

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

**BOLETIM Nº 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				Número da OB:		OB		000024			
Gestão:	00001 - ADM. DIRETA				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:	-- 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 checked="" type="radio"/> Todos <input type="radio"/> Do Exercício <input type="radio"/> Rpg Processado <input type="radio"/> Rpg Não-Processado <input type="radio"/> Sem Empenho											
Ficha Financeira:												
Fonte de Recurso:					Det.Despesa Gerencial:		-- Selezione uma opção --					
Natureza de Despesa:												
Credor:	CPF						-- Todos --		Gestão			
Situação da OB:	-- Selezione uma opção --				Retenção:		-- Selezione uma opção --					
Período da OB:					Valor:							
Tipo de Despesa:	-- Todos --				Situação do Prazo de Prestação de Contas:		-- Todos --					
Ordenação:	Número da OB		<input type="radio"/> Crescente <input checked="" type="radio"/> Decrescente		Registros por Página:		10		Localizar (I)			
	X	Número da OB	Data da OB	Tipo da OB	Situação da OB	Número da PD	Número da Remessa	Número do 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:					
Tipo de OB:	13 - BANCO QUANDO EXIGE AUTENTICAÇÃO NO DOCUMENTO				
Valor Bruto:	0.50				
Retenções:	0.00				
Valor Líquido:	0.50				
Observações:					
Autenticação Bancária:	SEM AUTENTICAÇÃO 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		Data Inclusão:	30/04/2012 11:13:59	
Usuário Últ. Alteração:	MARCO ANTONIO ANDRADE PIRES		Data Últ. Alteração:		
<b>OB's de Ajuste</b>					
Número da OB	Data de Ajuste	Número do Empenho	Valor	Credor	
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		

### 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

Formecedor: CPF Credor: CPF

Ordenação: Número da OB Crescente Decrescente

Registros por Página: 10 Localizar (I)

Processo	Tipo da Despesa	Empenho	Data de Empenho	Ordem Bancária	Data da 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	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**.