

**2021**

# Encerramento do Exercício de 2021 e Abertura do Exercício de 2022

Calendário e Processos de Encerramento e Abertura do Exercício

# Sumário

---

- 1 **Calendário de Encerramento de 2021**
- 2 **Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar**
- 3 **Inscrição de Restos a Pagar**
- 4 **Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos**
- 5 **Baixa dos Recursos Diferidos**
- 6 **Transposição de Saldos**
- 7 **Cópia de Documentos Hábeis**

Os procedimentos relativos ao processo de encerramento do exercício estão detalhados no Manual SIAFI:

Macrofunção 020317 – Restos a Pagar

Macrofunção 020318 – Encerramento do Exercício

---

# Calendário de Encerramento de 2021

# 1 Calendário de Encerramento de 2021

DATA	PROCESSO
01/12/2021 a 05/01/2022	Indicação pelo Ordenador de Despesas para inscrição de empenhos em restos a pagar não processados <u>A LIQUIDAR e EM LIQUIDAÇÃO</u>
Até 10/12/2021	Órgãos e Unidades Orçamentárias do Poder Executivo – Data limite para emissão de Nota de Empenho (Art. 14 do Decreto nº 10.699, de 2021)
Até 31/12/2021	Devolução de recursos financeiros (§2º do art. 4º do Decreto nº 10.699, de 2021)
31/12/2021	Fechamento – UG
	Transposição de saldos
	Inscrição em Restos a Pagar Processados (1º processo)
	Cancelamento de Restos a Pagar Não Processados: <ul style="list-style-type: none"> <li>- RPNP a Liquidar e Em Liquidação Bloqueados, exercício de 2019, correspondente aos saldos das contas 6.3.1.5.1.00.00 e 6.3.1.5.2.00.00;</li> <li>- RPNP a Liquidar e Em Liquidação, exercícios de 2018 e anteriores, correspondente aos saldos das contas 6.3.1.1.0.00.00 e 6.3.1.2.0.00.00; e</li> <li>- RPNP a Liquidar e Em Liquidação, exercícios de 2020, relativos a despesas de enfrentamento de calamidade pública nacional, correspondente aos saldos das contas 6.3.1.1.0.00.00 e 6.3.1.2.0.00.00.</li> </ul>

# 1 Calendário de Encerramento de 2021

DATA	PROCESSO
06/01/2022	Fechamento – Setorial Contábil
	Inscrição em Restos a Pagar: - Não Processados a Liquidar e Em Liquidação indicados pelo Ordenador de Despesas - Processados (processo diário executado no período de 31/12/2021 até 06/01/2022)
07/01/2022	Conferência do processo de inscrição de RP
	Baixa do crédito pré-empenhado a empenhar
10/01/2022	Anulação de empenhos não inscritos em RPNP por ausência de indicação pelo gestor
11/01/2022	Inscrição de Recursos Diferidos e a Receber/a Liberar
12/01/2022	Conferência do processo de inscrição de Recursos Diferidos e a Receber/ a Liberar
13/01/2022	Integração de Balancete
	Apuração do Resultado do Exercício
14/01/2022	Migração do Cadastro de Empenho
	Apropriação das reservas
	Conclusão de Transferências (CV, CR, TP, AC, TC, TL)
	Encerramento das contas de resultado
Até 30/01/2022	Transferência de saldos de ajustes de exercícios anteriores para resultado de exercícios anteriores

# 1 Calendário de Encerramento de 2021

<b>DATA</b>	<b>REGISTRO DE CONFORMIDADE DE GESTÃO</b>
Até 19/01/2022	Conformidade de Registro de Gestão
<b>DATA</b>	<b>REGISTRO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL</b>
19/01/2022	Conformidade Contábil de UG
20/01/2022	Conformidade Contábil de Órgão
21/01/2022	Conformidade Contábil de Órgão Superior
24/01/2022	Conformidade Contábil de BGU
<b>DATA</b>	<b>PROCESSO INDEPENDENTES DE AÇÕES DE GESTÃO</b>
06/01/2022	Processamento da Fita 50
31/12/2021	Processamento da fita dos bens dominiais
17/01/2022	Processamento da fita DAU – Dívida Ativa da União
<b>DATA</b>	<b>PROCEDIMENTOS POSTERIORES AO ENCERRAMENTO</b>
31/01/2022	Inclusão de Notas Explicativas pelas Setoriais Contábeis de Órgão Superior
01/02/2022	Baixa dos recursos diferidos (SIAFI2022)

---

# **Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar**



2

## Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

A Liquidar /  
Em Liquidação

Art.68 do Decreto nº 93.872/86 (alterado pelos Decretos nº 9.428/2018 e nº 10.535/2020)

§ 2º Os restos a pagar inscritos na condição de não processados e que não forem liquidados serão **bloqueados** pela Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda em 30 de junho do segundo ano subsequente ao de sua inscrição, e serão mantidos os referidos saldos em conta contábil específica no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - Siafi.

RP inscritos  
em 2019

§ 3º Não serão objeto de bloqueio os restos a pagar não processados relativos às despesas:

I - do Ministério da Saúde;

II - decorrentes de emendas individuais impositivas discriminadas com identificador de resultado primário 6, cujos empenhos tenham sido emitidos a partir do exercício financeiro de 2016; ou

III - decorrentes de emendas de iniciativa de bancada de parlamentares de Estado ou do Distrito Federal impositivas discriminadas com identificador de resultado primário 7, cujos empenhos tenham sido emitidos a partir do exercício financeiro de 2020.

## 2 Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

### Bloqueio

30/06/2020



RPNP A Liquidar /  
Em Liquidação



Exercício 2019



Todas as  
Modalidades  
de Aplicação

D – 6.3.1.1.0.00.00 = RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR

C – 6.3.1.5.1.00.00 = RPNP A LIQUIDAR BLOQUEADOS POR DECRETO

D – 6.3.1.2.0.00.00 = RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR EM LIQUIDACAO

C – 6.3.1.5.2.00.00 = RPNP A LIQUIDAR EM LIQUIDACAO BLOQUEADO

Exceto despesas:

- MS
- Emendas RP6

## 2

## Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

Art.68 do Decreto nº 93.872/86 (alterado pelos Decretos nº 9.428/2018 e nº 10.535/2020)

§ 4º As unidades gestoras responsáveis pelos saldos dos restos a pagar bloqueados poderão efetuar os desbloqueios até 31 de dezembro do exercício em que ocorreu o bloqueio dos saldos, desde que:

30/06/2021

I - a sua execução tenha sido iniciada até a data prevista no § 2º, na hipótese das despesas executadas diretamente pelos órgãos e pelas entidades da União; ou

II - os seus instrumentos estejam vigentes e cumpram os requisitos para a sua eficácia, definidos pelas normas que tratam da transferência de recursos da União por meio de convênios, contratos de repasse, termos de colaboração, termos de fomento ou instrumentos congêneres, na hipótese das transferências de recursos da União aos Estados, ao Distrito Federal, aos Municípios, aos consórcios públicos, aos serviços sociais autônomos e às entidades privadas sem fins lucrativos.

## 2

## Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

---

Art.68 do Decreto nº 93.872/86 (alterado pelos Decretos nº 9.428/2018 e nº 10.535/2020)

§ 5º Para fins do disposto no inciso I do § 4º, considera-se iniciada a execução da despesa:

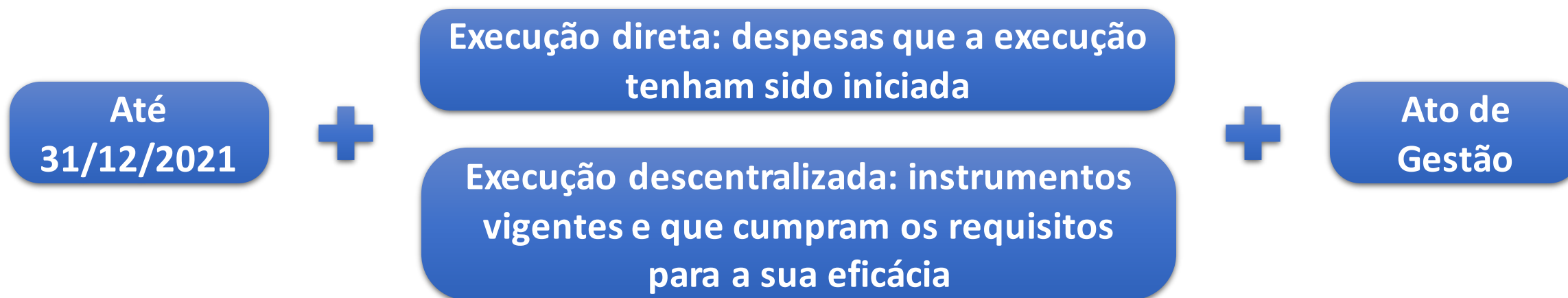
I - na hipótese de aquisição de bens, a despesa verificada pela quantidade parcial entregue, atestada e aferida; ou

II - na hipótese de realização de serviços e obras, a despesa verificada pela realização parcial com a medição correspondente atestada e aferida.

§ 6º A Secretaria do Tesouro Nacional da Secretaria Especial de Fazenda do Ministério da Economia providenciará, até o encerramento do exercício financeiro, o cancelamento, no Siafi, de todos os saldos de restos a pagar que permanecerem bloqueados.

## 2 Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

### Desbloqueio



#### Restos a Pagar Não Processados a Liquidar

- Não vinculados a Transferências => LDV908
- Vinculados a Transferências => LDV909

#### Restos a Pagar Não Processados em Liquidação

- Não vinculados a Transferências => LDV910
- Vinculados a Transferências => LDV911

## 2 Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

### Cancelamento

31/12/2021



RPNP A Liquidar / Em  
Liquidação Bloqueados



Exercício 2019

#### Contas Contábeis:

6.3.1.5.1.00.00 – Restos a Pagar não Processados a Liquidar Bloqueados por Decreto

6.3.1.5.2.00.00 – Restos a Pagar não Processados em Liquidação Bloqueados por Decreto

## 2

## Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

---

Art.68 do Decreto nº 93.872/86 (alterado pelos Decretos nº 9.428/2018 e nº 10.535/2020)

§ 7º Os restos a pagar não processados, desbloqueados nos termos do § 4º, e que não forem liquidados, serão cancelados em 31 de dezembro do ano subsequente ao do bloqueio.

31/12/2021

## 2 Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

### Cancelamento

31/12/2021



RPNP A Liquidar /  
Em Liquidação



Exercício 2018  
e anteriores

Exceto despesas:

- MS
- Emendas RP6 a partir do exercício de 2016

#### Contas Contábeis:

6.3.1.1.0.00.00 – Restos a Pagar não Processados a Liquidar

6.3.1.2.0.00.00 – Restos a Pagar não Processados em Liquidação

6.3.1.5.1.00.00 – Restos a Pagar não Processados a Liquidar Bloqueados por Decreto

6.3.1.5.2.00.00 – Restos a Pagar não Processados em Liquidação Bloqueados por Decreto



## 2

## Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

---

### Decreto nº 10.579/2020

Art. 2º As despesas da União relativas ao enfrentamento da calamidade pública nacional, de que trata o art. 5º da Emenda Constitucional nº 106, de 7 de maio de 2020, poderão ser inscritas somente em:

...

§ 2º Os restos a pagar não processados inscritos em conformidade com o disposto neste artigo serão objeto de acompanhamento específico no Relatório Resumido da Execução Orçamentária do Governo federal e o saldo não liquidado até 31 de dezembro de 2021 será cancelado nessa data pela Secretaria do Tesouro Nacional da Secretaria Especial de Fazenda do Ministério da Economia.

## 2 Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

### Cancelamento

31/12/2021



RPNP A Liquidar /  
Em Liquidação



Exercício 2020

Despesas relativas ao  
enfrentamento da  
calamidade pública  
nacional (art. 5º da  
EC nº 106, de 2020)

#### Contas Contábeis:

6.3.1.1.0.00.00 – Restos a Pagar não Processados a Liquidar

6.3.1.2.0.00.00 – Restos a Pagar não Processados em Liquidação

6.3.1.5.1.00.00 – Restos a Pagar não Processados a Liquidar Bloqueados por Decreto

6.3.1.5.2.00.00 – Restos a Pagar não Processados em Liquidação Bloqueados por Decreto

## 2 Bloqueio e Cancelamento de Restos a Pagar

### Cancelamento RPNP Em Liquidação, sem passivo anterior

**TODOS**

Inversão de saldo na conta contábil  
**2.1.8.9.1.95.01** - PASSIVOS EM  
LIQUIDACAO A CLASSIFICAR.  
Verificar o passivo correto e ajustar  
com a situação **LPA011**.

**Eq. 664**

**GND 3 + ED 30, 32 ou 67  
ou  
GND 4 ou 5**

Inversão de saldo na conta contábil  
**1.1.8.1.0.00.00** - ATIVOS A  
CLASSIFICAR - RPNP EM LIQUIDACAO.  
Verificar o ativo correto e ajustar com  
as situações **LPA002** (c/c 000), **LPA003**  
(c/c 002) ou **LPA004** (c/c 007).

**Eq. 639**

---

# Inscrição de Restos a Pagar

## 3

## Inscrição de Restos a Pagar

---

Restos a Pagar Não Processados a Liquidar  
(não exigível)

Restos a Pagar Não Processados em Liquidação  
(exigível)

Restos a Pagar Processados

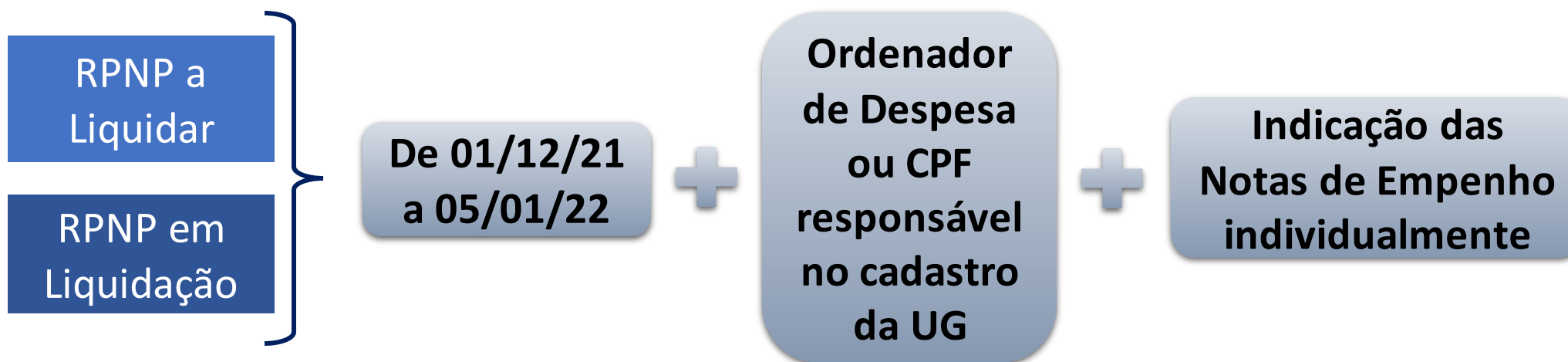
### 3 Inscrição de Restos a Pagar

## Restos a Pagar Não Processados

Decreto nº 93.872/86

Art. 68. A inscrição de despesas como restos a pagar no encerramento do exercício financeiro de emissão da Nota de Empenho depende da observância das condições estabelecidas neste Decreto para empenho e liquidação da despesa.

§ 1º A inscrição prevista no caput como restos a pagar não processados fica condicionada à indicação pelo ordenador de despesas.



## 3

## Inscrição de Restos a Pagar

---

### Indicação das Notas de Empenho

- Migrada neste exercício para o SIAFI-Web
- Feita pela transação GERINDRP – Gerenciar Indicação de Inscrição em RP
- Não há registro contábil em contas de controle
- A seleção das NE será feita com base no saldo das contas:
  - 6.2.2.9.2.01.01 (Empenhos a Liquidar) – para inscrição em RPNP A LIQUIDAR; ou
  - 6.2.2.9.2.01.02 (Empenhos em Liquidação) – para inscrição em RPNP EM LIQUIDAÇÃO.

3

## Inscrição de Restos a Pagar

### Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP

[Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

#### Filtros

\* UG Emitente Nome da UG Emitente  
030014 SECRETARIA CONTROLE EXTERNO EM MATO G DO SUL

Conforme 'PF5 DATAS'  
da CONESTSIST

\* Operação Seleccionada

Consultar

\* Ano Tipo Número  
2021 NE

#### Célula Orçamentária

Esfera PTRES Fonte de Recurso Natureza da Despesa UGR Plano Interno

Favorecido Nome do Favorecido

Modalidade de Licitação

Indicado para inscrição em RP

Pesquisar

Limpar



### 3 Inscrição de Restos a Pagar

A opção *Consultar* aplica somente os filtros preenchidos na transação

Todos os empenhos emitidos pela UG

**Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP** ? Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

**Filtros**

**Pesquisar** **Limpar**

51 empenho(s) encontrado(s)

⏪ ⏩ página 1 de 6 ⏪ ⏩

Resultados por página: 10 ▾

UG Emitente	Número	Favorecido	PTRES	Natureza da Despesa	Modalidade de Licitação	Ind. RP
030014	2021NE000001	10214137000100	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000002	10233676000189	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000003	10247876000190	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000004	10265191000177	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000005	10276701000101	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000006	10282460000103	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000007	10285219000138	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000008	10305131000130	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000009	10307321000197	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000010	10308035000146	103278	339030	PREGAO	

⏪ ⏩ página 1 de 6 ⏪ ⏩

Resultados por página: 10 ▾

10  
25  
50  
100

## 3

# Inscrição de Restos a Pagar

## Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

**Filtros**

\* UG Emitente  Nome da UG Emitente SECRETARIA CONTROLE EXTERNO EM MATO G DO SUL

\* Operação Seleccionada

\* Ano  Tipo  Número

**Célula Orçamentária**

Esfera <input type="text"/>	PTRES <input type="text"/>	Fonte de Recurso <input type="text"/>	Natureza da Despesa <input type="text"/>	UGR <input type="text"/>	Plano Interno <input type="text"/>
-----------------------------	----------------------------	---------------------------------------	--	--------------------------	------------------------------------

Favorecido  Nome do Favorecido

Modalidade de Licitação  Indicado para inscrição em RP

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

A opção *Indicado para Inscrição em RP* = Não adiciona aos filtros preenchidos a verificação de saldo diferente de zero nas contas 62292.01.01 e 62292.01.02

**Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP** Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

Filtros

Pesquisar Limpar

42 empenho(s) encontrado(s)

◀ ▶ página 1 de 5 ▶ ▶ Resultados por página: 10 ▼

<input type="checkbox"/>	UG Emitente	Número	Favorecido	PTRES	Natureza da Despesa	Modalidade de Licitação	Ind. RP
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000001	10214137000100	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000002	10233676000189	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000004	10265191000177	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000006	10282460000103	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000008	10305131000130	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000009	10307321000197	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000010	10308035000146	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000011	10310772000183	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000012	10312906000103	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000013	10316363000194	103278	339030	PREGAO	

◀ ▶ página 1 de 5 ▶ ▶ Resultados por página: 10 ▼

Indicar selecionados Indicar todos

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

**Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP** [Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

**Filtros**

\* UG Emitente  Nome da UG Emitente SECRETARIA CONTROLE EXTERNO EM MATO G DO SUL

\* Operação Seleccionada  
Consultar  
Consultar  
**Indicar RP**  
Retirar Indicação de RP

Estera  PTRES  Fonte de Recurso  Natureza da Despesa  UGR  Plano Interno

Favorecido  Nome do Favorecido

Modalidade de Licitação  Indicado para inscrição em RP

**Pesquisar** **Limpar**

Opções disponíveis para OD e Responsável pela Indicação de RP no cadastro da UG

3

## Inscrição de Restos a Pagar

### Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP

[Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

**Filtros**

\* UG Emitente  Nome da UG Emitente SECRETARIA CONTROLE EXTERNO EM MATO G DO SUL

\* Operação Seleccionada

\* Ano  Tipo  Número

**Célula Orçamentária**

Esfera  PTRES  Fonte de Recurso  Natureza da Despesa  UGR  Plano Interno

Favorecido  Nome do Favorecido

Modalidade de Licitação

Filtro  
fixado

3

## Inscrição de Restos a Pagar

### Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP

[Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: **de 08/07/2021 até 31/12/2021**

**Filtros**

\* UG Emitente   Nome da UG Emitente  
SECRETARIA CONTROLE EXTERNO EM MATO G DO SUL

\* Operação Seleccionada  
 ▼

\* Ano  Tipo  Número

**Célula Orçamentária**

Esfera	PTRES	Fonte de Recurso	Natureza da Despesa	UGR	Plano Interno
<input type="text" value=""/> ▼	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

**Favorecido**   Nome do Favorecido  
GPL - INFORMATICA PAPELARIA E TELECOMUNICOE

Modalidade de Licitação  ▼ Indicado para inscrição em RP  ▼

## 3 Inscrição de Restos a Pagar

### Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP

[Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: **de 08/07/2021 até 31/12/2021**

🗑 Filtros

Pesquisar

Limpar

3 empenho(s) encontrado(s)

⏪ ⏩ página 1 de 1

Resultados por página: 10

<input checked="" type="checkbox"/>	UG Emitente	Número	Favorecido	PTRES	Natureza da Despesa	Modalidade de Licitação	Ind. RP
<input checked="" type="checkbox"/>	030014	2021NE000001	10214137000100	103278	339030	PREGAO	
<input checked="" type="checkbox"/>	030014	2021NE000018	10214137000100	103282	339030	PREGAO	
<input checked="" type="checkbox"/>	030014	2021NE000035	10214137000100	103283	339030	PREGAO	

⏪ ⏩ página 1 de 1

Resultados por página: 10

Indicar selecionados

Indicar todos

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

Filtros

Pesquisar Limpar

3 empenho(s) encontrado(s)

 **Confirmação**

⚠ (AT0040) Deseja realmente realizar a indicação de RPNP em 3 empenho(s) selecionado(s)?

Ind. RP	Indicador de Inscrição	Indicador de RP	Indicador de RP	Indicador de RP	Indicador de RP	Indicador de RP	Indicador de RP
<input checked="" type="checkbox"/>	030014	2021NE000001	10214137000100	103278	339030	PREGAO	
<input checked="" type="checkbox"/>	030014	2021NE000018	10214137000100	103282	339030	PREGAO	
<input checked="" type="checkbox"/>	030014	2021NE000035	10214137000100	103283	339030	PREGAO	

⏪ < página 1 de 1 > ⏩

Resultados por página: 10

Indicar selecionados Indicar todos



## 3 Inscrição de Restos a Pagar

Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

Filtros

**Resumo: Indicação de RP**

Total de Empenhos na operação: 3  
Empenhos indicados em RPNP: 3

[Lista de Empenhos indicados em RP](#)

**Retornar**

Ind. RP	Ind. RP	Ind. RP	Ind. RP	Ind. RP	Ind. RP	Ind. RP	Ind. RP
<input checked="" type="checkbox"/>	UG En						
<input checked="" type="checkbox"/>	030						
<input checked="" type="checkbox"/>	030014	2021NE000018	10214137000100	103282	339030	PREGAO	
<input checked="" type="checkbox"/>	030014	2021NE000035	10214137000100	103283	339030	PREGAO	

⏪ ⏩ página 1 de 1 ⏪ ⏩

Resultados por página: 10

Indicar selecionados Indicar todos

## 3 Inscrição de Restos a Pagar

### Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP

Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

1/12/2021



#### Resumo: Indicação de RP

Total de Empenhos na operação: 3  
Empenhos indicados em RPNP: 3

#### Lista de Empenhos indicados em RP

UG	Número
030014	2021NE000001
030014	2021NE000018
030014	2021NE000035

Retornar

Indicar selecionados

Indicar todos

## 3

## Inscrição de Restos a Pagar

**Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP** ? Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

**Filtros**

**Pesquisar** **Limpar**

51 empenho(s) encontrado(s)

⏪ < página 1 de 6 > ⏩

Resultados por página: 10 ▾

UG Emitente	Número	Favorecido	PTRES	Natureza da Despesa	Modalidade de Licitação	Ind. RP
030014	2021NE000001	10214137000100	103278	339030	PREGAO	✓
030014	2021NE000002	10233676000189	103278	339030	PREGAO	✓
030014	2021NE000003	10247876000190	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000004	10265191000177	103278	339030	PREGAO	✓
030014	2021NE000005	10276701000101	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000006	10282460000103	103278	339030	PREGAO	✓
030014	2021NE000007	10285219000138	103278	339030	PREGAO	
030014	2021NE000008	10305131000130	103278	339030	PREGAO	✓
030014	2021NE000009	10307321000197	103278	339030	PREGAO	✓
030014	2021NE000010	10308035000146	103278	339030	PREGAO	✓

⏪ < página 1 de 6 > ⏩

Resultados por página: 10 ▾

3

## Inscrição de Restos a Pagar

### Consultar Nota de Empenho - CONNE: Detalhamento

[Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

UG Emitente 030014	Nome da UG Emitente SECRETARIA CONTROLE EXTERNO EM MATO G DO SUL	Moeda REAL - (R\$)
Ano 2021	Tipo NE	Número 1

**i** Empenho indicado para inscrição em restos a pagar não processados de acordo com o decreto nº 93.872/86.

#### Célula Orçamentária

Esfera 1	PTRES 103278	Fonte de Recurso 0100000000	Natureza da Despesa 339030	UGR 030014	Plano Interno AUT
-------------	-----------------	--------------------------------	-------------------------------	---------------	----------------------

Data de Emissão 19/10/2021	Tipo Ordinário	Processo -	Taxa de Câmbio	Valor 235,00
-------------------------------	-------------------	---------------	----------------	-----------------

Favorecido 10214137000100	Nome do Favorecido GPL - INFORMATICA PAPELARIA E TELECOMUNICAOE
------------------------------	--

#### Amparo Legal

* Código 126	Modalidade de Licitação PREGAO	Ato Normativo LEI 10.520 / 2002	Artigo 1	Parágrafo -	Inciso -	Alínea -
-----------------	-----------------------------------	------------------------------------	-------------	----------------	-------------	-------------

## 3

# Inscrição de Restos a Pagar

## Dados de Histórico

Dados do cabeçalho

Dados do empenho

Célula orçamentária

Esfera	PTRES	Fonte de recurso	Natureza da despesa	UGR	Plano Interno
1	103278	0100000000	339030	030014	AUT

Data de Emissão : 19/10/2021

Tipo : Ordinário

Processo :

Taxa de Câmbio :

Valor : 235,00

Favorecido : 10214137000100

Nome do Favorecido : GPL - INFORMATICA PAPELARIA E TELECOMUNICAOE

Amparo Legal

Código	Modalidade de licitação	Ato normativo	Artigo	Parágrafo	Inciso	Alinea
126	PREGAO	LEI 10.520 / 2002	1			

Descrição : Aquisição de materiais para estoque.

Local da Entrega :

Informação Complementar :

Sistema de origem : SIAFI-STN

Indicação RPNP : **Sim** ●

Lista de Itens

Assinaturas

Documentos contábeis

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

A opção *Indicar todos* aciona um processo assíncrono para atualização das NE filtradas na transação, sendo apresentada a seguinte informação:

**Informação (IN0036)**  
Um lote de 42 empenho(s) foi submetido para uma fila de processamento. Aguarde uns instantes e confira se os empenhos foram atualizados.

**Gerenciar Indicação de Inscrição em RP - GERINDRP** Ajuda

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

⚠ Período de indicação de RPNP: de 08/07/2021 até 31/12/2021

**Filtros**

**Pesquisar** **Limpar**

42 empenho(s) encontrado(s)

⏪ < página 1 de 5 > ⏩

Resultados por página: 10

<input type="checkbox"/>	UG Emitente	Número	Favorecido	PTRES	Natureza da Despesa	Modalidade de Licitação	Ind. RP
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000001	10214137000100	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000002	10233676000189	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000004	10265191000177	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000006	10282460000103	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000008	10305131000130	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000009	10307321000197	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000010	10308035000146	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000011	10310772000183	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000012	10312906000103	103278	339030	PREGAO	
<input type="checkbox"/>	030014	2021NE000013	10316363000194	103278	339030	PREGAO	


⏪ < página 1 de 5 > ⏩

Resultados por página: 10


**Indicar selecionados** **Indicar todos**

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

Erro apresentado quando a mesma NE é submetida ao processo duas vezes, pelo *Indicar todos e individualmente*

 **Resumo: Indicação de RP**

Total de Empenhos na operação: 1  
Empenhos indicados em RPNP: 0  
Empenhos com erro na operação: 1

 **Lista de Empenhos com erro na operação**

UG	Número	Erros de Processamento
030014	2021NE000049	(ER0464) O registro de Empenho já foi alterado por outro usuário. Refaça a consulta.

[Retornar](#)

## 3

## Inscrição de Restos a Pagar

---

### Indicação das Notas de Empenho

- Equações 0700 e 0701 excluídas na CONAUD e CONDESAUD
- Apuração de NE não indicadas com filtros não disponíveis na GERINDRP será feita pelo TG
  - Atributo: **NE CCor – Indicada RP (S/N)**
  - Relatório modelo “Indicação de NE para Inscrição em RP” disponível na pasta do NUAAC no TG



### 3 Inscrição de Restos a Pagar

Inscrição de Restos a Pagar não Processados a Liquidar  
(evento 50.1.468)

**Somente** as Notas de Empenho indicadas pelo gestor

DÉBITO	CRÉDITO
6.2.2.1.3.01.00 CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	6.2.2.1.3.05.00 CRÉDITO A LIQUIDAR INSCRITO EM RPNP
<b><u>6.2.2.9.2.01.01</u></b> EMPENHOS A LIQUIDAR	6.2.2.9.2.01.05 EMPENHOS A LIQUIDAR INSCRITOS EM RPNP
5.3.1.7.1.01.00 RPNP A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO	6.3.1.7.1.01.00 RPNP A LIQUIDAR - INSCRIÇÃO

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

Inscrição de Restos a Pagar não Processados em Liquidação  
(evento 50.1.469)

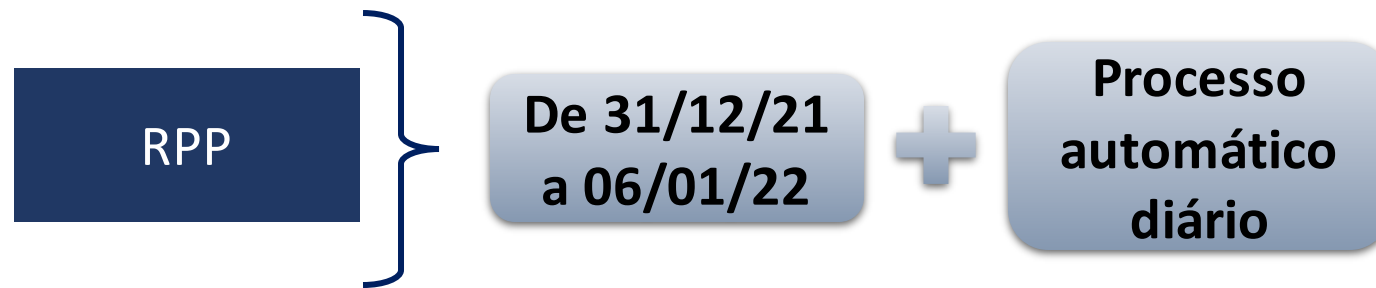
**Somente** as Notas de Empenho indicadas pelo gestor

DÉBITO	CRÉDITO
6.2.2.1.3.02.00 CRÉDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO	6.2.2.1.3.06.00 CRÉDITO EM LIQUIDAÇÃO INSCRITO EM RPNP
<b><u>6.2.2.9.2.01.02</u></b> EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO	6.2.2.9.2.01.06 EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO INSCRITOS EM RPNP
5.3.1.7.1.02.00 RPNP EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO	6.3.1.7.1.02.00 RPNP EM LIQUIDAÇÃO - INSCRIÇÃO

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

## Restos a Pagar Processados

- É executado independentemente de indicação pelo Ordenador de Despesa ou responsável por ele indicado
- A inscrição das NE é feita com base no saldo da conta:
  - 6.2.2.9.2.01.03 (Empenhos Liquidados a Pagar).



## 3

## Inscrição de Restos a Pagar

Inscrição de Restos a Pagar Processados  
(evento 50.1.470)

DÉBITO	CRÉDITO
6.2.2.1.3.03.00 CRÉDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR	6.2.2.1.3.07.00 CRÉDITO LIQUIDADO INSCRIDO EM RPP
<b><u>6.2.2.9.2.01.03</u></b> EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	6.2.2.9.2.01.07 EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR INSCRITOS EM RPP
5.3.2.7.1.00.00 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO	6.3.2.7.1.00.00 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

## Inscrição manual de RPNP e RPP

- Antes da realização do processo automático para inscrição de RPNP e RPP, o gestor poderá registrar a inscrição manualmente, no SIAFI2021, observado o estágio da NE, utilizando as situações abaixo informadas:

SITUAÇÃO	EMPENHOS A LIQUIDAR – 6.2.2.9.2.01.01	EMPENHOS EM LIQUIDAÇÃO – 6.2.2.9.2.01.02	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR – 6.2.2.9.2.01.03
NE s/ vínculo c/ transferências	LDV916	LDV914	LDV912
NE vinculados a transferências	LDV917	LDV915	LDV913

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

## Inscrição manual de RPNP e RPP

**Incluir Documento Hábil - INCDH** Ajuda

\* Campo de preenchimento obrigatório

*Código da UG Emitente: 020001	Nome da UG Emitente: SENADO FEDERAL	Moeda: REAL (R\$)	
Ano: 2021	*Tipo de Documento: RC	Título: REGISTROS DE CONTROLES DIVERSOS	Número DH: -

Preenchimento Obrigatório    Registrada    Pendente de Registro

**Dados Básicos** | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

Total da Aba 0,00

Item Registrado

Situação: LDV916	Nome da Situação: REGISTRO DA INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR SEM TRANSFERÊNCIA		
*Liquidado? NAC	* Nota de Empenho	* Subelemento	*Valor: 0,00

\*Observação  
Cancelamento de Restos a Pagar.

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

## Inscrição manual de RPNP e RPP

Incluir Documento Hábil - INCDH Ajuda

\*Código da UG Emitida: 020001

Ano: 2021 \*Tipo: RC

Dados Básicos | Outros

Situação: LDV916 Normativa: RE

\*Liquidado? NAC

\*Observação: Cancelamento de

#### Pesquisa Empenhos

**Filtros**

**Parâmetros de Pesquisa**

Conta Contábil

- 6.2.2.9.2.01.01 - Conta de Empenho do Exercício Corrente a Liquidar
- 6.2.2.9.2.01.01 - Conta de Empenho do Exercício Corrente a Liquidar
- 6.2.2.9.2.01.02 - Conta de Empenho do Exercício Corrente em Liquidação
- 6.2.2.9.2.01.03 - Conta de Empenho do Exercício Corrente Liquidado a Pagar

al da Aba 0,00

00

## 3 Inscrição de Restos a Pagar

# Inscrição manual de RPNP e RPP

### Incluir Documento Hábil - INCDH

[Ajuda](#)

*\* Campo de preenchimento obrigatório*

*Código da UG Emitente: 010001	Nome da UG Emitente: CAMARA DOS DEPUTADOS	Moeda: REAL (R\$)	
Ano: 2021	*Tipo de Documento: RC	Título: REGISTROS DE CONTROLES DIVERSOS	Número DH: -

Preenchimento Obrigatório    Registrada    Pendente de Registro

**Dados Básicos** | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

Item Registrado Total da Aba 0,00

Situação: LDV916	Nome da Situação: REGISTRO DA INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR SEM TRANSFERÊNCIA		
*Liquidado? <input type="button" value="SIM"/>	* Nota de Empenho <input type="text"/>	* Subelemento <input type="text"/>	*Valor: <input type="text" value="0,00"/>

\*Observação  
Inscrição de empenho em restos a pagar.



### 3 Inscrição de Restos a Pagar

## Anulação de empenhos não indicados

- A **anulação dos empenhos** a liquidar e em liquidação não indicados para inscrição em RPNP é de **responsabilidade do gestor**.
- Contudo, os saldos que permanecerem nas contas em 31 de dezembro serão anulados automaticamente pela CCONT/STN.
- Ocorre em 10/01/2022, com base nos saldos de 31/12/2021.

#### Contas Contábeis:

6.2.2.9.2.01.01 – Empenhos a Liquidar

6.2.2.9.2.01.02 – Empenhos em Liquidação

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

## Anulação de Empenhos Em Liquidação, sem passivo anterior

**TODOS**

Inversão de saldo na conta contábil  
**2.1.8.9.1.95.01** - PASSIVOS EM  
LIQUIDACAO A CLASSIFICAR.  
Verificar o passivo correto e ajustar  
com a situação **LPA011**.

**Eq. 664**

**GND 3 + ED 30, 32 ou 67  
ou  
GND 4 ou 5**

Inversão de saldo na conta contábil  
**1.1.8.1.0.00.00** - ATIVOS A  
CLASSIFICAR - RPNP EM LIQUIDACAO.  
Verificar o ativo correto e ajustar com  
as situações **LPA002** (c/c 000), **LPA003**  
(c/c 002) ou **LPA004** (c/c 007).

**Eq. 639**

## 3

## Inscrição de Restos a Pagar

# Migração do Cadastro de Empenho

- Leitura do saldo de abertura (mês 000) das contas contábeis:
  - 63110.00.00 – Restos a Pagar Não Processados A Liquidar
  - 63120.00.00 – Restos a Pagar Não Processados Em Liquidação
  - 63151.00.00 – Restos a Pagar Não Processados A Liquidar Bloqueados por Decreto
  - 63152.00.00 – Restos a Pagar Não Processados Em Liquidação Bloqueados por Decreto
  - 63210.00.00 – Restos a Pagar Processados A Pagar
- Não há alteração no empenho no exercício em encerramento
- Migração do Empenho para o exercício seguinte:
  - O empenho é migrado com os mesmos dados e numeração do empenho original, mas sem assinaturas
  - Na lista de itens, é criado um item para cada subelemento inscrito ou reinscrito em RP
  - Valor do empenho e totalizadores correspondem aos valores inscritos ou reinscritos em RP
- Restos a Pagar do Comprasnet serão cancelados diretamente no SIAFI

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

#### Consultar Nota de Empenho - CONNE: Detalhamento

[Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

UG Emitente 010001	Nome da UG Emitente CAMARA DOS DEPUTADOS	Moeda REAL - (R\$)
-----------------------	---	-----------------------

Ano	Tipo	Número
2020	NE	30

#### Célula Orçamentária

Esfera 1	PTRES 8	Fonte de Recurso 0100000000	Natureza da Despesa 339030	UGR	Plano Interno
-------------	------------	--------------------------------	-------------------------------	-----	---------------

Data de Emissão 19/11/2020	Tipo Ordinário	Processo -	Taxa de Câmbio	Valor 100,00
-------------------------------	-------------------	---------------	----------------	-----------------

Favorecido 07575651000159	Nome do Favorecido VRG LINHAS AEREAS S.A.
------------------------------	--

#### Amparo Legal

* Código	Modalidade de Licitação	Ato Normativo	Artigo	Parágrafo	Inciso	Alínea
126	PREGAO	LEI 10.520 / 2002	1	-	-	-

## 3 Inscrição de Restos a Pagar

### Lista de Itens

Natureza de Despesa

339030 - MATERIAL DE CONSUMO

**Total da Lista: 100,00**

#### ▼ Subelemento 01 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS

**Total do Subelemento: 100,00**

Seq:	Descrição:				Valor do Item:
001	teste				100,00
Data	Operação	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total	
19/11/2020	Inclusão	1,00000	100,0000	100,00	
				<b>Valor total do item:</b>	<b>100,00</b>

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

#### Lista de Itens

Natureza de Despesa

339030 - MATERIAL DE CONSUMO

**Total da Lista: 100,00**

#### Subelemento 01 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVO

Seq:	Descrição:	Data	Operação	Qua
001	teste	19/11/2020	Inclusão	

Valor incluído	100,00
(+) Valor reforçado	0,00
(-) Valor anulado	0,00
(=) Valor atual	100,00
Valor a Liquidar	0,00
Valor em Liquidação	0,00
Valor Liquidado a Pagar	0,00
<b>Valor Pago</b>	<b>20,00</b>
<b>Restos a Pagar</b>	<b>80,00</b>

Valor total do item: 100,00

## 3 Inscrição de Restos a Pagar

### Consultar Nota de Empenho - CONNE: Detalhamento

[Ajuda](#)

\* Campo de Preenchimento Obrigatório

UG Emitente 010001	Nome da UG Emitente CAMARA DOS DEPUTADOS	Moeda REAL - (R\$)
Ano 2020	Tipo NE	Número 30

#### Célula Orçamentária

Esfera	PTRES	Fonte de Recurso	Natureza da Despesa	UGR	Plano Interno
1	8	0100000000	339030		

Data de Emissão 19/11/2020	Tipo Ordinário	Processo -	Taxa de Câmbio	Valor 80,00
-------------------------------	-------------------	---------------	----------------	----------------

Favorecido 07575651000159	Nome do Favorecido VRG LINHAS AEREAS S.A.
------------------------------	--

#### Amparo Legal

* Código	Modalidade de Licitação	Ato Normativo	Artigo	Parágrafo	Inciso	Alínea
126	PREGAO	LEI 10.520 / 2002	1	-	-	-

### 3 Inscrição de Restos a Pagar

#### Lista de Itens

Natureza de Despesa

339030 - MATERIAL DE CONSUMO

**Total da Lista: 80,00**

#### ▼ Subelemento 01 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS

**Total do Subelemento: 80,00**

Seq:	Descrição:				Valor do Item:
001	Processo automático de inscrição do empenho em restos a pagar.				80,00
	Data	Operação	Quantidade	Valor Unitário	Valor Total
	13/09/2021	Inscrição em restos a pagar	1,00000	80,0000	80,00
<b>Valor total do item:</b>					<b>80,00</b>



### 3 Inscrição de Restos a Pagar

#### Lista de Itens

Natureza de Despesa

339030 - MATERIAL DE CONSUMO

Total da Lista: 80,00

#### Subelemento 01 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVO

Seq:	Descrição:	Data	Operação	Qua
001	Processo automático de inscrição do empenho em restos a pa	13/09/2021	Inscrição em restos a pagar	

Valor inscrito	80,00
(-) Valor cancelado	0,00
(=) Valor atual	80,00
RP Não Processados a Liquidar	0,00
RP Não Processados Em Liquidação	0,00
RP Não Processados Liquidados a Pagar	0,00
RP Não Processados Pagos	0,00
RP Não Processados a Liquidar Bloqueados	0,00
RP Não Processados Em Liquidação Bloqueados	0,00
<b>RP Processados a Pagar</b>	<b>80,00</b>
RP Processados Pagos	0,00

---

# Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

- É o processo pelo qual o sistema apura a diferença entre os recursos recebidos menos o total da despesa executada.

O cálculo é efetuado por Fonte de Recursos, a partir do saldo da conta 8.2.1.1.1.00.00 (DDR a utilizar), podendo ocorrer uma das situações:

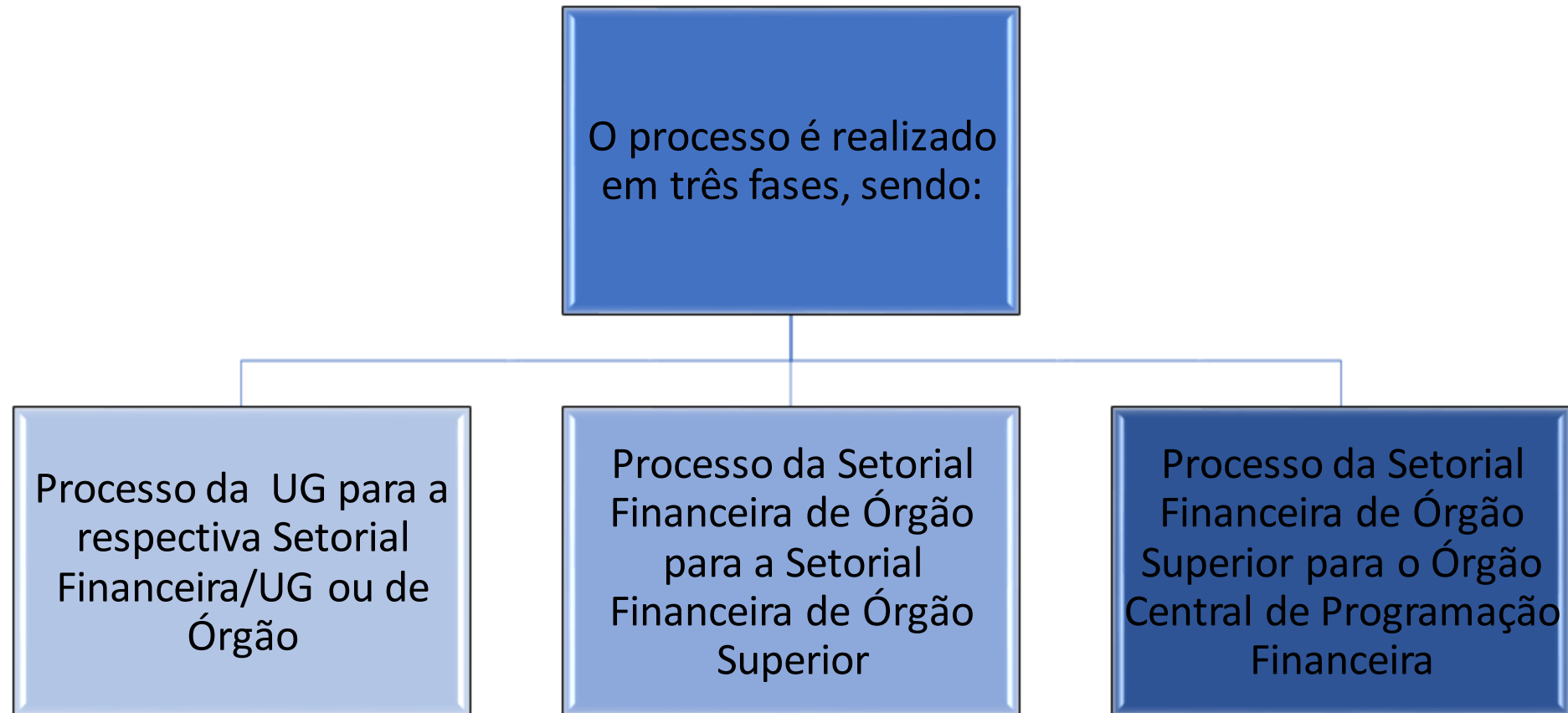
Exceto

Fontes que não geram cota da STN, transação >CONFONTE, campo “gera cota” igual a “NÃO”

Diferença positiva – ocorre o registro de **Recursos Diferidos**, denotando a existência de recursos financeiros em determinada FR;

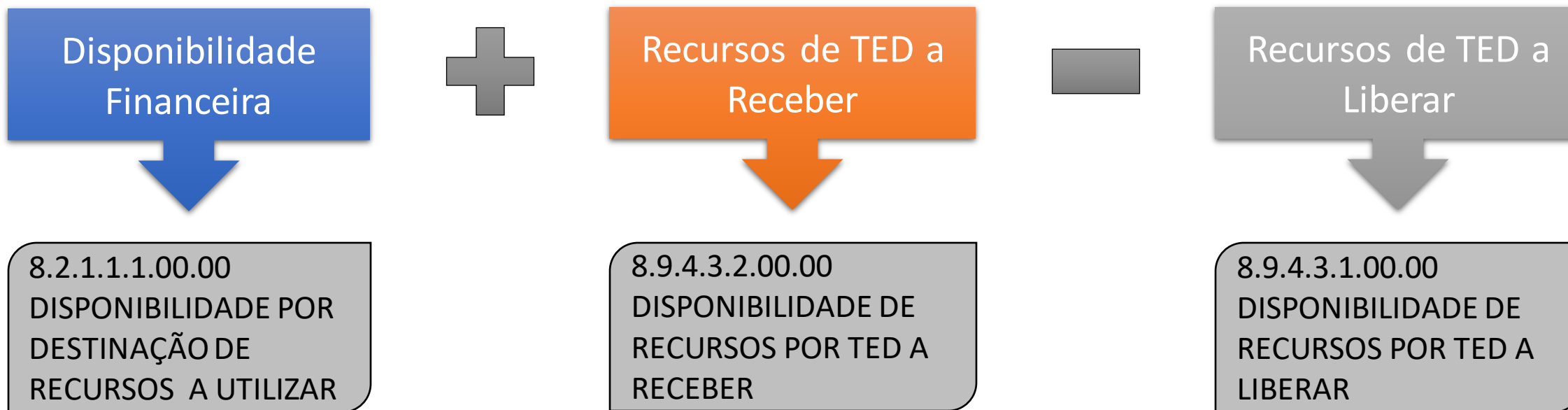
Diferença negativa – ocorre o registro de **Recursos a Receber/Liberar**, ou seja, necessidade de recursos financeiros para determinada FR.

## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos



## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

### 1º Processo - UG com SF de UG/Órgão



**Se Saldo Credor = Registro de Recurso Diferido**

**Se saldo Devedor = Registro de Recursos a Receber/ a Liberar**

## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

### Recursos a Receber/ a Liberar

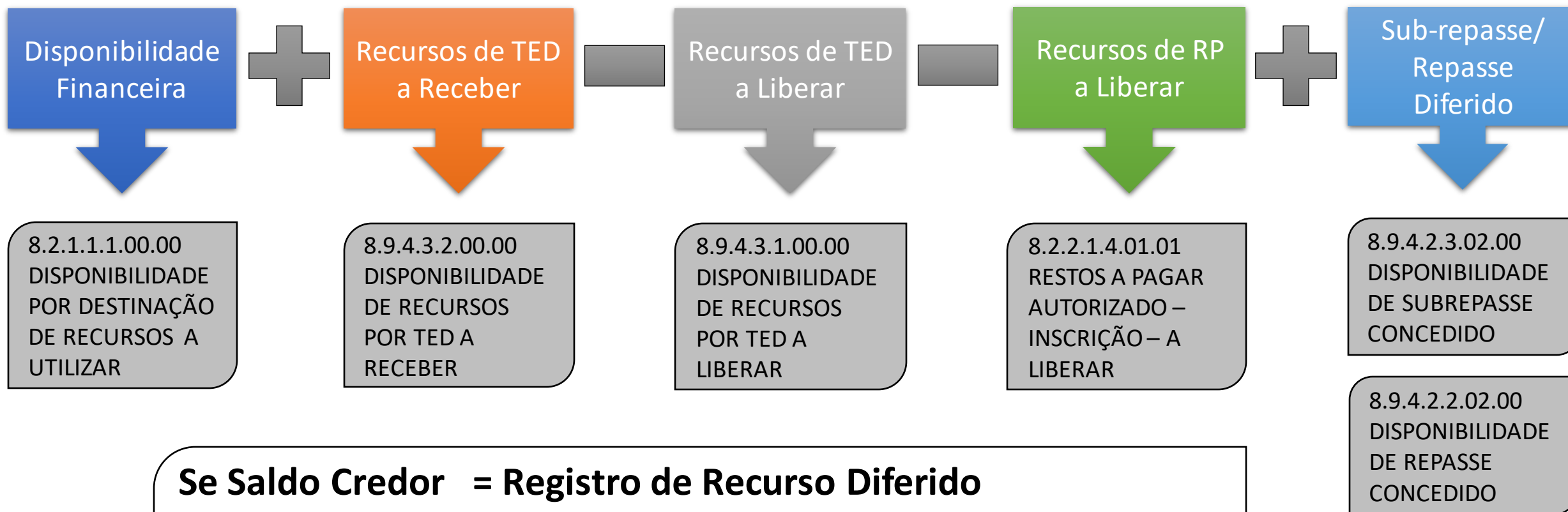
UG		SF de UG/ÓRGÃO	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.2.2.2.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.2.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A RECEBER – INSCRIÇÃO	7.2.2.1.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.1.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A LIBERAR – INSCRIÇÃO

### Recursos Diferidos

UG		SF de UG/ÓRGÃO	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.9.4.2.3.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	8.9.4.2.3.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	7.9.4.2.3.02.00 DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO	8.9.4.2.3.02.00 DISPONIBILIDADE DE SUB-REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO

## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

### 2º Processo - SF de Órgão com SF/Órgão Superior



\* TED – Termo de Execução Descentralizada

## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

### Recursos a Receber/ a Liberar

SF de ÓRGÃO		SF de ÓRGÃO SUPERIOR	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.2.2.2.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.2.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A RECEBER – INSCRIÇÃO	7.2.2.1.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.1.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A LIBERAR – INSCRIÇÃO

### Recursos Diferidos

SF de ÓRGÃO		SF de ÓRGÃO SUPERIOR	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.9.4.2.2.01.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	8.9.4.2.2.01.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	7.9.4.2.2.02.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO	8.9.4.2.2.02.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO



## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

### Registro de Recursos a Liberar/a Receber – TED

- Refere-se ao montante de TED vigente de todos os exercícios
- Valor apurado e registrado pelo repassador por meio de Nota de Lançamento, utilizando eventos citados na Norma de Encerramento
- Contas Contábeis:
  - 8.2.2.1.4.09.01 / 8.2.2.2.4.09.01 (RP Autorizado por Destaque – Inscrição – A Liberar / A Receber)
- Os saldos destas contas serão transpostos para o exercício seguinte, respectivamente, nas contas 8.2.2.1.4.09.02 / 8.2.2.2.4.09.02 (RP Autorizado por Destaque – Execução)
- Metodologia de cálculo (válida para execuções do exercício):

8.2.2.1.2.12.01  
REPASSE A PROGRAMAR  
POR DESCENTRALIZACAO  
EXTERNA



8.2.2.1.2.12.02  
REPASSE A APROVAR POR  
DESCENTRALIZACAO  
EXTERNA



8.2.2.1.2.12.03  
REPASSE A LIBERAR POR  
DESCENTRALIZACAO  
EXTERNA

## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

### 3º Processo - SF/Órgão Superior com Órgão Central

#### 1º Termo

8.2.2.2.1.04.00 = COTA RECEBIDA  
8.2.2.2.1.05.00 = COTA RECEBIDA DIFERIDA  
8.2.2.2.1.06.00 = COTA RECEBIDA A REMANEJAR  
8.2.2.2.1.08.00 = COTA UTILIZADA POR  
DOCUMENTOS ELETRÔNICOS  
8.2.2.2.1.09.00 = COTA DIRETAMENTE  
ARRECADADA  
8.9.9.9.1.68.01 = RESTOS A PAGAR LIBERADO -  
DIFERIDO/RP  
8.9.9.9.1.68.01 = RESTOS A PAGAR LIBERADO POR  
DOCUMENTOS ELETRÔNICOS - DIFERIDO/RP

#### 2º Termo

6.2.2.9.2.02.04 = CREDITO PAGO – CONTROLE NA UO  
6.2.2.9.2.02.05 = CREDITO A LIQUIDAR INSCRITO EM RPNP  
6.2.2.9.2.02.06 = CREDITO EM LIQUIDAÇÃO INSCRITO EM RPNP  
6.2.2.9.2.02.07 = CREDITO LIQUIDADO A PAGAR INSCRITO EM RPP  
6.2.2.9.2.02.14 = AJUSTE POR VARIAÇÃO CAMBIAL – CREDITO PAGO – UO  
6.2.2.9.2.02.15 = AJUSTE POR VAR.CAMB.CRED.EMPENHADO A LIQ.RPNP-UO  
6.2.2.9.2.02.16 = AJUSTE POR VAR. CAMB. CRED.EMP. EM LIQ. RPNP – UO  
6.2.2.9.2.02.17 = AJUSTE POR VAR.CAMB. CRED. LIQUIDADO RPP – UO  
8.9.9.9.1.64.01 = CREDITO DE RP NÃO PROCESSADOS REINSCRITO  
8.9.9.9.1.64.02 = CREDITO DE RP PROCESSADOS REINSCRITO

**Se 1º termo > 2º termo = Registro de Recurso Diferido**

**Se 1º termo < 2º termo = Registro de Recursos a Receber/ a Liberar**

## 4 Inscrição de Recursos a Receber / a Liberar e Diferidos

### Recursos a Receber/ a Liberar

SF de ÓRGÃO SUPERIOR		COFIN/STN	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.2.2.2.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.2.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A RECEBER – INSCRIÇÃO	7.2.2.1.4.00.00 RESTOS A PAGAR – INSCRIÇÃO	8.2.2.1.4.01.01 RESTOS A PAGAR AUTORIZADO – A LIBERAR – INSCRIÇÃO

### Recursos Diferidos

SF de ÓRGÃO SUPERIOR		COFIN/STN	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
7.9.4.2.1.01.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA	8.9.4.2.1.01.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA	7.9.4.2.1.02.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA CONCEDIDA	8.9.4.2.1.02.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA CONCEDIDA

---

# Baixa dos Recursos Diferidos

## 5 Baixa dos Recursos Diferidos

### Processo da UG com SF/Órgão

Saldo da conta 8.9.4.2.3.01.00 - DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE DIFERIDO RECEBIDO

UG		SF/ÓRGÃO	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
8.9.4.2.3.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE RECEBIDO	7.9.4.2.3.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE RECEBIDO	8.9.4.2.3.02.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE CONCEDIDO	7.9.4.2.3.02.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE CONCEDIDO
8.2.2.2.3.01.00 RECEBIMENTO DE SUB- REPASSE A PROGRAMAR	8.2.2.2.3.05.00 SUB-REPASSE RECEBIDO DIFERIDO	8.2.2.1.3.01.00 SUBREPASSE A PROGRAMAR	8.2.2.1.3.05.00 SUBREPASSE FINANCEIRO LIBERADO DIFERIDO

5

## Baixa dos Recursos Diferidos

### Processo da SF de Órgão com SF/Órgão Superior

Saldo da conta 8.9.4.2.2.01.00 - DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO RECEBIDO

SF/ÓRGÃO		SF/ÓRGÃO SUPERIOR	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
8.9.4.2.2.01.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO RECEBIDO	7.9.4.2.2.01.00 DISPONIBILIDADE DE SUBREPASSE DIFERIDO RECEBIDO	8.9.4.2.2.02.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO	7.9.4.2.2.02.00 DISPONIBILIDADE DE REPASSE DIFERIDO CONCEDIDO
8.2.2.2.2.01.00 REPASSE A PROGRAMAR	8.2.2.2.2.05.00 REPASSE RECEBIDO DIFERIDO	8.2.2.1.2.01.00 REPASSE A PROGRAMAR	8.2.2.1.2.05.00 REPASSE FINANCEIRO LIBERADO DIFERIDO

## 5 Baixa dos Recursos Diferidos

### Processo da SF/Órgão Superior com Órgão Central

Saldo da conta 8.9.4.2.1.01.00 - DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA

SF/ÓRGÃO SUPERIOR		COFIN/STN	
DEBITE	CREDITE	DEBITE	CREDITE
8.9.4.2.1.01.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA	7.9.4.2.1.01.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA RECEBIDA	8.9.4.2.1.02.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA CONCEDIDA	7.9.4.2.1.02.00 DISPONIBILIDADE DE COTA DIFERIDA CONCEDIDA
8.2.2.2.1.01.00 COTA A PROGRAMAR	8.2.2.2.1.05.00 COTA RECEBIDA DIFERIDA	8.2.2.1.1.01.00 COTA A PROGRAMAR	8.2.2.1.1.05.00 COTA FINANCEIRA LIBERADA DIFERIDA

---

# Transposição dos Saldos



## 6 Transposição dos Saldos

Conta contábil com indicador de “Encerramento” igual a “CONTA PARA REGISTRO DIARIO DE DOCUMENTOS”

- Regra geral:

**CONTA DE ORIGEM**

1.1.1.1.2.20.01 – LIMITE DE SAQUE  
COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS



**CONTA DE DESTINO**

1.1.1.1.2.20.01 – LIMITE DE SAQUE  
COM VINCULACAO DE PGTO - OFSS

- Exceções:

Parametrizadas e consultadas pelas transações ATUTRANSAL/CONTRANSAL

**CONTA DE ORIGEM**

6.3.1.3.0.00.00 – RP NAO  
PROCESSADOS LIQUIDADO A PAGAR



**CONTAS DE DESTINO**

5.3.2.1.0.00.00 – RP PROCESSADOS  
- INSCRITOS  
6.3.2.1.0.00.00 – RP PROCESSADOS  
A PAGAR

## 6

# Transposição dos Saldos

\_\_\_ SIAFI2020-CONTABIL-ENCERRANO-CONTRANSAL (CONSULTA TRANSFERENCIA SALDO) \_\_\_\_\_  
11/11/20 11:59 USUARIO :

IDENTIFICADOR : \_\_\_\_\_

CONTA CONTABIL : \_\_\_\_\_

PF1-AJUDA PF2-DETALHA PF3-SAI

## 6

# Transposição dos Saldos

\_\_\_ SIAFI2020-CONTABIL-ENCERRANO-CONTRANSAL (CONSULTA TRANSFERENCIA SALDO) \_\_\_\_\_  
11/11/20 12:00 USUARIO :

IDENTIFICADOR: 631300000 - RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR  
CTA DE ORIGEM: 631300000

		DESTINO PARA SALDO DEVEDOR
CONTA CONTABIL	D/C	
CONTA CORRENTE		
632100000	D	
532100000	C	

PF1=AJUDA PF3=SAI PF6=DESTINO SALDO CREDOR PF12=RETORNA

---

# Cópia dos Documentos Hábeis

## 7 Cópia dos Documentos Hábeis

- Os Documentos Hábeis que possuem pendências permanecem na base por até 5 anos (DH de 2017 não serão mais copiados).
- DH com Pendências:
  - Estado DH igual a “Pendente de Realização”;
  - Cronograma de Baixa Patrimonial com parcela com status “Agendada” ou com “Erro de Contabilização”;
  - Compromissos associados a Agregações de DARF cujo status esteja “Pendente de Contabilização Orçamentária”; ou
  - Compromissos associados a Ordens de Pagamento cujo status esteja “Pendente de Assinatura” ou “Assinada”.
- Casos específicos serão tratados pela CCONT, mediante demanda dos órgãos superiores.

Encontro com as  
**Setoriais de  
Contabilidade**  
do Governo Federal

**2021**

**Obrigado**

[ccont@tesouro.gov.br](mailto:ccont@tesouro.gov.br)