	Informar a classificação contábil adequada ao evento para indicar a Natureza da Despesa/Receita.
4) Fonte	Informar o código da fonte de recursos relativa à apropriação/liquidação, se o evento exigir essa informação.
5) Valor	Informar o valor do lançamento, sem pontos ou vírgula.

3.3 - Registro de Inscrição da Responsabilidade Apurada

Efetuar-se-á, o registro, por meio de uma Nota de Lançamento – NL com a utilização do evento 54.0.792, conforme modelo e roteiro de contabilização a seguir:

➤ **Evento: 54.0.792 – Inscrição de Diversos Responsáveis por dano ao patrimônio**

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

__ SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 08:48 USUARIO : JEFERSON

EVENO : 54.0.792 MNEMONICO : INSCR DIVERSOS RESPONSAVEIS

EXTENSO : INSCRICAO DE DIVERSOS RESPONSAVEIS POR DANO AO PAT RIMONIO

DOCUMENTOS PERMITIDOS : NL SINAL DO EVENTO: BALANCEADO

USO DO EVENTO : 0 -TODAS AS UNIDADES GESTORAS

CREDOR/RECOLHEDOR : 1 -EXIGE CGC/CPF/IG(PF,EX,DP)/UG-GESTAO

INSCRICAO : 43-ANO + CPF/CNPJ

ABERTURA/ENCERRAMENTO : 0 -NORMAL (MENSAL) EXIGE FONTE: NAO

CLASSIFICACAO : 11341XXXX NATUREZA: ESTORNO: 545792

EXERCICIO DA NE :

INDICA GESTAO TESOURO : 00-INDIFERENTE

UG EXEC.1: 01-UG EMITENTE GESTAO EXEC.1: 01-GESTAO DO EMITENTE

UG EXEC.2: 00-NAO SE APLICA GESTAO EXEC.2: 00-NAO SE APLICA

REST.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE

COMPLEMENTAR: MNEMO:

ORDEN CROMOLOGICA : 3-Mao Aplicavel UG EMIT.: UG FAVOR.:

INSCRICAO DE DIVERSOS RESPONSAVEIS POR DANO AO PATRIMONIO.

0

SCO-ANSI TCP/IP 08:49

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

__ SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 08:4 USUARIO: JEFERSON

EVENO : 54.0.792 - INSCR DIVERSOS RESPONSAVEIS (CONTINUACAO TELA 2)

INDICADORES ORCAMENTARIOS

DETALHAMENTO FONTE :

DETALHAMENTO PI :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO

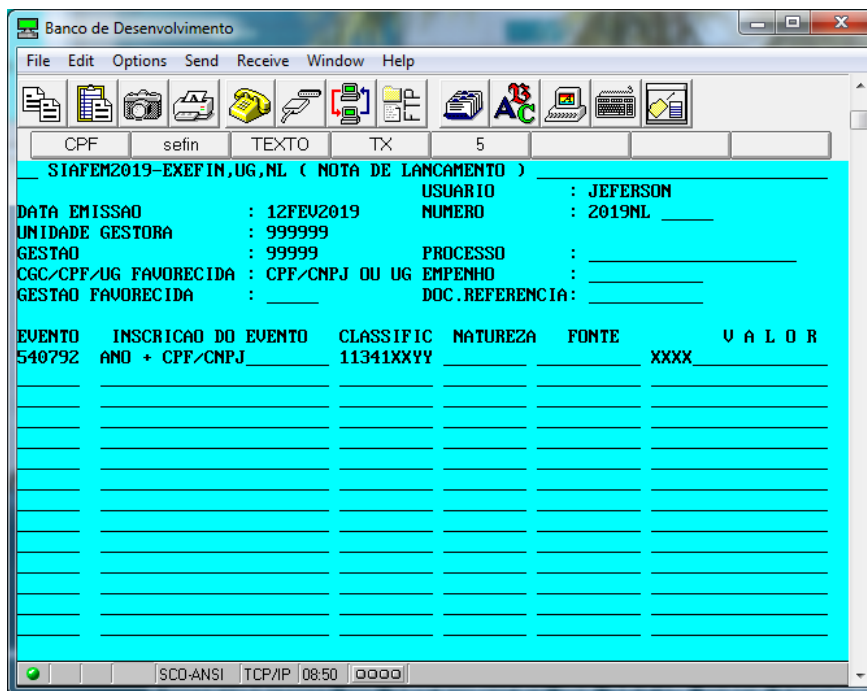
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
1.1.3.4.1.XX.XX	4.9.9.9.1.08.00		
8.9.2.9.1.XX.XX	7.9.2.0.0.00.00		

PF3=SAI PF7=VOLTA TELA PF8=AVANCA TELA PF12=RETORNA ENTER=CONTINUA

SCO-ANSI TCP/IP 08:49

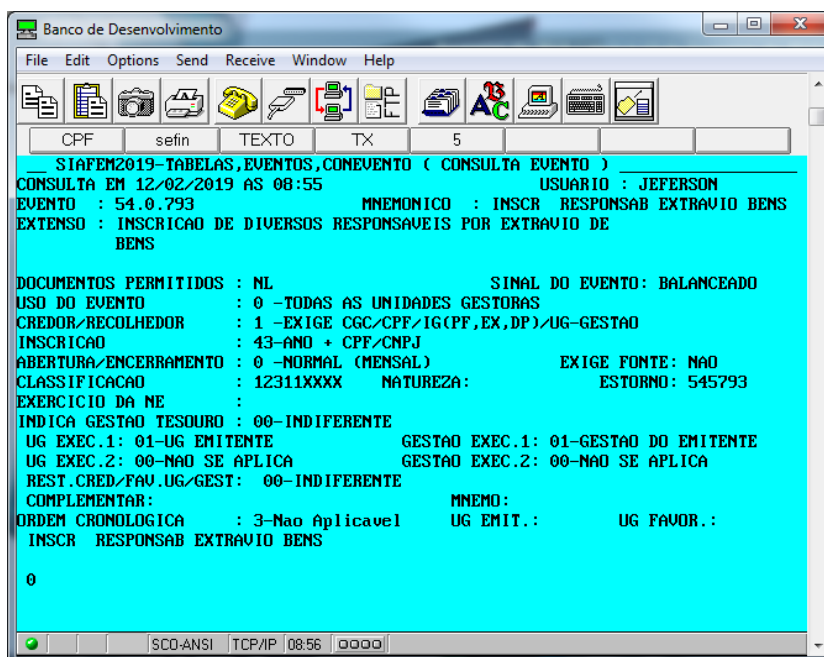
3.3.1

- Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento



1) Evento	Quanto ao deferimento da prestação de contas: - 5.4.0.792 – Inscrição de Diversos Responsáveis por dano ao patrimônio; Classificação: 1.1.3.4.1.XX.YY
2) Inscrição do Evento	Informar a inscrição exigida pelo evento.
3) Classificação	Informar a classificação contábil adequada ao evento para indicar a Natureza da Despesa/Receita.
4) Fonte	Informar o código da fonte de recursos relativa à apropriação/liquidação, se o evento exigir essa informação.
5) Valor	Informar o valor do lançamento, sem pontos ou vírgula.

3.3.2 - Caso o motivo da inscrição seja o de extravio de bens, o evento e o modelo da nota de lançamento será:



3.3.3 - Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento

[illegible]

1) Evento	Quanto ao deferimento da prestação de contas: - 5.4.0.793 – Inscrição de Diversos Responsáveis por extravio de bens; Classificação: 1.1.3.1.1.XX.YY
2) Inscrição do Evento	Informar a inscrição exigida pelo evento.
3) Classificação	Informar a classificação contábil adequada ao evento para indicar a Natureza da Despesa/Receita.
4) Fonte	Informar o código da fonte de recursos relativa à apropriação/liquidação, se o evento exigir essa informação.
5) Valor	Informar o valor do lançamento, sem pontos ou vírgula.

3.4 - Baixa quando não seja possível o ressarcimento ao Erário Público

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 08:58 USUARIO : JEFERSON

EVENTO : 54.0.794 MNEMONICO : BAIXA RESPONSABILIDADE - DANO

EXTENSO : BAIXA DE RESPONSABILIDADE QUANDO NAO SEJA POSSIVEL

O RESSARCIMENTO AO ERARIO PUBLICO

DOCUMENTOS PERMITIDOS : NL SINAL DO EVENTO: BALANCEADO

USO DO EVENTO : 0 -TODAS AS UNIDADES GESTORAS

CREDOR/RECOLHEDOR : 1 -EXIGE CGC/CPF/IG(PF,EX,DP)/UG-GESTAO

INSCRICAO : 43-ANO + CPF/CNPJ

ABERTURA/ENCERRAMENTO : 0 -NORMAL (MENSAL) EXIGE FONTE: NAO

CLASSIFICACAO : 11341XXXX NATUREZA: ESTORNO: 545794

EXERCICIO DA ME :

INDICA GESTAO TESOURO : 00-INDIFERENTE

UG EXEC.1: 01-UG EMITENTE GESTAO EXEC.1: 01-GESTAO DO EMITENTE

UG EXEC.2: 00-NAO SE APLICA GESTAO EXEC.2: 00-NAO SE APLICA

REST.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE

COMPLEMENTAR: MNEMO:

ORDEN CRONOLOGICA : 3-Nao Aplicavel UG EMIT.: UG FAVOR.:

BAIXA DE RESPONSABILIDADE QUANDO NAO SEJA POSSIVEL_O RESSARCIMENTO.

0

SCO-ANSI TCP/IP 08:58

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 08:55 USUARIO: JEFERSON

EVENTO : 54.0.794 - BAIXA RESPONSABILIDADE - DANO (CONTINUACAO TELA 2)

INDICADORES ORCAMENTARIOS

DETALHAMENTO FONTE :

DETALHAMENTO PI :

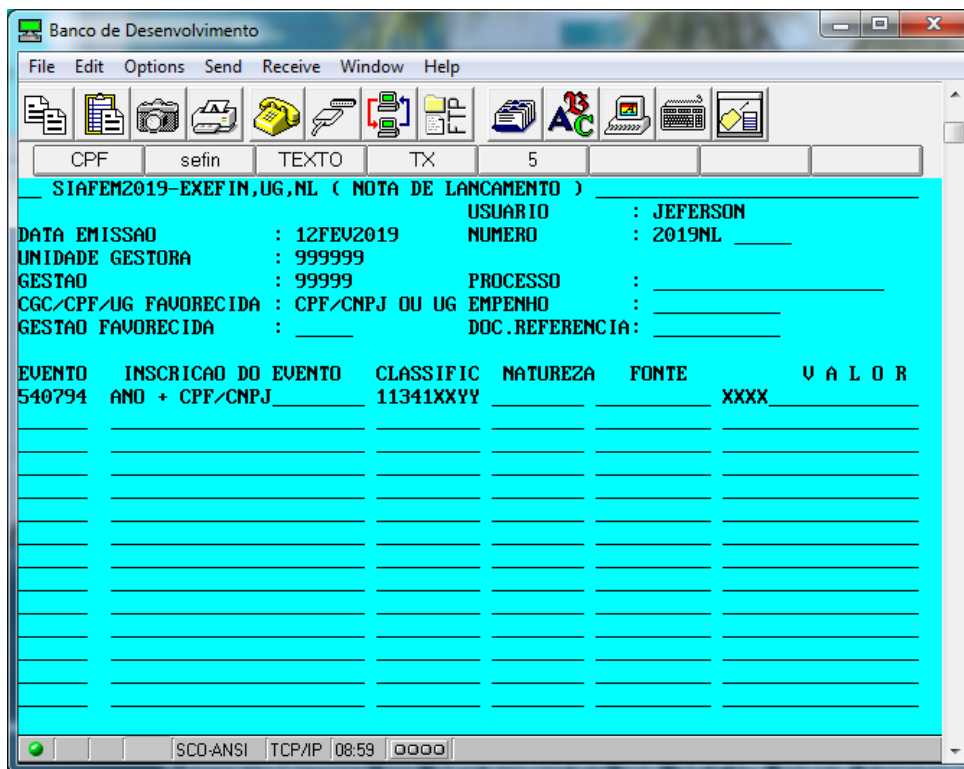
ROTEIRO DE CONTABILIZACAO

NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
3.9.9.9.1.03.00	1.1.3.4.1.XX.XX		

PF3=SAI PF7=VOLTA TELA PF8=AVANCA TELA PF12=RETORNA ENTER=CONTINUA

SCO-ANSI TCP/IP 08:59

3.4.1 - Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento



1) Evento	Quanto ao deferimento da prestação de contas: - 5.4.0.794 – Baixa de Responsabilidade quando não seja possível o ressarcimento ao Erário Público ; Classificação: 1.1.3.4.1.XX.YY
2) Inscrição do Evento	Informar a inscrição exigida pelo evento.
3) Classificação	Informar a classificação contábil adequada ao evento para indicar a Natureza da Despesa/Receita.
4) Fonte	Informar o código da fonte de recursos relativa à apropriação/liquidação, se o evento exigir essa informação.
5) Valor	Informar o valor do lançamento, sem pontos ou vírgula.

3.4 - Baixa quando seja possível o ressarcimento ao Erário Público



Para emissão do documento deve-se escrever na última linha da tela inicial do SIAFEM o comando **>ER (ENTRADA DE RECURSO)**

➤ **Evento: 80.0.794 – Receita Orçamentária com a respectiva baixa de dano ao erário**

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

— SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 09:03 USUARIO : JEFERSON

EVENO : 80.0.794 MNEMONICO : REC ORT BAIXA DANO AO ERARIO

EXTENSO : RECEITA ORCAMENTARIA COM A RESPECTIVA BAIXA DE DANO AO ERARIO

DOCUMENTOS PERMITIDOS : ER SINAL DO EVENTO: CREDOR

USO DO EVENTO : 0 -TODAS AS UNIDADES GESTORAS

CREDOR/RECOLHEDOR : 1 -EXIGE CGC/CPF/IG(PF,EX,DP)/UG-GESTAO

INSCRICAO : 43-ANO + CPF/CNPJ

ABERTURA/ENCERRAMENTO : 0 -NORMAL (MENSAL) EXIGE FONTE: SIM - 2

CLASSIFICACAO : 11341XXYY NATUREZA: 419210111 ESTORNO: 805794

EXERCICIO DA NE :

INDICA GESTAO TESOURO : 00-INDIFERENTE

UG EXEC.1: 01-UG EMITENTE GESTAO EXEC.1: 01-GESTAO DO EMITENTE

UG EXEC.2: 01-UG EMITENTE GESTAO EXEC.2: 01-GESTAO DO EMITENTE

REST.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE

COMPLEMENTAR: MNEMONICO:

ORDEN CRONOLOGICA : 3-Nao Aplicavel UG EMIT.: UG FAVOR.:

REC ORT BAIXA DANO AO ERARIO

0

(EXIGE FONTE = SIM (1-EXERCICIO ANTERIOR; 2-EXERCICIO ATUAL; 3-NAO APLICAVEL)

SCO-ANSI TCP/IP 09:09

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

— SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 09:00 USUARIO: JEFERSON

EVENO : 80.0.794 - REC ORT BAIXA DANO AO ERARIO (CONTINUACAO TELA 2)

INDICADORES ORCAMENTARIOS

DETALHAMENTO FONTE : 0-CUMPRAS AS CARACTERISTICAS DA FONTE

DETALHAMENTO PI :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO

NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
6.2.1.1.0.00.00	1.1.3.4.1.XX.YY	6.2.1.2.0.00.00	
7.2.4.4.1.00.00	8.2.4.4.1.00.00		
8.2.4.4.9.00.00	8.2.4.4.2.00.00		

PF3=SAI PF7=VOLTA TELA PF8=AVANCA TELA PF12=RETORNA ENTER=CONTINUA

SCO-ANSI TCP/IP 09:09

3.4.1 - Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento

[illegible]

1) Data de emissão	O sistema trará automaticamente o preenchimento com a data corrente, mas, se for necessário, poderá ser alterado, para tanto, deve-se registrar a data de emissão do documento na forma DDMMMAAAA.
2) Número:	O sistema trará automaticamente.
3) UG:	O sistema já traz este campo preenchido com o código da Unidade Gestora em que o operador está cadastrado, porém, se for necessário, poderá ser alterado.
4) Gestão:	Indicar o código da Gestão do Órgão/UG que estiver emitindo o documento.
5) Banco:	Informar o código que identifica, no serviço de compensação, o Banco de domicílio bancário da Unidade Gestora Pagadora, ou deixar em branco caso utilize a expressão “ ÚNICA ” ou “ CONTA ” no campo conta corrente.
6) Agência:	informar o código que identifica, no serviço de compensação, a agência de domicílio bancário da Unidade Gestora Pagadora, inclusive o dígito verificador, sem hífen, ou deixar em branco, caso utilize a expressão “ ÚNICA ” ou “ CONTA ” no campo conta corrente.
7) Conta Corrente:	Registrar o número da conta corrente mantida pela Unidade Gestora Pagadora na agência bancária de domicílio, inclusive o dígito verificador, sem hífen. No caso de utilização da Conta Única, utilizar a expressão “ ÚNICA ”, e caso não utilize a Conta Única, utilizar a expressão “ CONTA ” e o sistema trará o domicílio principal da UG.
8) Favorecido:	Registrar o número completo (inclusive dígito verificador), o código da Unidade Gestora Beneficiária.
9) Gestão:	Informar o código da gestão se o credor for uma Unidade Gestora.
10) Valor:	Preencher com o valor total do recebimento, sem pontos ou vírgula.

11)Evento:	O eventos adequado para é o 8.0.0.794
12)Inscrição do Evento:	Informar a inscrição exigida pelo evento.
13)Classificação:	Informar a classificação da conta contábil adequada ao evento, para indicar a natureza da despesa/receita, quando exigida.
14)Fonte:	Informar o código da fonte de recurso relativo à apropriação/liquidação, quando exigida.
15)Valor:	Registrar o valor do lançamento, sem pontos ou vírgula.

3.5 - Dos saldos remanescentes para reclassificação



Para emissão do documento deve-se escrever na última linha da tela inicial do SIAFEM o comando **>NL (Nota de Lançamento)**

Evento: 55.0.829 – Reclassificação de saldos por dano ao patrimônio

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 09:16 USUARIO : JEFERSON

EVENO : 55.0.829 MNEMONICO : RECLAS SALDOS DANOS PATRIM

EXTENSO : RECLASSIFICACAO DE SALDOS POR DANO AO PATRIMONIO INATIVO

DOCUMENTOS PERMITIDOS : NL SINAL DO EVENTO: DEVEDOR

USO DO EVENTO : 0 -TODAS AS UNIDADES GESTORAS

CREDOR/RECOLHEDOR : 1 -EXIGE CGC/CPF/IG(PF,EX,DP)/UG-GESTAO

INSCRICAO : 43-ANO + CPF/CNPJ

ABERTURA/ENCERRAMENTO : 0 -NORMAL (MENSAL) EXIGE FONTE: NAO

CLASSIFICACAO : 11341XXYY NATUREZA: ESTORNO: 555829

EXERCICIO DA NE :

INDICA GESTAO TESOURO : 00-INDIFERENTE

UG EXEC.1: 01-UG EMITENTE GESTAO EXEC.1: 01-GESTAO DO EMITENTE

UG EXEC.2: 00-NAO SE APLICA GESTAO EXEC.2: 00-NAO SE APLICA

REST.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE

COMPLEMENTAR: MNEMO:

ORDEN CROMOLOGICA : 3-Nao Aplicavel UG EMIT.: UG FAVOR.:

RECLASSIFICACAO DE SALDOS POR DANO AO PATRIMONIO

0

SCO-ANSI TCP/IP 09:16 0000

Banco de Desenvolvimento

File Edit Options Send Receive Window Help

CPF sefin TEXTO TX 5

SIAFEM2019-TABELAS,EVENTOS,CONEVENTO (CONSULTA EVENTO)

CONSULTA EM 12/02/2019 AS 09::1

EVENUTO : 55.0.829 - RECLAS SALDOS DANOS PATRIM

INDICADORES ORCAMENTARIOS

DETAALHAMENTO FONTE :

DETAALHAMENTO P1 :

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO

NA UG/GESTAO 1

DEBITE CREDITE

1.1.3.4.1.XX.YY

NA UG/GESTAO 2

DEBITE CREDITE

PF3=SAI PF7=VOLTA TELA PF8=AVANCA TELA PF12=RETORNA ENTER=CONTINUA

SCO-ANSI TCP/IP 09:18

3.5.1 - Modelo de preenchimento: Nota de Lançamento

[illegible]

Este roteiro não tem por objetivo esgotar o assunto, pois o mesmo é, por sua natureza e complexidade, mutável e extremamente dinâmico e tampouco tem o caráter de substituir o conhecimento da legislação orçamentária, contábil e financeira.

Por fim, a Diretoria Central de Contabilidade e Diretoria de Normatização e Acompanhamento Fiscal, por intermédio das Contadorias de Normas e Conformidade Contábil encontram-se à disposição de todos para receber sugestões, críticas, bem como, elucidar dúvidas sobre qualquer capítulo e/ou assunto contido neste documento, por meio do endereço eletrônico: contabilidade@sefin.ro.gov.br.

Elaboração do Procedimento

Héverton Almeida de Andrade
Contador Central de Conformidade Contábil

Padronização:

Jeferson Fernando Furlanetto Erpen
Contador Central de Normas e Treinamentos

Revisão:

Luana Luiza Gonçalves de Abreu Hey
Assessora Técnica Contábil

Héverton Almeida de Andrade
Contador Central de Conformidade Contábil

De acordo:

Ednaldo Gomes de Paiva Sodré
Diretor de Normatização e Acompanhamento Fiscal

Laila Rodrigues Rocha
Diretora Central de Contabilidade

Publique-se:

Jurandir Cláudio Dadda
Superintendente de Contabilidade