

# Manual Operacional para Contabilização das Despesas com Pessoal em Atividades Finalísticas das Organizações Sociais - OS

## Sumário

<b>1. Contextualização.....</b>	<b>1</b>
<b>2. Contabilização dos Contratos.....</b>	<b>2</b>
2.1. Registro do Processo.....	2
2.2. Registro do Contrato.....	3
2.3. Modelo Exemplificativo .....	4
2.4. Nota de Empenho.....	7
2.5. Nota de Liquidação.....	13
2.6. Reconhecimento da despesa com pessoal em atividade finalística.....	17
2.7. Pagamento da despesa.....	19
2.8. GRDEPC.....	22
2.9. Baixa da despesa com pessoal em atividade finalística.....	23
2.10. Encerramento do Contrato.....	25

### 1. Contextualização e considerações iniciais:

O presente Manual Operacional trata a respeito do registro dos valores das despesas com pessoal das Organizações da Sociedade Civil que atuam em atividades fins do Estado, mediante recebimento de recursos financeiros da administração pública.

O Manual objetiva dar cumprimento ao disposto pela Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional – STN nº 377/2020<sup>1</sup>, tangente às rotinas contábeis e classificação orçamentária cuja finalidade é possibilitar o registro das despesas com pessoal das Organizações da Sociedade Civil – OS, que atuam em atividades fins do Estado e que recebem recursos financeiros da administração pública.

O §1º do art. 1º da citada Portaria estabelece que, até o final de 2021, os entes federativos deverão adequar os respectivos dispositivos contratuais, bem como, os procedimentos de prestação de contas para o cumprimento integral das disposições da Portaria cujas regras serão plenamente aplicáveis a partir do exercício de 2022, portanto a observar quando da elaboração do respectivo projeto de lei orçamentária (PLOA 2022):

*“Art. 1º Até o final do exercício de 2020, a STN/ME deverá definir as rotinas e contas contábeis, bem como as classificações orçamentárias, com a finalidade de tornar possível a operacionalização do adequado registro dos montantes das despesas com pessoal das organizações da sociedade civil que atuam na atividade fim do ente da Federação e que recebam recursos financeiros da administração pública, conforme definido no item 04.01.02.01 da 10ª edição do Manual de Demonstrativos Fiscais (MDF), aprovado pela Portaria STN nº 286, de 7 de maio de 2019, e alterações posteriores.*

*§ 1º Até o final do exercício de 2021, os entes da Federação deverão avaliar e adequar os respectivos dispositivos contratuais bem como os procedimentos de prestação de contas das organizações da sociedade civil para o cumprimento integral das disposições do caput.”*

De acordo com o §1º do art. 18 da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF<sup>2</sup>, os contratos de terceirização de mão de obra que se referem à substituição de servidores e empregados públicos, contabilizados como “Outras Despesas de Pessoal” e a remuneração do pessoal que presta serviço público, em decorrência da contratação de forma indireta, empregada em atividade fim da instituição ou inerentes a categorias funcionais abrangidas pelo respectivo plano de cargos e salários do quadro de pessoal, devem ser considerados no total apurado para verificação dos limites de gastos com pessoal previstos nos artigos 18º e 19º da LRF.

<sup>1</sup> <https://www.in.gov.br/web/dou/-/portaria-n-377-de-8-de-julho-de-2020-265866823>

<sup>2</sup> [http://www.planalto.gov.br/ccivil\\_03/leis/lcp/lcp101.htm](http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/leis/lcp/lcp101.htm)

Em atendimento ao art. 1º da Portaria STN nº 377/2020, a STN editou a Nota Técnica SEI nº 45.799/2020/ME<sup>3</sup> que trata de orientações a respeito do registro dos valores das despesas com pessoal das organizações da sociedade civil que atuam na atividade fim do ente da Federação e que recebam recursos financeiros da administração pública.

A Portaria Interministerial STN/SOF/ME nº 103<sup>4</sup>, de 05 de outubro de 2021, de observância obrigatória a todos os entes de federação, atualiza a Portaria Conjunta STN/SOF nº 163, de 04 de maio de 2000, e institui um elemento de despesa específico, o elemento de despesa 85 para identificar as transferências correntes de recursos às organizações sociais ou a outras entidades sem fins lucrativos, para execução de serviços no âmbito do contrato de gestão firmado com o Poder Público:

*“85 - Contrato de Gestão*

*Despesas orçamentárias decorrentes de transferências às organizações sociais ou outras entidades privadas sem fins lucrativos para execução de serviços no âmbito do contrato de gestão firmado com o Poder Público.”*

A Subsecretaria de Orçamento da Secretaria de Projetos, Orçamento e Gestão do Estado de São Paulo, editou a Portaria SO nº 7<sup>5</sup>, em 18 de agosto de 2021, alterando a Portaria CO de 14 de dezembro de 2018, a fim de adequá-la às alterações promovidas pela Portaria STN/SOF nº 163/2000.

## 2. Contabilização dos Contratos de Gestão com as OS

### I. Registro do PROCESSO

1- Utilizar a transação >**CONPROCESS** para verificar se o processo está registrado no sistema SIAFEM:

SIAFEM2021-TABELAS, PROCESSO, CONPROCESS (CONSULTA PROCESSO)-SERPRO CONSULTA EM 14/10/2021 AS 11:02 USUARIO : PUB. SIAFEM2021
UNIDADE GESTORA:
GESTAO:
PROCESSO: _____
POSICIONE O CURSOR NO CAMPO E TECLE PF1 PARA OBTER INFORMACOES DE PREENCHIMENTO

2- Caso o processo não esteja cadastrado no SIAFEM, providenciar a sua inclusão, utilizando o Sistema Contabiliza SP<sup>6</sup> e fazer o seu login, digitando seu CPF e a mesma senha que utiliza para acessar o SIAFEM (mainframe ou mocha):

[https://siafem-app.fazenda.sp.gov.br/SiafNet/login\\_contabiliza.xhtml](https://siafem-app.fazenda.sp.gov.br/SiafNet/login_contabiliza.xhtml)

3- Em seguida clicar no canto superior esquerdo na aba SIAFEM/Documentos/ Execução Orçamentária/Processo e cadastrar o novo processo.

### II. Registro do CONTRATO

<sup>3</sup> [https://sisweb.tesouro.gov.br/apex/f?p=2501:9:::9:P9\\_ID\\_PUBLICACAO\\_ANEXO:9782](https://sisweb.tesouro.gov.br/apex/f?p=2501:9:::9:P9_ID_PUBLICACAO_ANEXO:9782)

<sup>4</sup> <https://in.gov.br/en/web/dou/-/portaria-conunta-stn/sof/me-n-103-de-5-de-outubro-de-2021-351613861>

<sup>5</sup> [http://vclipping.orcamento.planejamento.sp.gov.br/Vclipping1/images/0/00/PORTARIA\\_SO-7%2C\\_DE\\_18.08.2021-ALTERA\\_PORTARIA\\_CO\\_9\\_DE\\_14\\_DE\\_DEZEMBRO\\_DE\\_2018.pdf](http://vclipping.orcamento.planejamento.sp.gov.br/Vclipping1/images/0/00/PORTARIA_SO-7%2C_DE_18.08.2021-ALTERA_PORTARIA_CO_9_DE_14_DE_DEZEMBRO_DE_2018.pdf)

<sup>6</sup> <https://www.contabilizasp.fazenda.sp.gov.br/siafemnet/index.aspx>

## 1- Utilizar a transação >NLCONTRATO para registrar o valor integral do contrato.

Obs 1: para os contratos em andamento, registrar o valor residual do contrato.

Obs 2: para os contratos novos, registrá-los pelo seu valor integral.

Obs 3: a transação >NLCONTRATO também deverá ser utilizada para atualizar o valor integral do contrato, em decorrência dos seguintes fatos: apostilamento, rescisão, anulação, glosa/cancelamento; reajuste, reequilíbrio econômico financeiro, entre outros.

Obs 4: independentemente do prazo de duração do contrato, ou seja, mesmo que ele supere mais que um exercício financeiro, o gestor deverá registrá-lo pelo seu valor integral, pois seus saldos serão transferidos ao final do exercício atual para o próximo exercício e assim por diante, até o seu término de sua execução.

Destacando, no entanto, que na execução orçamentária, cabe ao gestor responsável pelo contrato de gestão, observar o inciso I, do art. 13º do Decreto nº 63.894<sup>7</sup>, de 05 de dezembro de 2018:

*“Artigo 13 - No que se refere à gestão orçamentária de contratos, convênios, acordos ou ajustes, observar-se-á que:*

*I - as despesas com prazo de vigência plurianual serão empenhadas de acordo com o valor da parcela de cada exercício financeiro em que for executada;”*

Obs 5: como vimos na observação 4, os contratos de gestão poderão se manter por mais de um exercício e, os seus saldos serão transferidos ao final do exercício atual para o próximo exercício.

Quando o contrato chegar ao seu fim e, todo o saldo de CONTRATO A EXECUTAR estiver zerado e liquidado, na conta de CONTRATO EXECUTADO deverá necessariamente constar o valor total do contrato, de modo a comprovar que o contrato foi executado na sua integralidade.

Quando utilizar a transação >NLCONTRATO, aparecerá a seguinte tela:

SIAFEM2021-EXEFIN,UG,NLCONTRATO(NOTADELANCAMENTODE CONTRATO)-SERPRO

USUARIO PUB. SIAFEM2021

DATA EMISSAO: 01OUT2021

NUMERO: 2021NL \_\_\_\_\_

**UNIDADE GESTORA:** (UGE responsável pelo contrato de gestão)

**GESTAO:** (sua GESTAO)

**CNPJ/CPF/UG GESTAO FAV:** (credor)

**NUMERO DO PROCESSO:** (processo)

**VALOR:** (R\$)

EVENTO CONTRATO 'A EXECUTAR'	INCLUSAO	ESTORNO
SERVICOS EM GERAL:	(_) - 541200	(_) - 546200
SEGUROS EM GERAL:	(_) - 541201	(_) - 546201
MATERIAL DE CONSUMO:	(_) - 541202	(_) - 546202
MATERIAL PERMANENTE:	(_) - 541203	(_) - 546203
ALUGUEIS:	(_) - 541204	(_) - 546204
TERMO DE PARCERIA:	(_) - 541207	(_) - 546207
<b>CONTRATO DE GESTAO:</b>	<b>(_) - 541206</b>	<b>(_) - 546206</b>

**OBSERVAÇÃO:**

---

---

## 2- Exemplo de Modelo, a ser preenchido pelo gestor, responsável pelo contrato de gestão:

<sup>7</sup> <https://www.al.sp.gov.br/repositorio/legislacao/decreto/2018/decreto-63894-05.12.2018.html>

SIAFEM2021-EXEFIN,UG,NLCONTRATO(NOTADELANCAMENTODE CONTRATO)-SERPRO

USUARIO PUB. SIAFEM2021

NUMERO: 2021NL \_\_\_\_\_

DATA EMISSAO: 01OUT2021

UNIDADE GESTORA: **090192**

GESTAO: **00001**

CNPJ/CPF/UG GESTAO FAV: **43535210000278**

NUMERO DO PROCESSO: **2020/49555**

VALOR: **120000000**

EVENTO CONTRATO 'A EXECUTAR'	INCLUSAO	ESTORNO
SERVICOS EM GERAL:	( _ ) - 541200	( _ ) - 546200
SEGUROS EM GERAL:	( _ ) - 541201	( _ ) - 546201
MATERIAL DE CONSUMO:	( _ ) - 541202	( _ ) - 546202
MATERIAL PERMANENTE:	( _ ) - 541203	( _ ) - 546203
ALUGUEIS:	( _ ) - 541204	( _ ) - 546204
TERMO DE PARCERIA:	( _ ) - 541207	( _ ) - 546207
<b>CONTRATO DE GESTAO:</b>	<b>( X ) - 541206</b>	<b>( _ ) - 546206</b>

**OBSERVAÇÃO:**

**Registro da assinatura do contrato de gestão com a Irmandade Santa Casa de Andrada, cujo valor integral do contrato é de R\$ 120000000 (hum milhão e duzentos mil reais).**

Ao finalizar o preenchimento e concluir a transação, será gerada uma Nota de Lançamento – NL, que reconhece de forma individualizada, cada contrato de gestão, identificado pelo número do processo e pelo seu valor integral.

**3- Para visualizar a Nota de Lançamento – NL gerada, utilizar a transação >CONNL:**

SIAFEM2021-CONTAB, CONSULTAS,ESPCONTAB(CONSULTA NOTA DE LANCAMENTO)-SERPRO

USUARIO: PUB. SIAFEM2021

UNIDADE GESTORA: **090192**

GESTAO: **00001**

DOCUMENTO: **2021NL00001**

SIAFEM2021-CONTAB, CONSULTAS,DETAConta(DETALHA CONTA CONTABIL)-SERPRO

CONSULTA EM 14/10/2021 AS 09:48

USUARIO: PUB. SIAFEM2021

DATA EMISSAO: 13OUT2021

**NUMERO 2021NL00001**

DATA LANCAMENTO:13OUT2021

TELA: 01/01

UNIDADE GESTORA: **090192-GABINETE DO COORDENADOR**

GESTAO: **00001** - ADMINIST. DIRETA

CNPJ/CPF/UG FAVORECIDA: **43535210000278** - IRM. STA. C. DE ANDRADINA - AME ANDR

GESTAO FAVORECIDA:

EVENTO	INSCRICAO DO EVENTO	REC/DESP	CLASSIFIC	FONTE	VALOR
541206	<b>2020/49555</b>				<b>1.200.000,00</b>

**OBSERVAÇÃO:**

**REGISTRO DE ASSINATURA DE CONTRATO DE GESTAO**

LANCADA POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM

EM: 13OUT2021 AS 10:56

**4- Para visualizar o espelho contábil da 2021NL00001, utilizar a transação >ESPCONTAB:**

SIAFEM2021-CONTAB,CONSULTAS,ESPCONTAB(**ESPELHOCONTABILDEDOCUMENTO**)-SERPRO

USUARIO: PUB. SIAFEM2021

UNIDADE GESTORA: **090192**

GESTAO: **00001**

DOCUMENTO: **2021NL00001**

SIAFEM2021-CONTAB,CONSULTAS,ESPCONTAB(ESPELHOCONTABIL DE DOCUMENTO)-SERPRO

CONSULTA EM 14/10/2021 AS 10:10 TELA : 01 USUARIO : PUB. SIAFEM2021

UNIDADE GESTORA: 090192-GABINETE DO COORDENADOR

GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO

DOCUMENTO: 2021NL00001 DATA LANÇAMENTO: 13OUT2021 DATA EMISSAO: 13OUT2021

EVENTO U.G. GESTAO	CONTA	C / C	VALOR
--------------------	-------	-------	-------

541206 090192 00001	71231.06.01	43535210000278 2020/49555	1.200.000,00 D
---------------------	-------------	---------------------------	----------------

541206 090192 00001	81231.06.01	43535210000278 2020/49555	1.200.000,00 C
---------------------	-------------	---------------------------	----------------

\* FIM \*

**5- Para visualizar o objetivo do uso do evento de máquina 541206, utilizar a transação >CONEVENTO:**

SIAFEM2021-TABELAS,EVENTOS,CONEVENTO(CONSULTA EVENTO)-SERPRO

USUARIO: PUB. SIAFEM2021

EVENTO: 541206

SIAFEM2021-TABELAS, EVENTOS, CONEVENTO (CONSULTA EVENTO) - SERPRO

CONSULTA EM 01/10/2021 AS 19:38

USUARIO: PUB. SIAFEM2021

EVENTO: 54.1.206

MNEMONICO: REGISTRO CONTRATO DE

GESTAO

EXTENSO: REGISTRA O VALOR INTEGRAL DO CONTRATO DE GESTAO

DOCUMENTOS PERMITIDOS: NL

SINAL DO EVENTO: BALANCEADO

USO DO EVENTO: 0 - TODAS AS UNIDADES GESTORAS

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

**INSCRICAO: 40-NUMERO DO PROCESSO**

ABERTURA/ENCERRAMENTO: 0 - NORMAL (MENSAL)

ESTORNO: 546206

CLASSIFICACAO:

RECEITA/DESPESA:

EXIGE RESERVA: N - NAO EXIGE RESERVA

EXIGE FONTE: NAO

EXERCICIO DA NE:

INDICADORES CONTABEIS

INDICADOR 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

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

COMPLEMENTAR:

MNEMO:

DESTINA-SE AO REGISTRO DO VALOR INTEGRAL DO CONTRATO DE GESTAO

SIAFEM2021- TABELAS, EVENTOS, CONEVENTO (CONSULTA EVENTO) - SERPRO  
CONSULTA EM 01/10/2021 AS 19:44 HORAS USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 54.1.206 - REGISTRO CONTRATO DE GESTAO (CONTINUACAO TELA 2)  
OUTROS EVENTOS COMPLEMENTARES

PD: BEC: OBRAS: CONVENIOS:  
APORTE: APORTE-EX-ANT: APORTE-EX-ANTS:

INDICADORES ORCAMENTARIOS  
DETALHAMENTO FONTE:  
DETALHAMENTO PI:  
EXERCICIO DO EVENTO: 3 - EVENTO DE QUALQUER EXERCICIO  
GRUPO CONTABIL: 00 - GERAL

ATRIBUTO CONTRATO: 0 - SEM CONTRATO  
TIPO ADMINISTRACAO:  
( X ) 1-ADMINISTRACAO DIRETA  
( X ) 3-AUTARQUIA  
( X ) 4-FUNDACAO  
( X ) 5-EMPRESA ECONOMIA MISTA - DEPENDENTE  
( X ) 6-EMPRESA ECONOMIA MISTA - NAO DEPENDENTE  
( X ) 7-FUNDOS  
( X ) 8-EMPRESA PUBLICA INDUSTRIAL E AGRICOLA  
( X ) 9-EMPRESA PRIVADA

SIAFEM2021-TABELAS,EVENTOS,CONEVENTO(CONSULTA EVENTO) - SERPRO  
CONSULTA EM 01/10/2021 AS 19:47 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 54.1.206 - REGISTRO CONTRATO DE GESTAO (CONTINUACAO TELA 3)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO - PARTE 1

NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.1.2.3.1.06.01	8.1.2.3.1.06.01		

### III. Execução Orçamentária da Despesa

De acordo com o art. 58 da Lei Complementar 4.320/1964, a execução da despesa orçamentária se dá em três estágios, conforme veremos a seguir.

A execução das despesas, estabelecido nesta nota técnica, deverá observar as seguintes premissas:

- Deverá ser executada no Sistema SIAFEM;
- A execução da despesa é responsabilidade da Unidade Gestora Executora - Emitente;
- O pagamento é efetuado pela Unidade de Destino;
- O reconhecimento e posterior baixa do valor, correspondente às despesas com pessoal em atividade finalística será efetuado pela Unidade Gestora Executora do contrato;
- A baixa efetiva do valor integral do contrato somente se dará quando o gestor responsável atestar o seu encerramento definitivo.

#### A - Empenho da despesa - UGE – Unidade Gestora Executora

Empenho, segundo o art. 58 da Lei nº 4.320/1964, é o ato emanado de autoridade competente que cria para o Estado uma obrigação de pagamento pendente ou não de implemento de condição.

#### Nota de Empenho - NE

Este documento permite registrar as obrigações de pagamentos do Estado, sendo a garantia de que existe o crédito necessário para a liquidação de um compromisso assumido. (Documento emitido pela Unidade Gestora Executora).

### Nota de Empenho – NE

1- Documento utilizado para registrar o **comprometimento do crédito orçamentário** para determinada despesa, bem como seu reforço quando necessário.  
Para os contratos de gestão foi instituída uma natureza de despesa específica, a ND 33508501.

2- O favorecido do empenho (credor) deve estar cadastrado no subsistema CADBASICO do SIAFEM/SP.  
Para verificar se o credor está cadastrado no SIAFEM, utilizar a transação **>CADBASICO** e realizar a consulta:

SIAFEM2021-CADBASICO (CADASTROS BASICOS) - SERPRO	
USUARIO: PUB. SIAFEM2021	
MARQUE COM 'X' A OPCAO DESEJADA E TECLE 'ENTER'	
<input checked="" type="checkbox"/>	CONSULTAS CONSULTAS
<input type="checkbox"/>	CONVENIOS CONVENIOS
<input type="checkbox"/>	CREDOR CREDOR

Caso não esteja, deverá incluí-lo utilizando o sistema **Contabiliza SP<sup>8</sup>** e fazer o seu login, digitando seu CPF e a mesma senha que utiliza para acessar o SIAFEM (mainframe ou mocha):

[https://siafem-app.fazenda.sp.gov.br/SiafNet/login\\_contabiliza.xhtml](https://siafem-app.fazenda.sp.gov.br/SiafNet/login_contabiliza.xhtml)

Em seguida clicar no canto superior esquerdo na aba SIAFEM/Cadastro/Credores/ Credor/+ e incluir o credor.

3- A emissão da Nota de Empenho – NE está condicionada à existência de dotação orçamentária (crédito orçamentário na conta contábil 622110101 O 28 4 C .....= CREDITO DISPONIVEL) e cota financeira disponível (conta contábil 822110301 C 17 4 C .....= COTA DE DESPESA DISPONIVEL A EMPENHAR).

Para verificar se a Unidade Gestora Executora possui crédito orçamentário e cota de despesa disponível a empenhar, utilizar a transação **>DETACONTA**:

4- A emissão da Nota de Empenho – NE é responsabilidade do Ordenador de Despesa da UGE e essa informação pode ser obtida utilizando a transação **>CONUG**:

- a) Fazer a reserva se necessário com a transação **>NR**
- b) Empenhar com a transação **>NE**

**Obs: para efetuar a NE, observar o inciso I, art. 13º do Decreto nº 63.894, de 05/12/2018:**

*“Artigo 13 - No que se refere à gestão orçamentária de contratos, convênios, acordos ou ajustes, observar-se-á que:*

***I - as despesas com prazo de vigência plurianual serão empenhadas de acordo com o valor da parcela de cada exercício financeiro em que for executada;”***

5- Ao utilizar a transação **>NE**, o sistema abrirá a seguinte tela:

- tela 1

<sup>8</sup> <https://www.contabilizasp.fazenda.sp.gov.br/siafemnet/index.aspx>

<b>SIAFEMOX, EXBORC, UG, NE (NOTA DE EMPENHO)</b>		USUÁRIO: _____ (1)
UNIDADE GESTORA	: COD.UG	(2)
GESTÃO	: COD.DA GESTÃO	(3)
CODIGO EVENTO	: _____	(4)

**Instruções para o preenchimento:**

- 1) USUÁRIO = nome do usuário cadastrado no sistema NAVEGA; campo preenchido pelo SIAFEM/SP com base na senha informada.
- 2) UNIDADE GESTORA = código cadastrado no SIAFEM/SP, que define a Unidade Gestora da Administração responsável pela execução da parcela do Programa de Trabalho. = **090192**
- 3) GESTÃO = código cadastrado no SIAFEM/SP, que define a Administração (Direta ou cada membro da Indireta) responsável pela Unidade Gestora. = **00001**
- 4) EVENTO = utilizar os eventos da classe 40. 0. XXX. = **400091**

Obs: para saber qual evento utilizar:

Consultar a transação >recdesp e digitar o código da despesa orçamentária a executar:

SIAFEM2021-TABELAS, RECDESP, LISRECDESP(LISTA CLASS. RECEITAS/DESPESAS)-SERPRO	
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 12:21	USUARIO : PUB. SIAFEM2021
COD RECEITA/DESPESA: 3.3.50.85.01	ATIVA
NOME DA REC/DESP: CONTRATO DE GESTAO	
ESCRITURACAO: S	
NATUREZA Q.D.D.: 2 - ABAIXO DO NIVEL D.O.U.	
*** INDICADORES ***	
TIPO ITEM DESPESA: 00 - GERAL	
EXERCICIO DA CONTA: 1 - CONTA DO EXERCICIO ATUAL	
GRUPO CONTABIL: 00 - GERAL	
<b>SIAFEM/SIAFISICO: 0 - SIAFEM</b>	
<b>EXIGE RESERVA: N - NAO EXIGE RESERVA</b>	
CONTA DE CUSTEIO: 0 - CONTA NAO E' DE CUSTEIO	
OBSERVACAO:	
<b>NATUREZA DA DESPESA ORCAMENTARIA, UTILIZADA PARA EFETUAR DESPESA COM CONTRATO DE GESTAO.</b>	

Pelas informações dos atributos da natureza da despesa orçamentária = ND = 33508501, verifica-se que o empenho é sem reserva e, portanto, deve ser utilizado o evento 400091:

Obs: para empenhos que exigem reserva é utilizado o evento 400051.

- teclar ENTER novamente, que o sistema abrirá a seguinte tela:
- tela 2



```

SIAFEMIX - EXEORC, UG, NE ( NOTA DE EMPENHO )
USUÁRIO:
DATA EMISSÃO      : DDDMMMAAAA (1)  NÚMERO : AAAANE (2)
UNIDADE GESTORA   : COD.UG
GESTÃO            : GESTÃO DA UG
CNPJ/CPF/UG CREDOR: (3)
GESTÃO CREDOR     : (4)

EVENTO            : 400091                EMPENHO DA DESPESA

PT RESUMIDO       : (5)                UNIDADE ORÇAMENTÁRIA : (6)
PROGRAMA TRABALHO : (7)                FONTE RECURSO        : (8)
NATUREZA DESPESA  : (9)                UG ORÇAMENTÁRIA      : (10)
COD.DO MUNICÍPIO  : (11)               ACORDO                : (12)
MODALIDADE        : (13)               LICITAÇÃO             : (14)
REFERÊNCIA LEGAL  : (15)               ORIGEM MATERIAL       : (16)
NÚMERO PROCESSO   : (17)
VALOR             : (18)
LOCAL DE ENTREGA  : (19)                DATA DE ENTREGA     : (20)

TIPO DE EMPENHO   : ___ 1-REPASSE FINANCEIRO 2-SUPRIMENTO INDIVIDUAL
                   :     3-SUBVENÇÃO SOCIAL   9-DESPESA NORMAL

```

#### Instruções para o preenchimento:

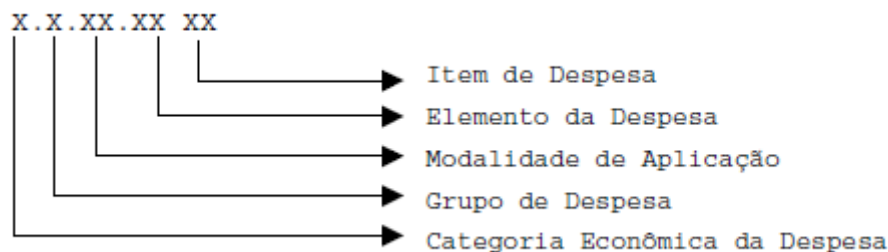
- 1) DATA EMISSÃO = informada pelo sistema, podendo ser alterada para uma data anterior, quando necessário.
- 2) NÚMERO = número da NE, informado e controlado pelo sistema.
- 3) CNPJ/CPF/UG CREDOR = preencher este campo com o código do credor previamente cadastrado no sistema. = **43535210000278**
- 4) GESTÃO CREDOR = se a informação preenchida no campo anterior se referir a uma UG, é necessário informar o código da respectiva gestão.
- 5) PT RESUMIDO = código numérico de 6 dígitos com a seguinte composição: = **091003**  
XX – os dois primeiros dígitos do órgão;  
XX – os dois últimos da unidade orçamentária - U.O;  
XX – corresponde a sequencial do programa de trabalho resumido – PTRES: 091003 09010 10302093048520000 ATEND. AMBUL. HOSP. POR ORGANIZACOES SOCIAIS;  
Obs: ao preencher este campo, deixar em branco os campos:  
6 - Unidade Orçamentária e 7 - Programa de Trabalho.
- 6) UNIDADE ORÇAMENTÁRIA = código cadastrado no SIAFEM/SP, que define a Unidade Orçamentária. = **09010**
- 7) PROGRAMA TRABALHO = código numérico de 17 dígitos, que define o Programa de Trabalho (ação de governo) para o qual o empenho está sendo emitido. = **10302093048520000**
- 8) FONTE RECURSO = código numérico de 9 dígitos, que define a fonte da qual sairá o recurso para atender o empenho. = **Fonte = 01001141 TESOIRO – FUNDES.**

São elas:

- 001XXXXXX - Tesouro;
- 002XXXXXX - Recursos Vinculados Estaduais;
- 003XXXXXX - Fundo Especial de Despesa;
- 004XXXXXX - Recursos Próprios da Administração Indireta;

005XXXXXX - Recursos Vinculados Federais;  
007XXXXXX - Recursos de Operações de Crédito.

9) NATUREZA DESPESA = código numérico de 8 dígitos, que define a despesa orçamentária composta de: **33508501** .....**CONTRATO DE GESTAO**



Obs: codificação é publicada anualmente pela Subsecretaria de Orçamento - SO da Secretaria de Orçamento e Gestão - SOG, por meio de Portaria SO. Também pode ser consultado direto no SIAFEM. Utilizando a transação >**LISRECDESP**

10) UG ORÇAMENTÁRIA = informar o código da UGO à qual a Unidade Gestora pertence. = **090019**

11) CÓD. MUNICÍPIO = informar, com base na Tabela de Regionalização, o código do município onde vai ser realizada a despesa. **Apertar o comando F1 e digitar o nome do município em que será realizada a despesa. No exemplo modelo, por ser o município de Andradina, o comando F1 identificou o código do município como sendo 0170.**

12) ACORDO = não preencher.

13) MODALIDADE = informar a modalidade do empenho, a saber:

**1 = Ordinário (desembolso único, não aceita reforço);**

3 = Estimativo (despesa conhecida com valor incerto, aceita reforço);

5 = Global (diversos desembolsos, não aceita reforço).

14) LICITAÇÃO = informar o tipo de Licitação, a saber:

0 = Adiantamento;

1 = Concurso;

2 = Convite;

3 = Tomada de Preços;

4 = Concorrência;

**5 = Dispensa de Licitação;**

6 = Inexigível;

7 = Pregão;

8 = Adjudicação;

9 = Não aplicável.

15) REFERÊNCIA LEGAL = campo vinculado ao anterior (Licitação).

Quando for Dispensa de Licitação ou Inexigível, informar o dispositivo legal originário, **Lei Complementar 846/1988.**

16) ORIGEM MATERIAL = informar a origem do material a ser adquirido:

**1 - Nacional;**

2 - Material estrangeiro adquirido no mercado interno;

3 - Material estrangeiro adquirido fora do país.

Caso o empenho se referir a serviços, não preencher o campo.

17) NÚMERO PROCESSO = informar o número do processo. = **2020/49555**

18) VALOR = informar o valor do empenho, preenchendo o campo da esquerda para a direita, sem ponto(s) e sem vírgula. = **R\$ 1000000**

19) LOCAL DE ENTREGA = informar o local onde a mercadoria deverá ser entregue ou onde serviço será prestado. = **Andradina**

20) DATA DE ENTREGA = informar a data de entrega prevista. = **14out2021**

**Nota de Empenho – NE gerada com as informações do Exemplo Modelo:**

SIAFEM2021-EXEORC, CONSULTAS, CONNE(CONSULTA NOTA DE EMPENHO)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 12:43 USUARIO: PUB. SIAFEM2021  
DATA EMISSAO: 13OUT2021 \* NE SIAFEM \* **NUMERO : 2021NE00001**  
DATA LANCAMENTO: 13OUT2021  
UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR  
GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO  
CGC/CPF/UG CREDOR: 43535210000278 - IRM. STA. C. DE ANDRADINA - AME  
ANDRADINA  
GESTAO CREDOR:  
EVENTO: 400091-EMPENHO DA DESPESA  
PROGRAMA DE FONTE NATUREZA PLANO  
PTRES UO TRABALHO RECURSO DESPESA UGO INTERNO  
091003 09010 10302093048520000 001001141 33508501 090019 000.000.  
ACORDO: MODALIDADE EMP.: 1 - ORDINARIO  
TIPO LICITACAO: 05 - DISPENSA LICIT. REFERENCIA LEGAL: LC 846/1998  
ORIGEM MATERIAL: 1 NUMERO PROCESSO : 2020/49555  
1-SERVICO/2-MATERIAL: EMPENHO ORIGINAL:  
NUMERO OFERTA COMPRA: NUMERO CONTRATO:  
IDENTIFICADOR OBRA: C.E.:  
VALOR: 10.000,00 CTR E-NEGOCIO:  
LOCAL DE ENTREGA: AME ANDRADINA EM 14OUT2021  
TIPO DE EMPENHO: 9 - DESPESA NORMAL  
LANCADO POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM EM: 13OUT2021 AS 10:48

- teclar ENTER, que o sistema abrirá a seguinte tela:
- tela 3

SIAFEMXX, EXBORC, UG, NE (NOTA DE EMPENHO)	
DATA EMISSÃO	: DDMMAAAA
USUÁRIO:	_____
NÚMERO	: AAAANE _____
CRONOGRAMA MENSAL	
MÊS	V A L O R
_____ (1)	_____ (2)
VALOR DO EMPENHO: _____ (3)	

**Instruções para o preenchimento:**

1) MÊS = informar o(s) mês(es) previsto(s) para a ocorrência do gasto.

2) VALOR = informar o valor do gasto para o(s) mês(es), preenchendo o campo da esquerda para a direita, sem pontos e sem vírgula.

3) VALOR DO EMPENHO = campo preenchido pelo sistema, este valor tem que ser igual ao valor informado no item nº 18 da segunda tela da NE, e igual à soma das parcelas informadas acima.

**Nota de Empenho – NE gerada com as informações do Exemplo Modelo:**

SIAFEM2021-EXEORC,CONSULTAS,CONNE(CONSULTA NOTA DE EMPENHO)-SERPRO	
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 13:08	USUARIO : PUB. SIAFEM2021
DATA EMISSAO: 13OUT2021	<b>NUMERO: 2021NE00001</b>
CRONOGRAMA MENSAL - EMPENHO DA DESPESA	
--MES--	--VALOR--
10	10.000,00

- teclar ENTER, que o sistema solicitará, a confirmação.  
Ao confirmar o sistema gerará a seguinte tela:
- tela 4

SIAFEMXX - EXEORC, UG, NE (NOTA DE EMPENHO)	
	USUÁRIO: _____
UG EXECUTORA	: COD.UG EXECUTORA
GESTÃO	: GESTÃO DA UG EXECUTORA
CNPJ/CPF/UG CREDOR	: CNPJ
GESTÃO CREDOR	:
EMPENHO CADASTRADO	
EMPENHO NÚMERO	: AAAANEXXXXX
DATA EMISSÃO	: DMMMAAA
LANÇAMENTO	: XXXXXX
VALOR DO EMPENHO	: R\$
TIPO DE EMPENHO	: XXXXXX

- todos os campos são preenchidos e confirmados automaticamente pelo sistema, embora a descrição seja consignada na sequência, teclar ENTER:
- tela 5

```

SIAFEMXX - EXEORC, UG, NE ( NOTA DE EMPENHO)
UNIDADE GESTORA : COD.UG
GESTÃO : GESTÃO DA UG
NÚMERO : AAAANEXXXXX
USUÁRIO: _____

ITEM UNID.MEDIDA QTD. PREÇO UNITÁRIO PREÇO TOTAL
  1
(1) (2) (3) (4) (5) DESCRIÇÃO
(6)
(6)
(6)
(6)
(6)

VALOR TOTAL DO EMPENHO : (7)
VALOR TOTAL JÁ DESCRITO : (8)

```

**Instruções para o preenchimento:**

- 1) ITEM = número sequencial preenchido e controlado pelo sistema.
- 2) UNID. MEDIDA = informar a unidade de medida (peça, metro, quilo, etc.) do bem ou do serviço que está sendo empenhado. = **Por se tratar de uma prestação de serviço, esse campo deverá ser preenchido com DESP**
- 3) QTD. = informar a quantidade a ser adquirida em bens ou serviços. = **0000**
- 4) PREÇO UNITÁRIO = informar o preço unitário do bem ou serviço que está sendo empenhado. = **1000000**
- 5) PREÇO TOTAL = **R\$ 1000000**
- 6) DESCRIÇÃO = descrever o bem ou serviço objeto do empenho com suficiência de detalhes. = **empenho da parcela de outubro de 2021, referente à prestação de serviço executada pela organização social \_\_\_\_\_, mediante contrato de gestão, processo nº \_\_\_\_\_.**
- 7) VALOR TOTAL DO EMPENHO = campo informado pelo sistema após o término da descrição do último item do empenho.
- 8) VALOR TOTAL JÁ DESCRITO = campo informado pelo sistema após o término da descrição de cada item componente do empenho a descrição dos itens da NE é obrigatória, inclusive para atender a legislação.

```

SIAFEM2021-EXEORC, CONSULTAS, CONNE(CONSULTA NOTA DE EMPENHO)-SERPRO
USUARIO : PUB. SIAFEM2021
UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR
GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO
NUMERO: 2021NE00001
ITEM UNID.MEDIDA QTD. PRECO UNITARIO PRECO TOTAL
001 DESP 0000 10.000,00 10.000,00
DESCRICAÇÃO (FIM)
EMPENHO PARCELA DE OUTUBRO-CONTRATO DE GESTAO-PROCESSO 2020/49555

```

**B- Liquidação da despesa - UGE – Unidade Gestora Executora**

A liquidação da despesa será executada por meio de Nota de Lançamento – NL e, para tanto, deverá ser utilizada a transação >NL para liquidar a despesa.

Foi criado um evento específico para liquidação de contratos de gestão, o **evento 510206 - LIQUIDA CONTRATO DE GESTAO e exclusivo para Fonte Tesouro.**

Podemos observar os seguintes impactos contábeis, por conta da liquidação da despesa do contrato de gestão:

- a reclassificação do saldo registrado na conta de controle 812310601 C 65 0 C .....= CONTRATO DE GESTAO **A EXECUTAR** para conta de controle 812310602 C 65 0 C .....= CONTRATO DE GESTAO **EXECUTADOS**. Até o encerramento do contrato de gestão, o valor total da conta de controle 712310601 C 65 0 D .....= CONTRATO DE GESTAO deve ser igual ao somatório das contas de controle 812310601 C 65 0 C .....= CONTRATO DE GESTAO **A EXECUTAR** e conta de controle 812310602 C 65 0 C .....= CONTRATO DE GESTAO **EXECUTADOS**.
- o reconhecimento de uma Variação Patrimonial Diminutiva –VPD na conta 353110404 P 00 2 D .....CONTRATOS DE GESTAO, resultante da comprovação da prestação de serviço pelo contratado, em contrapartida ao reconhecimento de uma obrigação na conta contábil 215910151 P 62 0 C P .....= **DEMAIS TRANSFERENCIAS A PAGAR.**

**1- Utilizar a transação >CONEVENTO para consultar o evento de liquidação de contrato de gestão, o evento 510206:**

SIAFEM2021-TABELAS, EVENTOS, LISEVENTO (LISTA EVENTOS)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 13:40 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 51.0.206 MNEMONICO: LIQUIDA CONTRATO DE GESTAO  
EXTENSO: EVENTO UTILIZADO NA LIQUIDACAO DE CONTRATO DE GESTAO

DOCUMENTOS PERMITIDOS: NL SINAL DO EVENTO: BALANCEADO  
USO DO EVENTO: 0 - TODAS AS UNIDADES GESTORAS  
CREDOR/RECOLHEDOR: 0 - NAO EXIGE  
INSCRICAO: 14- EMPENHO (CREDOR DO EMPENHO)  
ABERTURA/ENCERRAMENTO: 0 - NORMAL (MENSAL) ESTORNO: 515206  
CLASSIFICACAO: 353110404 RECEITA/DESPESA: 33508501  
EXIGE RESERVA: N -NAO EXIGE RESERVA EXIGE FONTE : TESOURO  
EXERCICIO DA NE: 0-EMPENHO TEM QUE PERTENCER AO EXERCICIO ATUAL  
INDICADORES CONTABEIS  
INDICADOR 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  
RESTR.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE  
COMPLEMENTAR: MNEMO:  
EVENTO UTILIZADO PARA PROCESSAR A LIQUIDACAO DE CONTRATOS DE GESTAO

SIAFEM2021-TABELAS, EVENTOS, LISEVENTO(LISTA EVENTOS)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 13:47 HORAS USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 51.0.206 - LIQUIDA CONTRATO DE GESTAO (CONTINUACAO TELA 2)  
OUTROS EVENTOS COMPLEMENTARES  
PD: BEC: OBRAS: CONVENIOS:  
APORTE: APORTE-EX-ANT: APORTE-EX-ANTS:  
  
INDICADORES ORCAMENTARIOS  
DETALHAMENTO FONTE: 4 - DEVE SER DETALHADA

DETALHAMENTO PI:  
EXERCICIO DO EVENTO: 1 - EVENTO DO EXERCICIO ATUAL  
GRUPO CONTABIL: 00 - GERAL

ATRIBUTO CONTRATO: 0 - SEM CONTRATO

TIPO ADMINISTRACAO:

- ( X ) 1-ADMINISTRACAO DIRETA
- ( X ) 3-AUTARQUIA
- ( X ) 4-FUNDACAO
- ( X ) 5-EMPRESA ECONOMIA MISTA - DEPENDENTE
- ( X ) 6-EMPRESA ECONOMIA MISTA - NAO DEPENDENTE
- ( X ) 7-FUNDOS
- ( X ) 8-EMPRESA PUBLICA INDUSTRIAL E AGRICOLA
- ( X ) 9-EMPRESA PRIVADA

SIAFEM2021-TABELAS, EVENTOS, LISEVENTO (LISTA EVENTOS)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 13:48 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 51.0.206 - LIQUIDA CONTRATO DE GESTAO (CONTINUACAO TELA 3)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO - PARTE 1			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
<b>3.5.3.1.1.04.04</b>	<b>2.1.5.9.1.01.51</b>		
6.2.2.1.3.01.01	6.2.2.1.3.03.01		
6.2.2.9.1.01.01	5.2.2.9.1.01.01		
5.2.2.9.3.01.01	6.2.2.9.3.01.01		
8.2.2.1.1.04.01	8.2.2.1.1.05.01		
8.2.1.1.2.01.01	8.2.1.1.3.01.01		
8.2.1.1.1.01.51	7.2.1.1.1.01.51		
<b>8.1.2.3.1.06.01</b>	<b>8.1.2.3.1.06.02</b>		
8.2.3.1.3.02.01	8.2.3.1.3.02.02		

**2- Utilizar a transação >NL para executar a liquidação da despesa de contrato de gestão, utilizando o evento 510206:**

SIAFEM2021- EXEFIN, UG,NL(NOTA DE LANCAMENTO)-SERPRO  
USUARIO: PUB. SIAFEM2021  
DATA EMISSAO: 14OUT2021 NUMERO: 2021NL \_\_\_\_\_  
UNIDADE GESTORA: **090192**  
GESTAO: **00001**  
CNPJ/CPF/UG FAVORECIDA: **43535210000278**  
GESTAO FAVORECIDA: \_\_\_\_\_

EVENTO	INSCRICAO DO EVENTO	REC/DESP	CLASSIFIC	FONTE	VALOR
<b>510206</b>	<b>2021ne00001</b>	<b>33508501</b>	_____	<b>001001141</b>	<b>1000000</b>
_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____

OBSERVAÇÃO:  
LIQUIDACAO DE CONTRATO DE GESTAO REFERENTE AO MES DE OUTUBRO/2021.

**3- Utilizar a transação >CONNL para consultar a NL gerada, a 2021NL00002:**

SIAFEM2021-EXEFIN, CONSULTAS, CONNL(CONSULTA NOTA DE LANCAMENTO)-SERPRO

CONSULTA EM 14/10/2021 AS 14:29

USUARIO: PUB. SIAFEM2021

DATA EMISSAO: 13OUT2021

NUMERO: 2021NL00002

DATA LANCAMENTO: 13OUT2021

TELA: 01/01

UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR

GESTAO: 00001 - ADMINIST. DIRETA

CNPJ/CPF/UG FAVORECIDA: 43535210000278 - IRM. STA. C. DE ANDRADINA - AME ANDR

GESTAO FAVORECIDA:

EVENTO	INSCRICAO DO EVENTO	REC/DESP	CLASSIFIC	FONTE	VALOR
510206	2021NE00001	33508501	353110404	001001141	10.000,00

OBSERVACAO:

LIQUIDACAO DE CONTRATO DE GESTAO REFERENTE AO MES DE OUTUBRO

LANCADA POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM EM: 13OUT2021 AS 11:02

**4- Utilizar a transação >ESPCONTAB para consultar o espelho contábil gerado pela 2021NL00002:**

SIAFEM2021-CONTAB,CONSULTAS,ESPCONTAB(ESPELHOCONTABIL DE DOCUMENTO)-SERPRO

CONSULTA EM 14/10/2021 AS 14:33 TELA : 01 USUARIO : PUB. SIAFEM2021

UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR

GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO

DOCUMENTO:2021NL00002 DATA LANCAMENTO:13OUT2021 DATA EMISSAO: 13OUT2021

EVENTO	U.G.	GESTAO	CONTA	C / C	VALOR
510206	090192	00001	35311.04.04		10.000,00 D
510206	090192	00001	62213.01.01	091003 001001141 33508501 090019 000 000 0100	10.000,00 D
510206	090192	00001	62291.01.01	2021NE00001 2020/49555	10.000,00 D
510206	090192	00001	52293.01.01	43535210000278 2021NE00001 33508501 001	10.000,00 D
510206	090192	00001	82211.04.01	001 3 2021 10	10.000,00 D
510206	090192	00001	82112.01.01	001001141	10.000,00 D
510206	090192	00001	82111.01.51	001001141	10.000,00 D
510206	090192	00001	81231.06.01	43535210000278 2020/49555	10.000,00 D
510206	090192	00001	82313.02.01	001 3	10.000,00 D
510206	090192	00001	21591.01.51	43535210000278 001001141	10.000,00 C
510206	090192	00001	62213.03.01	091003 001001141 33508501 090019 000 000 0100	10.000,00 C
510206	090192	00001	52291.01.01	43535210000278 2021NE00001 33508501 001	10.000,00 C
510206	090192	00001	62293.01.01	091003 001001141 33508501 090019 000 000 0100	10.000,00 C
510206	090192	00001	82211.05.01	001 3	10.000,00 C
510206	090192	00001	82113.01.01	001001141	10.000,00 C
510206	090192	00001	72111.01.51		10.000,00 C
510206	090192	00001	81231.06.02	43535210000278 2020/49555	10.000,00 C
510206	090192	00001	82313.02.02	001 3	10.000,00 C

\* FIM \*



## 5- Verificando as premissas:

O valor total da conta de controle 712310601 C 65 0 D .....= CONTRATO DE GESTAO deve ser igual ao somatório das contas de controle 812310601 C 65 0 C .....= CONTRATO DE GESTAO **A EXECUTAR** e conta de controle 812310602 C 65 0 C .....= CONTRATO DE GESTAO **EXECUTADOS**.

SIAFEM2021-CONTAB, CONSULTAS,DETACONTA(DETALHA CONTA CONTABIL)-SERPRO CONSULTA EM 14/10/2021 AS 14:42 TELA: 001 USUARIO: PUB. SIAFEM2021 UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO POSICAO: OUTUBRO - ABERTO <b>CONTA: 712310601 = CONTRATO DE GESTAO</b>	
LI CONTA CORRENTE CONTABIL	SALDO R\$
-----	
01 43535210000278 2020/49555 IRM. STA. C. DE ANDRADINA	1.200.000,00D
<b>TOTAL:</b>	<b>1.200.000,00D</b>
LINHA (LI) PARA DETALHAR: __ DATA INICIAL : ____ DATA FINAL : ____	

SIAFEM2021-CONTAB, CONSULTAS,DETACONTA(DETALHA CONTA CONTABIL)-SERPRO CONSULTA EM 14/10/2021 AS 14:44 TELA: 001 USUARIO: PUB. SIAFEM2021 UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO POSICAO: OUTUBRO - ABERTO <b>CONTA: 812310601 - = CONTRATO DE GESTAO A EXECUTAR</b>	
LI CONTA CORRENTE CONTABIL	SALDO R\$
-----	
01 43535210000278 2020/49555 IRM. STA. C. DE ANDRADINA	1.190.000,00C
<b>TOTAL:</b>	<b>1.190.000,00C</b>
LINHA (LI) PARA DETALHAR __ DATA INICIAL : ____ DATA FINAL : ____	

SIAFEM2021-CONTAB, CONSULTAS,DETACONTA(DETALHA CONTA CONTABIL)-SERPRO CONSULTA EM 14/10/2021 AS 14:46 TELA: 001 USUARIO: PUB. SIAFEM2021 UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO POSICAO: OUTUBRO - ABERTO <b>CONTA: 812310602 - = CONTRATO DE GESTAO EXECUTADOS</b>	
LI CONTA CORRENTE CONTABIL	SALDO R\$
-----	
01 43535210000278 2020/49555 IRM. STA. C. DE ANDRADINA	10.000,00C
<b>TOTAL:</b>	<b>10.000,00C</b>
LINHA (LI) PARA DETALHAR __ DATA INICIAL : ____ DATA FINAL : ____	

## C- Reconhecimento, pela Unidade Gestora Executora, da despesa com pessoal em atividades finalísticas, em contas de controle específicas para essa finalidade.

O gestor responsável pelo controle e monitoramento dos contratos de gestão, deverá utilizar o **evento 540388 CONTROLE CONT.GEST.FINALISTICO**, criado especificamente para registrar em contas contábeis de natureza de controle, das classes 7 e 8, respectivamente a conta de controle 763310101 C 65 0 D .....= CONTROLES DAS DESPESAS COM PESSOAL-LRF e conta de controle 863320101 C 65 0 C .....= DESPESA COM PESSOAL-CONTRATOS DE GESTAO, a parcela correspondente da liquidação da despesa referente às despesas com pessoal em atividades finalísticas, que serão computadas para fins de limites de despesa com pessoal da Lei de Responsabilidade Fiscal.

1- Utilizar a transação >NL para registrar e reconhecer a despesa com pessoal em atividade finalística utilizando o evento 540388, até a data limite estabelecida pelo cronograma mensal do SIAFEM, disponibilizado pela Contadoria Geral do Estado – CGE no sistema comunica:

SIAFEM2021-EXEFIN, UG, NL(NOTA DE LANCAMENTO)-SERPRO					
DATA EMISSAO: 14OUT2021			USUARIO: PUB. SIAFEM2021		
UNIDADE GESTORA: 090192			NUMERO: 2021NL _____		
GESTAO: 00001					
CNPJ/CPF/UG FAVORECIDA: 43535210000278					
GESTAO FAVORECIDA: _____					
EVENTO	INSCRICAO DO EVENTO	REC/DESP	CLASSIFIC	FONTE	VALOR
540388	2020/49555		863320101		800000
_____					
_____					
OBSERVACAO:					
REGISTRO DA LIQUIDACAO EFETIVA, DO CONTRATO DE GESTAO, ESPECIFICA PARA DESPESA DE PESSOAL EM ATIVIDADE FINALISTICA NO MES DE OUTUBRO.					
LANCADA POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM			EM: 13OUT2021 AS 11:09		

2- Utilizar a transação >CONNL para consultar o documento 2021NL00003, que reconheceu a despesa com pessoal em atividade finalística:

Observe que do total de despesa corrente liquidada R\$ 10.000,00, R\$ 8.000,00 correspondeu às despesas com pessoal em atividades finalísticas.

SIAFEM2021-CONTAB, CONSULTAS,DETACONTA(DETALHA CONTA CONTABIL)-SERPRO					
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 15:02			USUARIO : PUB. SIAFEM2021		
DATA EMISSAO: 13OUT2021			NUMERO: 2021NL00003		
DATA LANCAMENTO: 13OUT2021			TELA: 01/01		
UNIDADE GESTORA: 090192-GABINETE DO COORDENADOR					
GESTAO: 00001 - ADMINIST. DIRETA					
CNPJ/CPF/UG FAVORECIDA:43535210000278 - IRM. STA. C. DE ANDRADINA - AME ANDR					
GESTAO FAVORECIDA:					
EVENTO	INSCRICAO DO EVENTO	REC/DESP	CLASSIFIC	FONTE	VALOR
540388	2020/49555		863320101		8.000,00
OBSERVACAO:					
REGISTRO DA LIQUIDACAO EFETIVA DO CONTRATO DE GESTAO ESPECIFICA PARA DESPESA DE PESSOAL EM ATIVIDADE FINALISTICA NO MES DE OUTUBRO					
LANCADA POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM			EM: 13OUT2021 AS 11:09		

3- Consultando o espelho do documento 2021NL00003, que reconheceu a despesa com pessoal em atividade finalística nas contas de controle 763310101 e 863320101:

SIAFEM2021-CONTAB, CONSULTAS,DETACONTA(DETALHA CONTA CONTABIL)-SERPRO					
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 15:07			TELA : 01		
UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR			USUARIO : PUB. SIAFEM2021		
GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO					

DOCUMENTO: 2021NL00003 DATA LANCAMENTO: 13OUT2021 DATA EMISSAO: 13OUT2021			
EVENTO U.G. GESTAO	CONTA	C / C	VALOR
-----			
540388 090192 00001	76331.01.01	43535210000278 2020/49555	8.000,00 D
540388 090192 00001	86332.01.01	43535210000278 2020/49555	8.000,00 C
* FIM *			

#### D- Pagamento da Despesa

O pagamento da despesa é efetuado inicialmente pela **Programação de Desembolso – PD**, que para o caso do Exemplo Modelo, **a PD será executado pela emitente**, a Unidade Gestora Executora – UGE – 090192 GAB.DO COORDENADOR, porém a Unidade Gestora que autorizará **o efetivo pagamento será a Unidade Gestora de destino**, a UG 090097 FUNDES - LC 141/12. Foi criado um evento específico para **efetuar a PD, o evento 700620**:

**1- Utilizar a transação >CONEVENTO para consultar o evento de pagamento de contrato de gestão, o evento 700620:**

SIAFEM2021-TABELAS,EVENTOS,CONEVENTO(CONSULTA EVENTO)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 15:46 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 70.0.620 MNEMONICO: PGTO CONTRATO DE GESTAO  
- DEST  
EXTENSO: PAGAMENTO DE CONTRATO DE GESTAO - DESTINO

DOCUMENTOS PERMITIDOS: NL OB SINAL DO EVENTO: DEVEDOR  
USO DO EVENTO: 0 – TODAS AS UNIDADES GESTORAS  
CREDOR/RECOLHEDOR: 1 - EXIGE CNPJ OU CPF OU IG(PF/EX/DP) OU UG-GESTAO  
INSCRICAO: 14-EMPENHO (CREDOR DO EMPENHO)  
ABERTURA/ENCERRAMENTO: 0 - NORMAL (MENSAL) ESTORNO : 705620  
CLASSIFICACAO: RECEITA/DESPESA XXXXXXXX  
EXIGE RESERVA: N - NAO EXIGE RESERVA EXIGE FONTE : SIM  
EXERCICIO DA NE: 0-EMPENHO TEM QUE PERTENCER AO EXERCICIO ATUAL  
INDICADORES CONTABEIS  
INDICADOR GESTAO TESOUREIRO: 00-INDIFERENTE  
UG EXEC. 1: 01-UG EMITENTE GESTAO EXEC. 1: 01-GESTAO DO EMITENTE  
UG EXEC. 2: 12-UG LIQUIDANTE GESTAO EXEC. 2: 03-GESTAO DO LIQUIDANTE  
RESTR.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE  
COMPLEMENTAR: MNEMO:  
PAGAMENTO DE CONTRATO DE GESTAO - DESTINO

SIAFEM2021-TABELAS, EVENTOS, CONEVENTO(CONSULTA EVENTO)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 15:48 HORAS USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 70.0.620 - PGTO CONTRATO DE GESTAO - DEST (CONTINUACAO TELA 2)  
OUTROS EVENTOS COMPLEMENTARES

**PD: 701620** BEC : OBRAS : CONVENIOS:  
APORTE: APORTE-EX-ANT: APORTE-EX-ANTS:

INDICADORES ORCAMENTARIOS  
DETALHAMENTO FONTE: 0 - CUMpra AS CARACTERISTICAS DA FONTE  
DETALHAMENTO PI:  
EXERCICIO DO EVENTO: 3 - EVENTO DE QUALQUER EXERCICIO  
GRUPO CONTABIL: 00 - GERAL

ATRIBUTO CONTRATO: 0 - SEM CONTRATO

TIPO ADMINISTRACAO:

- ( X ) 1-ADMINISTRACAO DIRETA
- ( X ) 3-AUTARQUIA
- ( X ) 4-FUNDACAO
- ( X ) 5-EMPRESA ECONOMIA MISTA - DEPENDENTE
- ( X ) 6-EMPRESA ECONOMIA MISTA - NAO DEPENDENTE
- ( X ) 7-FUNDOS
- ( X ) 8-EMPRESA PUBLICA INDUSTRIAL E AGRICOLA
- ( X ) 9-EMPRESA PRIVADA

SIAFEM2021-TABELAS,EVENTOS,CONVENTO (CONSULTA EVENTO)-SERPRO  
 CONSULTA EM 14/10/2021 AS 15:50 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
 EVENTO: 70.0.620 - PGTO CONTRATO DE GESTAO - DEST (CONTINUACAO TELA 3)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO - PARTE 1			
NA UG/GESTAO 1		NA UG/GESTAO 2	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
3.9.9.9.2.01.01		<b>2.1.5.9.1.01.01</b>	4.9.9.9.2.01.01
		5.2.2.9.5.01.01	5.2.2.9.4.01.01
		6.2.2.9.4.01.01	6.2.2.9.5.01.01
		6.2.2.1.3.03.01	6.2.2.1.3.04.01
		8.2.1.1.3.01.01	8.2.1.1.4.01.01

2- Utilizar a transação >PD para executar a PD:

SIAFEM2021-EXEFIN, UG,PD (PROGRAMACAO DESEMBOLSO)-SERPRO  
 USUARIO: PUB. SIAFEM2021

DATA EMISSAO: 14OUT2021 DATA VENCIMENTO : \_\_\_\_\_ NUMERO: 2021PD

UG: **090192**

GESTAO: 00001

LISTA OU ANEXO: \_\_\_\_\_ NL REFERENCIA: \_\_\_\_\_

PAGADORA

UG: **090097**

GESTAO: **00001**

BANCO: \_\_\_\_ AGENCIA: \_\_\_\_ CONTA CORRENTE: UNICA\_\_\_\_\_

FAVORECIDO

CNPJ/CPF/UG: **43535210000278**

GESTAO: \_\_\_\_\_

BANCO: **001** AGENCIA: **00273** CONTA CORRENTE: **000016462\_**

PROCESSO: **2020/49555** VALOR: **1000000**

FINALIDADE: **Pagto AME Andradina- out/2021**

EVENTO	INSCRICAO DO EVENTO	REC/DESP	CLASSIFIC	FONTE	VALOR
<b>700620</b>	<b>2021ne00001</b> _____	<b>33508501</b>	_____	<b>001001141</b>	<b>1000000</b>

3- Utilizar a transação >CONPD para consultar 2021PD00002 gerada:

SIAFEM2021-EXEFIN,CONSULTAS,CONPD(CONSULTA PROGRAMA DESEMBOLSO)-  
 SERPRO CONSULTA EM 14/10/2021 AS 16:31 USUARIO : PUB. SIAFEM2021

DATA **EMISSAO**: 13OUT2021 DATA VENCIMENTO: 13OUT2021 NUMERO: **2021PD00002**

**UG: 090192** - GABINETE DO COORDENADOR

**GESTAO: 00001** - ADMINIST. DIRETA

\* PAGA \* NL REF: **2021NL00002**

**PAGADORA** DATA PAGAMENTO : 13OUT2021 OB PAG.: **2021OB00001**  
**UG: 090097** - SECRETARIA DA SAUDE - FUNDES - LC 141/12  
**GESTAO: 00001** - ADMINIST. DIRETA  
BANCO: 001 AGENCIA: 01897 CONTA CORRENTE: 013000977  
S.PUBLICO SAO PAULO  
FAVORECIDO / DOMICILIO BANCARIO  
CNPJ/CPF/UG: **43535210000278** - IRM. STA. C. DE ANDRADINA - AME ANDRADINA  
GESTAO:  
BANCO: **001** AGENCIA: **00273** CONTA CORRENTE: **000016462**  
ANDRADINA  
PROCESSO: **2020/49555** VALOR: 10.000,0  
FINALIDADE: PAGTO AME ANDRADINA OUT/2021  
EVENTO INSCRICAO DO EVENTO REC/DESP CLASSIFIC FONTE VALOR  
**700620 2021NE00001 33508501 001001141 10.000,00**

LANCADO POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM EM: 13OUT2021 AS: 14:11

**4- Utilizar a transação >ESPCONTAB para consultar o espelho contábil da 2021PD00002 gerada:**

SIAFEM2021-CONTAB,CONSULTAS,ESPCONTAB(ESPELHOCONTABIL DE DOCUMENTO)-  
SERPRO CONSULTA EM 14/10/2021 AS 16:44 TELA : 01 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
UNIDADE GESTORA: 090192 - GABINETE DO COORDENADOR  
GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO  
DOCUMENTO: 2021PD00002 DATA LANCAMENTO: 13OUT2021 DATA EMISSAO:  
13OUT2021

EVENTO	U.G.	GESTAO	CONTA	C / C	VALOR
701620	090192	00001	52294.01.01	43535210000278 2021NE00001 33508501 001	10.000,00 D
701620	090192	00001	62293.01.01	091003 001001141 33508501 090019 000 000 0100	10.000,00 D
701620	090192	00001	21591.01.51	43535210000278 001001141	10.000,00 D
701620	091920	00001	39991.98.01	001001141	10.000,00 D
701620	090192	00001	52293.01.01	43535210000278 2021NE00001 33508501 001	10.000,00 C
701620	090192	00001	62294.01.01	091003 001001141 33508501 090019 000 000 0100	10.000,00 C
701620	090192	00001	21591.01.01	43535210000278 001001141	10.000,00 C
701620	090192	00001	49991.99.51		10.000,00 C

\* FIM \*

**5- Utilizar a transação >CONOB para consultar a 2021OB00001 gerada:**

SIAFEM2021-EXEFIN,CONSULTAS,CONOB(CONSULTA ORDEM BANCARIA)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 16:48 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
DATA EMISSAO: 13OUT2021 DATA LANCAMENTO: 13OUT2021 NUMERO: **2021OB00001**  
UNIDADE GESTORA: **090097 - SECRETARIA DA SAUDE - FUNDES - LC 141/12**  
GESTAO: 00001 - ADMINIST. DIRETA **\*\* PAGAMENTO COM PRIORIDADE \*\***  
PD/NL/OC/LISTA : **090192 00001 2021PD00002 2021NL00002**  
DOM. BANC. EMITENTE TIPO OB: 012  
BANCO: 001 AGENCIA : 01897 CONTA CORRENTE : 013000977  
S.PUBLICO SAO PAULO  
FAVORECIDO / DOMICILIO BANCARIO  
CNPJ/CPF/UG: **43535210000278** - IRM. STA. C. DE ANDRADINA - AME ANDRADINA  
GESTAO:

BANCO: 001 AGENCIA : 00273 CONTA CORRENTE : 000016462  
 ANDRADINA  
 PROCESSO: 2020/49555 VALOR : 10.000,00  
 FINALIDADE: PAGTO AME ANDRADINA OUT/2021  
 EVENTO INSCRICAO DO EVENTO REC/DESP CLASSIFIC FONTE VALOR  
 700620 2021NE00001 33508501 001001141 10.000,00  
 701977 001001141 10.000,00

SITUACAO: A RELACIONAR

LANCADO POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM EM: 13OUT2021 AS: 14:16

**6- Utilizar a transação >ESPCONTAB para consultar o espelho contábil da 2021OB00001 gerada:**

SIAFEM2021-CONTAB,CONSULTAS,ESPCONTAB(ESPELHOCONTABIL DE DOCUMENTO)-SERPRO  
 CONSULTA EM 14/10/2021 AS 16:54 TELA : 01 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
 UNIDADE GESTORA: 090097 - SECRETARIA DA SAUDE - FUNDES - LC 141/12  
 GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO  
 DOCUMENTO:2021OB00001 DATALANCAMENTO:13OUT2021DATAEMISSAO: 13OUT2021  
 EVENTO U.G. GESTAO CONTA C / C VALOR

700620	090097	00001	39992.01.01	090192	00001				10.000,00	D
700620	090192	00001	21591.01.01	43535210000278	001001141				10.000,00	D
700620	090192	00001	52295.01.01	43535210000278	2021NE00001	33508501	001		10.000,00	D
700620	090192	00001	62294.01.01	091003	001001141	33508501	090019	000	000	0100
									10.000,00	D
700620	090192	00001	62213.03.01	091003	001001141	33508501	090019	000	000	0100
									10.000,00	D
700620	090192	00001	82113.01.01	001001141					10.000,00	D
700620	090192	00001	49992.01.01	090097	00001				10.000,00	C
700620	090192	00001	52294.01.01	43535210000278	2021NE00001	33508501	001		10.000,00	C
700620	090192	00001	62295.01.01	091003	001001141	33508501	090019	000	000	0100
									10.000,00	C
700620	090192	00001	62213.04.01	091003	001001141	33508501	090019	000	000	0100
									10.000,00	C
700620	090192	00001	82114.01.01	001001141					10.000,00	C
701977	090097	00001	11111.02.02	001001141					10.000,00	C

\* FIM \*

**7- Utilizar a transação >GRDEPC, caso por algum motivo a OB não for compensada.**

Para esta situação, a UGE deverá recolher o valor na sua conta C utilizando o evento 715420, verificar o motivo da não compensação e processar novamente a PD e OB.

S I A F E M 2021 BANCO: 001 - BANCO DO BRASIL S.A.  
 AGENCIA 01897 - S.PUBLICO SAO PAULO  
 GUIA DE RECEBIMENTO CONTA: 000094013  
 GRDEPC VALOR: 5.000,00

UNIDADE GESTORA: 090192/00001 - GAB.DO COORDENADOR  
 NUMERO DOCUMENTO: 2021GR00003 2021OB00002  
 DATA DE EMISSAO: 21OUT2021 DATA DE RECEBIMENTO: 21OUT2021

RECOLHEDOR: 090097 - SECRETARIA DA SAUDE - FUNDES - LC 141/12

CARACTERISTICAS DO RECOLHIMENTO

EVENTO	INSCRICAO DO EVENTO	REC/DESP	CLASSIFIC	FONTE	V A L O R
715420	2021NE00002	33508501	001001141		5.000,00

FINALIDADE: DEPOSITO NA CONTA C DA DEVOLUCAO DA OB NAO COMPENSADA.

LANCADO POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM EM : 21OUT2021 AS 13:57

**E- Baixa do valor das contas de controles utilizada para controlar a despesa com pessoal em atividade finalística dos contratos de gestão, pela Unidade Gestora Executora:**

**1- Utilizar a transação >CONEVENTO para consultar o evento de 540389, utilizado para baixar o valor em conta de controle, de despesa com pessoal em atividade finalística:**

SIAFEM2021-TABELAS, EVENTOS,CONEVENTO(CONSULTA EVENTO)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 17:03 USUARIO: PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 54.0.389 MNEMONICO: ENCERRA CONTRATO GESTAO FINAL  
EXTENSO: ENCERRA CONTROLE DE DESPESA COM PESSOAL EM ATIVIDADE  
FINALISTICA DOS CONTRATOS DE GESTAO  
DOCUMENTOS PERMITIDOS: NL SINAL DO EVENTO: BALANCEADO  
USO DO EVENTO: 0 - TODAS AS UNIDADES GESTORAS  
CREDOR/RECOLHEDOR: 0 - NAO EXIGE  
INSCRICAO: 40-NUMERO DO PROCESSO  
ABERTURA/ENCERRAMENTO: 0 - NORMAL (MENSAL) ESTORNO: 545389  
CLASSIFICACAO: 863320101 RECEITA/DESPESA:  
EXIGE RESERVA: N - NAO EXIGE RESERVA EXIGE FONTE: NAO  
EXERCICIO DA NE:  
INDICADORES CONTABEIS  
INDICADOR GESTAO TESOUREO: 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  
RESTR.CRED/FAV.UG/GEST: 00-INDIFERENTE  
COMPLEMENTAR: MNEMO:  
DESTINA-SE A CONTROLAR A BAIXA DO CONTRATO DE GESTAO, COM PESSOAL EM  
ATIVIDADE FINALISTICA .

SIAFEM2021-TABELAS, EVENTOS,CONEVENTO(CONSULTAEVENTO)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 17:12 HORAS USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 54.0.389 - ENCERRA CONTRATO GESTAO FINAL (CONTINUACAO TELA 2)  
OUTROS EVENTOS COMPLEMENTARES  
PD: BEC: OBRAS: CONVENIOS:  
APORTE: APORTE-EX-ANT: APORTE-EX-ANTS:  
INDICADORES ORCAMENTARIOS  
DETALHAMENTO FONTE:  
DETALHAMENTO PI:  
EXERCICIO DO EVENTO: 3 - EVENTO DE QUALQUER EXERCICIO  
GRUPO CONTABIL: 00 - GERAL  
ATRIBUTO CONTRATO: 0 - SEM CONTRATO  
TIPO ADMINISTRACAO:  
( X ) 1-ADMINISTRACAO DIRETA  
( X ) 3-AUTARQUIA

- ( X ) 4-FUNDACAO
- ( X ) 5-EMPRESA ECONOMIA MISTA - DEPENDENTE
- ( X ) 6-EMPRESA ECONOMIA MISTA - NAO DEPENDENTE
- ( X ) 7-FUNDOS
- ( X ) 8-EMPRESA PUBLICA INDUSTRIAL E AGRICOLA
- ( X ) 9-EMPRESA PRIVADA

SIAFEM2021-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO(CONSULTAEVENTO)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 17:13 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
EVENTO: 54.0.389 - ENCERRA CONTRATO GESTAO FINAL (CONTINUACAO TELA 3)

ROTEIRO DE CONTABILIZACAO - PARTE 1  
NA UG/GESTAO 1 NA UG/GESTAO 2  
DEBITE CREDITE DEBITE CREDITE  
8.6.3.3.2.01.01 7.6.3.3.1.01.01

**2- Utilizar a transação >NL baixar a despesa com pessoal em atividade finalística, utilizando o evento 540389:**

SIAFEM2021-EXEFIN,UG,NL(NOTA DE LANÇAMENTO)-SERPRO  
USUARIO: PUB. SIAFEM2021  
DATA EMISSAO: 14OUT2021 NUMERO: 2021NL \_\_\_\_\_  
UNIDADE GESTORA: 090192  
GESTAO: 00001  
CNPJ/CPF/UG FAVORECIDA: 43535210000278  
GESTAO FAVORECIDA: \_\_\_\_\_  
EVENTO INSCRICAO DO EVENTO REC/DESP CLASSIFIC FONTE V A L O R  
540389 2020/49555 \_\_\_\_\_ 800000

OBSERVAÇÃO:  
ENCERRA O PAGAMENTO, DE CONTRATO DE GESTAO, COM DESPESA DE PESSOAL EM ATIVIDADE FINALISTICA REFERENTE AO MES DE OUTUBRO DE 2021.  
LANCADA POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM EM: 13OUT2021 AS 14:31

**3- Utilizar a transação >CONNL para consultar a 2021NL00004 gerada:**

SIAFEM2021- EXEFIN,CONSULTAS,CONNL(CONSULTA NOTA DE LANÇAMENTO)-SERPRO  
CONSULTA EM 14/10/2021 AS 17:16 USUARIO : PUB. SIAFEM2021  
DATA EMISSAO: 13OUT2021 NUMERO: **2021NL00004**  
DATA LANÇAMENTO: 13OUT2021 TELA: 01/01  
UNIDADE GESTORA: **090192** - GABINETE DO COORDENADOR  
GESTAO: 00001 - ADMINIST. DIRETA  
CNPJ/CPF/UG FAVORECIDA: **43535210000278** - IRM. STA. C. DE ANDRADINA - AME ANDR  
GESTAO FAVORECIDA:

EVENTO INSCRICAO DO EVENTO REC/DESP CLASSIFIC FONTE V A L O R  
**540389 2020/49555 8.000,00**

OBSERVACAO:  
**ENCERRA O PAGAMENTO, DE CONTRATO DE GESTAO, COM DESPESA DE PESSOAL EM ATIVIDADE FINALISTICA, REFERENTE AO MES DE OUTUBRO DE 2021.**

LANCADA POR: USUARIO PUBLICO DO SIAFEM EM : 13OUT2021 AS 14:31



**4- Utilizar a transação >ESPCONTAB para consultar o espelho contábil da 2021NL00004 gerada:**

SIAFEM2021-CONTAB, CONSULTAS, ESPCONTAB (ESPELHO CONTABIL DE DOCUMENTO)-SERPRO CONSULTA EM 14/10/2021 AS 17:25 TELA : 01 USUARIO : PUB. SIAFEM2021			
UNIDADE GESTORA: <b>090192</b> - GABINETE DO COORDENADOR			
GESTAO: 00001 - GOVERNO DO ESTADO DE SAO PAULO			
DOCUMENTO: <b>2021NL00004</b> DATA LANCAMENTO: 13OUT2021 DATA EMISSAO: 13OUT2021			
EVENTO	U.G.	GESTAO	CONTA C / C VALOR
-----			
540389	090192	00001	<b>86332.01.01</b> 43535210000278 2020/49555 8.000,00 D
540389	090192	00001	<b>76331.01.01</b> 43535210000278 2020/49555 8.000,00 C
* FIM *			

**E- Encerramento do Contrato**

**1- Encerramento do Contrato é diferente do reconhecimento e baixa das despesas com pessoal em atividades finalísticas.**

2- Cabe observar, que alguns contratos poderão se manter por mais de um exercício e, portanto, os seus saldos são transferidos ao final do exercício atual para o próximo exercício.

3- Quando o contrato chegar ao seu fim, geralmente, quando todo o saldo do CONTRATO A EXECUTAR estiver zerado e liquidado, a conta de CONTRATO EXECUTADO deverá constar o valor total do contrato, de modo a comprovar que o contrato foi executado na sua integralidade.

4- Antes de encerrar o contrato, certifique que o saldo da conta de CONTRATO A EXECUTAR, conta 812310601 foi zerado, antes de encerrar o contrato, caso contrário, o contrato permanecerá ativo com este saldo remanescente.

**5- Utilizar a transação >NLENCCONTR para encerrar o contrato de gestão:**

SIAFEM2021-EXEFIN, UG,NLENCCONTR(NL DE ENCERRAMENTO DO CONTRATO)-SERPRO		
USUARIO : PUB. SIAFEM2021		
DATA EMISSAO: 14OUT2021	NUMERO: 2021NL _____	
UNIDADE GESTORA: <b>090192</b>		
GESTAO: <b>00001</b>		
CNPJ/CPF/UG GESTAO FAV: <b>43535210000278</b>		
NUMERO DO PROCESSO: <b>2020/49555</b>		
VALOR: <b>120000000</b>		
EVENTO CONTRATO 'EXECUTADO'	INCLUSAO	ESTORNO
SERVICOS EM GERAL:	(_) - 541220	(_) - 546220
SEGUROS EM GERAL:	(_) - 541221	(_) - 546221
MATERIAL DE CONSUMO:	(_) - 541222	(_) - 546222
MATERIAL PERMANENTE:	(_) - 541223	(_) - 546223
ALUGUEIS:	(_) - 541224	(_) - 546224
TERMO DE PARCERIA:	(_) - 541227	(_) - 546227
<b>CONTRATO DE GESTAO:</b>	<b>(x) - 541226</b>	<b>(_) - 546226</b>
OBSERVAÇÃO:		
ENCERRA O CONTRATO DE GESTAO, VINCULADO AO PROCESSO 2020/49555, CUJO VALOR INTEGRAL CORRESPONDEU A R\$ 1.200.000,00 (UM MILHÃO E DUZENTOS MIL REAIS), QUE FOI EXECUTADO DENTRO DO PRAZO CONTRATUAL DE 3 ANOS, COM A CREDORA 43535210000278 - IRM. STA. C. DE ANDRADINA - AME ANDRADINA.		