

**GERÊNCIA DE ORIENTAÇÃO, NORMAS E PROCEDIMENTOS - GONP  
CHEFIA DAS AÇÕES DE ORIENTAÇÃO - COR**

**BOLETIM N° 023/2012**

**ASSUNTO:** Obrigatoriedade da prestação de contas do valor líquido para Ordens Bancárias Ajustadas Parcialmente

**LEGISLAÇÃO:** Orientação de Operacionalização

**DATA:** 06/09/2012

**Obrigatoriedade da prestação de contas do valor líquido para Ordens Bancárias  
Ajustadas Parcialmente – Orientações sobre a nova versão do e-Fisco.**

Esta Secretaria da Controladoria Geral do Estado – SCGE, através da Gerência de Orientação, Normas e Procedimentos – Chefia das Ações de Orientação, no exercício de sua função de orientação aos gestores, serve-se do presente instrumento para informar o seguinte:

A funcionalidade **Cadastro de Prestação de Contas** passou a exigir a prestação de contas do valor líquido para as **Ordens Bancárias Ajustadas parcialmente**.

Ressalte-se que o e-Fisco **não** permite ajustar Ordem Bancária que já tenha sido efetuada a Prestação de Contas. Assim, o ajuste da Ordem Bancária deverá ser realizado antes do cadastro da Prestação de Contas.

Caso a Unidade Gestora tenha prestado contas e necessite ajustar a Ordem Bancária, deverá encaminhar ofício à Chefia das Ações de Prestação e Tomada de Contas, integrante da Secretaria de Controladoria Geral do Estado, solicitando a exclusão da Prestação de Contas.

Dessa forma, após o acesso à funcionalidade do sistema e-fisco: **Menu do Sistema GFU ⇨ Passo 1 - Prestação de Contas; Passo 2 - Cadastro de Prestação de Contas**, o usuário deverá elaborar as Prestações de Contas da Ordem Bancária **Ajustada**, quando o ajuste for **parcial**.

Observa-se então, duas situações distintas:

- 1) Quando o ajuste for parcial ou total, o sistema exigirá a Prestação de Contas da **Ordem Bancária de Ajuste**, em se tratando de ajuste orçamentário;

- 2) Quando o ajuste for parcial, o sistema não exigirá a Prestação de Contas da **Ordem Bancária de Ajuste**, em sendo o caso de ajuste extra-orçamentário. Ex: Vale transporte.

### Exemplificação de Ordem Bancária Ajustada e de Ajuste:

#### 1. Ordem Bancária Ajustada

A tela abaixo demonstra uma Ordem Bancária Ajustada (OB nº 24):

Ordem Bancária										
Exercício:	2012									
Unidade Gestora:	140101	SEDUC		<input type="button" value="Q"/>		Número da OB:	OB	000024		
Gestão:	00001 - ADM. DIRETA		<input type="button" value="Q"/>		Número da PD:		PD			
Remessa Bancária:	<input checked="" type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Externa	<input type="radio"/> Interna			Número da Remessa:				
Tipo da OB:	<input type="button" value="-- Todos --"/>				Número do Cheque:					
Vínculo:	<input type="radio"/> Todos <input type="radio"/> Pagto de Empenho <input type="radio"/> SubContratação <input type="radio"/> Outros Pagtos sem Empenho <input type="radio"/> Transferência entre Contas da UG <input type="radio"/> Pagto de RPg do SIAFEM <input type="radio"/> Pagto com Despesas a Regularizar <input type="radio"/> Baixa Contábil									
Empenho:	<input type="radio"/> Todos	<input type="radio"/> Do Exercício	<input type="radio"/> Rpg Processado	<input type="radio"/> Rpg Não-Processado	<input type="radio"/> Sem Empenho	<input type="button" value="2012"/> NE <input type="button" value="Q"/>				
Ficha Financeira:	<input type="button" value="Q"/> 									
Fonte de Recurso:	<input type="button" value="Q"/>				Det.Despesa Gerencial:	<input type="button" value="-- Selecionar uma opção --"/>				
Natureza de Despesa:	<input type="button" value="Q"/>									
Credor:	CPF	<input type="button" value="Q"/>			<input type="button" value="Todos"/>	Gestão				
Situação da OB:	<input type="button" value="-- Selecionar uma opção --"/>				Retenção:	<input type="button" value="-- Selecionar uma opção --"/>				
Período da OB:	<input type="button" value="a"/>				Valor:	<input type="button" value="a"/>				
Tipo de Despesa:	<input type="button" value="-- Todos --"/>				Situação do Prazo de Prestação de Contas:	<input type="button" value="-- Todos --"/>				
Ordenação:	Número da OB	<input type="radio"/> Crescente	<input checked="" type="radio"/> Decrescente			Registros por Página:	10	<input type="button" value="Localizar (i)"/>		
X	Número da OB	Data da OB	Tipo da OB	Situação da OB	Número da PD	Número Remessa	Número Cheque	Número do Empenho	Credor	Valor
<input checked="" type="checkbox"/>	OB000024	30/04/2012	13	AJUSTADA	PD000067	RE000003		2012NE000025		0,50
Registros 1-1 de 1										

#### 2. Ordem Bancária de Ajuste

Apresenta-se na tela abaixo as Ordens Bancárias originadas da Ordem Bancária Ajustada acima (**OBs de Ajuste** nº 25, 26, 27, 28 e 29):

Data do Envio:	30/04/2012 11:32:51	Usuário de Envio:	GFE - USUÁRIO BATCH
Remessa:	2012RE000003	Data Pagto./Devol.:	30/04/2012 00:00:00
Número do Empenho:	2012NE000025		
Ficha Financeira:	2012.140101.00001.0104000000.44000000.INVESTIMENTOS.Investimentos		
Credor:	<input style="width: 100px; height: 20px;" type="button" value=" - "/>		
Tipo de OB:	13 - BANCO QUANDO EXIGE AUTENTICAÇÃO NO DOCUMENTO		
Valor Bruto:	0,50		
Retenções:	0,00		
Valor Líquido:	0,50		
Observações:	<input style="height: 40px; width: 100%;" type="text"/>		
Autenticação Bancária:	SEM AUTENTICACAO.ARQUIVO - SEFAZ/PE		
Data Últ. Alteração:	30/04/2012 11:26:16		
Dados da Previsão Desembolso			
Número da PD:	2012PD000067		
Usuário Inclusão PD:	MARCO ANTONIO ANDRADE PIRES		
Usuário Ult.Alteração:	MARCO ANTONIO ANDRADE PIRES		
OB's de Ajuste			
Número da OB	Data de Ajuste	Número do Empenho	Valor
2012OB000025	30/04/2012	2012NE000022	0,03
2012OB000026	30/04/2012	2012NE000023	0,04
2012OB000029	30/04/2012	2012NE000023	0,02
2012OB000028	30/04/2012	2012NE000022	0,01
2012OB000027	30/04/2012	2012NE023880	0,05

Gerência de Orientação, Normas e Procedimentos - GONP

Chefia das Ações de Orientação - COR

SECRETARIA DA CONTROLADORIA GERAL DO ESTADO

Rua Santo Elias 535, Espinheiro, Recife-PE - CEP: 52.020-090

Fone(PABX): (81) 31830921

### 3. Cadastro de Prestação de Contas

No Cadastro de Prestação de Contas, percebe-se que são exigidas as Prestações de Contas da OB Ajustada e das OBs de Ajuste, conforme tela abaixo.

**Cadastro de Prestação de Contas**

Unidade Gestora:	140101 SEDUC	Exercício:	2012 *						
Gestão:	00001 - ADM. DIRETA	Tipo de Despesa:	1 - NORMAL						
Situação do Processo:	-- Todos --	Número do Processo:	PC						
Número do Empenho:	2012 NE [ ] a NE [ ]	Fonte de Recurso:	[ ]						
Número da OB:	2012 OB 000024 a OB 000029	Situação do Prazo de Prestação de Contas:	-- Todos --						
Trâmite:	-- Todos --	Período do Trâmite:	[ ] a [ ]						
Número da Caixa:	[ ] a [ ]	Período da OB:	[ ] a [ ]						
Período do Empenho:	[ ] a [ ]	Valor da OB:	[ ] a [ ]						
Período da Prestação de Contas:	[ ] a [ ]	<input type="radio"/> Apenas Processo <input type="radio"/> Apenas Ordens Bancárias <input checked="" type="radio"/> Ambos							
Fornecedor:	CPF	[ ]							
Credor:	CPF	[ ]							
Ordenação:	Número da OB	<input type="radio"/> Crescente <input type="radio"/> Decrescente							
Registros por Página: 10 <input type="button" value="Localizar (I)"/>									
<input type="checkbox"/> Processo	Tipo da Despesa	Empenho	Data de Empenho	Ordem Bancária	Data d'OB	Data de Pagamento	Prazo Limite para Prestação de Conta	Data da Prestação	Trâmite atual
<input type="checkbox"/>	NORMAL	2012NE000025	10/01/2012	2012OB000024	30/04/2012	30/04/2012	30/05/2012	AGUARDANDO INCLUSÃO	
<input type="checkbox"/>	NORMAL	2012NE000022	02/01/2012	2012OB000025	30/04/2012	30/04/2012	30/05/2012	AGUARDANDO INCLUSÃO	
<input type="checkbox"/>	NORMAL	2012NE000023	10/01/2012	2012OB000026	30/04/2012	30/04/2012	30/05/2012	AGUARDANDO INCLUSÃO	
<input type="checkbox"/>	NORMAL	2009NE023880	10/12/2009	2012OB000027	30/04/2012	30/04/2012	30/05/2012	AGUARDANDO INCLUSÃO	
<input type="checkbox"/>	NORMAL	2012NE000022	02/01/2012	2012OB000028	30/04/2012	30/04/2012	30/05/2012	AGUARDANDO INCLUSÃO	
<input type="checkbox"/>	2012PC00000126	NORMAL	2012NE000023	10/01/2012	2012OB000029	30/04/2012	30/04/2012	30/05/2012	06/07/2012 RECEBIDO

Registros 1-6 de 6

Por fim, o usuário deverá cadastrar as Prestações de Contas da **OB Ajustada** e, ainda, das **OBs de Ajuste**, quando se tratar de ajuste parcial e esse ajuste for orçamentário.

Para maiores esclarecimentos, entrar em contato com a Chefia das Ações de Prestação e Tomada de Contas, desta SCGE, através dos números: **(81) 3183.0826 ou 3183.0822**.