

NOVOS PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS
FOLHA DE PAGAMENTO E RETENÇÕES PAGAS PELA
PRÓPRIA UNIDADE
ADMINISTRAÇÃO DIRETA/INDIRETA

A – FOLHA NORMAL DE JANEIRO A NOVEMBRO E 13º SALÁRIO DE 202x

DESPESAS DA FOLHA DE PAGAMENTO, GRUPOS DE DESPESA 31 E 33

1 – EMPENHO DA DESPESA – (valor bruto)

Comando SIAFEM/SP: >"NE" - Evento 40.0.091

2 – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

Comando SIAFEM/SP: >"NL"

Evento: Para liquidação de despesas com recursos **fonte tesouro**

51.0.104 - DESP.PESSOAL E ENCARGOS PAGA PELA UNIDADE

Evento: Para liquidação de despesas com recursos **fonte não tesouro**

51.0.604 - DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS PAGA PELA UNIDADE

3 – APROPRIAÇÃO DAS RETENÇÕES DE FOLHA : IAMSPE, SPPREV, SP-PREVCOM, CONSIGNAÇÕES DIVERSAS, ETC.....

Comando SIAFEM/SP >"NL"

Transferência do saldo de salário a pagar para a conta de retenção, Evento:

71.0.460 PAGAMENTO E APROPRIAÇÃO DA FOLHA PELA UNIDADE -
ADM.DIRETA E INDIRETA - UG ORIGEM

52.0.2XX RETENÇÕES DIVERSAS (procedimento usual sem alterações)

4 – RECOLHIMENTO DE CONSIGNAÇÕES OU RETENÇÕES

Comando SIAFEM/SP >"PD"

Recolhimento de consignações e retenções, Evento:

70.0.2XX PAGAMENTO

(Os eventos de retenções e consignatárias diversas continuam os mesmos)

5 – RETENÇÃO IMPOSTO DE RENDA Comando SIAFEM/SP >"NL"

Transferência do valor de salário a pagar para a conta de retenção de IR, Evento:

Comando Siafem : : NLRETIR

DATA EMISSAO : XXXXX NUMERO : 2023NL _____
UNIDADE GESTORA : 130999
GESTAO : 00001
UG FINANCEIRA :
GESTAO :

NUMERO DO EMPENHO : 2023 NE _____
VALOR : _____

MARQUE COM UM 'X' : (_) INCLUSAO OU (_) ESTORNO

SELECIONE RETENÇÃO : (_) FORNECEDORES (PESSOA FISICA E JURIDICA)
(_) FOLHA DE PAGAMENTO (PROCESSADA P/ UNIDADE)
(_) FOLHA DE DEZEMBRO (PROCESSADA P/ UNIDADE)
(_) FOLHA 13º SALARIO (PROCESSADA P/ UNIDADE)

P/ RESTOS A PAGAR : _ (P)-PROCESSADO DO EXERCICIO ANTERIOR
(N)-NAO PROCES. TRANSF. P/ PROCES. DE EXERC.
ANTERIOR
(R)-REVIGORADOS DE EXERCICIOS ANTERIORES
(V)-NAO PROCES. TRANSF. P/ PROCES. DE EXERC.
ANTERIORES

6 – PAGAMENTO DO VALOR LIQUIDO DA FOLHA APÓS DEDUZIDAS TODAS AS RETENÇÕES/CONSIGNAÇÕES

Comando SIAFEM/SP >"PD"

Executar o pagamento da folha líquida, Evento:

70.0.460 - PAGAMENTO DA FOLHA PELA UNIDADE - ADM.DIRETA E INDIRETA - UG ORIGEM (quando a UG que emite a PD e a UG que executa o pagamento são as mesmas)

OU

70.0.660 PAGAMENTO DA FOLHA PELA UNIDADE - ADM.DIRETA E INDIRETA-UG DESTINO UG DESTINO (quando a UG que emite a PD e a UG que executa o pagamento são diferentes)

B - LANÇAMENTOS ESPECÍFICOS

REGISTRO DO RESULTADO DA APURAÇÃO DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA DA UNIDADE DESPESA ORÇAMENTÁRIA:

31911302CONTRIB ESTADO P/COBERTURA INSUF FIN-SPPREV

NOTA: A INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA É O VALOR APURADO APÓS REGISTRADAS PELA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA TODAS AS INFORMAÇÕES RELATIVAS AOS VALOR BRUTO DA FOLHA DE INATIVOS, DAS CONTRIBUIÇÕES DO SERVIDOR ATIVO E INATIVOS, DA CONTRIBUIÇÃO PATRONAL E APÓS O REGISTRO PELA SPPREV DOS VALORES DA FOLHA BRUTA DE PENSIONISTAS E SUA RESPECTIVA CONTRIBUIÇÃO.

FINALIZADOS OS REGISTROS CONTÁBEIS RELATIVOS ÀS FOLHAS, O SALDO APURADO NA CONTA DE CONTROLE 894640102 – RESULTADO DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA, DEVE SER EMPENHADO COM CREDOR UG 532301/53057, LIQUIDADO, INFORMADO A SPPREV COM A EMISSÃO DE NL CONFORME ITEM “3” E EFETUADA A BAIXA CONTÁBIL COM A EMISSÃO DE NL CONFORME ITEM “4” ABAIXO :

1 – EMPENHO DA DESPESA

Comando SIAFEM/SP >”NE”

Evento 40.0.091

2 – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

Comando SIAFEM/SP >”NL”

Fonte: Tesouro , Evento:

51.0.170 - APURACAO DO RESULTADO DA INSUFICIENCIA FINANCEIRA-- SPPREV

Fonte: Não Tesouro, Evento:

51.0.670 - APURACAO DO RESULTADO DA INSUFICIENCIA FINANCEIRA - - SPPREV

3 – INFORMAÇÃO DA INSUFICIENCIA LIQUIDADA À SPPREV

Comando SIAFEM/SP >”NL”

Evento:

54.0.623 - CONTRIB. EST. P/ COBERT. INSUF. FIN

54.0.626 - COMPLEMENTO-INSUF. FINANC. (Procedimento usual, sem alterações)

4– BAIXA DA INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA NA UNIDADE

UG Favorecida: 532301 – SAO PAULO PREVIDENCIA - SPPREV

Gestão Favorecida: 53057 - SAO PAULO PREVIDENCIA - SPPREV

Comando SIAFEM/SP >”NL”

Evento:

54.0.640 - BAIXA DO SALDO INSUF. FINANCEIRA

**CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PREVIDENCIÁRIA (22%) SOBRE A FOLHA DE
PAGAMENTO**

DESPESA ORÇAMENTÁRIA: 31911301 - CONTRIB PATRONAL-SAO PAULO PREVIDENCIA-SPPREV

1 – EMPENHO

Comando SIAFEM/SP

>"NE"

Evento 40.0.091

2 – LIQUIDAÇÃO

Comando SIAFEM/SP

>"NL"

Evento:

Fonte: Tesouro

51.0.169 - CONTRIB PATRONAL -- SPPREV 22%

Fonte Não tesouro:

51.0.669 - CONTRIB.PATRONAL SPPREV 22%

3 – PAGAMENTO DA FOLHA – VALOR LÍQUIDO Comando SIAFEM/SP

>"PD"

Evento: todas as fontes de recursos

70.0.354 - CONTRIB.PATRONAL SPPREV 22% (**UG ORIGEM**)

70.0.554 - CONTRIB.PATRONAL SPPREV 22% (**UG DESTINO**)

SP-PREVCOM FUNDAÇÃO PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR DO ESTADO DE SÃO PAULO

DESPESA ORÇAMENTÁRIA: 31900701 CONTRIB ENTID FECH PREVIDENCIA-
CONTRIBUICAO PATRONAL

1 – EMPENHO

Comando SIAFEM/SP >"NE"
Evento : **40.0.091**

2 – LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

Comando SIAFEM/SP: >"NL"

Liquidação de despesas com recursos **fonte tesouro**, Evento:

51.0.104 - DESP.PESSOAL E ENCARGOS PAGA PELA UNIDADE

Liquidação

de despesas com recursos **fonte não tesouro**, Evento:

51.0.604 - DESPESAS DE PESSOAL E ENCARGOS PAGA PELA UNIDADE

3 – APROPRIAÇÃO DE RETENÇÃO DA SP-PREVCOM Comando

SIAFEM/SP >"NL"

Transferência de saldo de Folha a pagar para conta de retenção SP-PREVCOM, Evento:

FAVORECIDO: CNPJ 15401381000198 – SP PREVCOM

71.0.460 PAGAMENTO E APROPRIAÇÃO DA FOLHA PELA UNIDADE -
ADM.DIRETA E INDIRETA -UG ORIGEM

52.0.XXX - APROPRIAÇÃO DE RETENÇÕES

4 – REPASSE DO VALOR A SP-PREVCOM Comando SIAFEM/SP

>"PD"

Evento: **70.0.215** - PAGAMENTO DE DEPOSITOS EM UG DIFERENTES (**UG DESTINO**)

70.0.214 - PAGAMENTO DE DEPOSITOS (**UG ORIGEM**)