

# FIPLAN

SISTEMA INTEGRADO DE PLANEJAMENTO, CONTABILIDADE  
E FINANÇAS DO ESTADO DA BAHIA

Julho/2014



**Governo do  
Estado da Bahia**

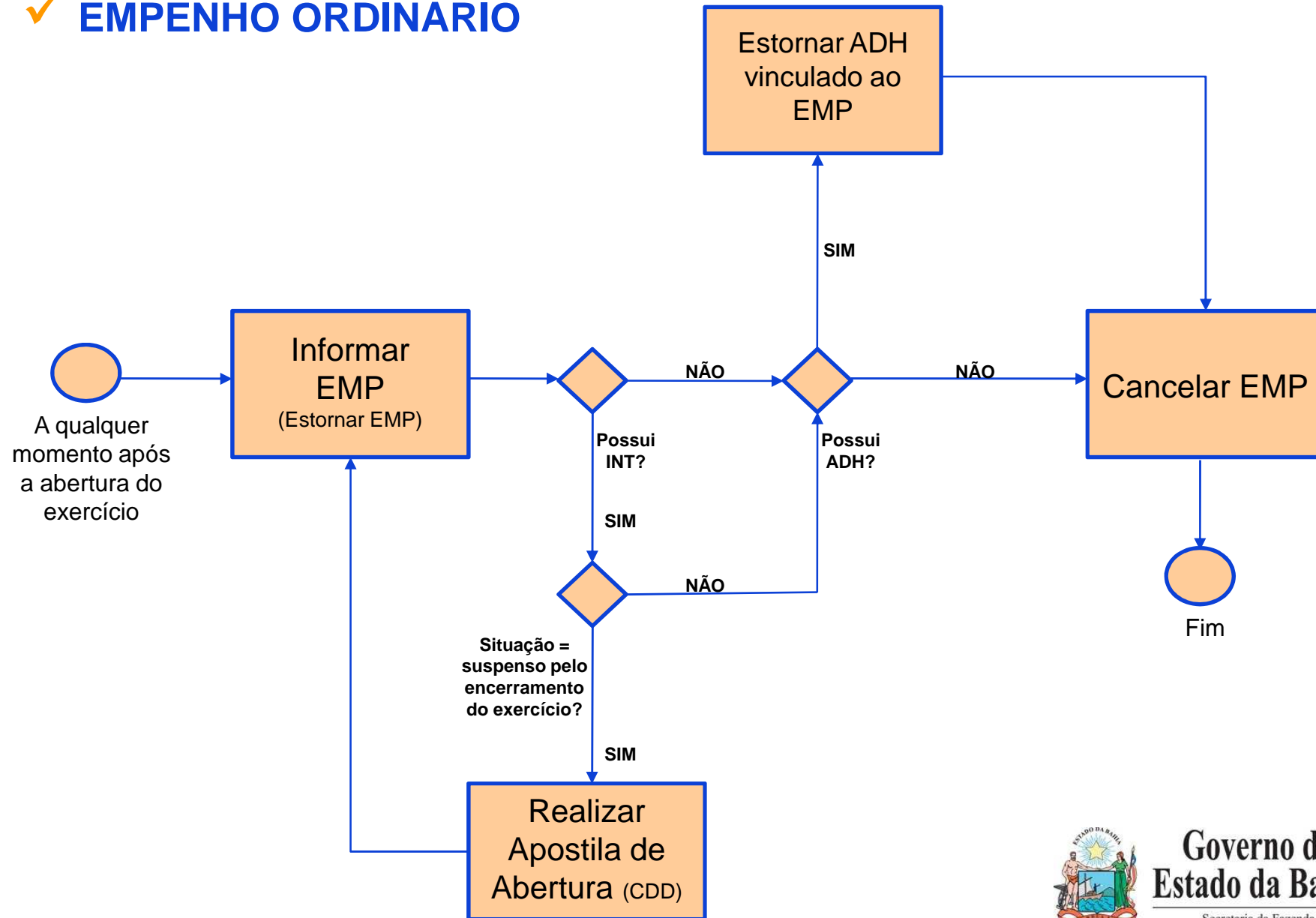
Secretaria da Fazenda

**CANCELAMENTO  
DE  
RESTOS A PAGAR  
NÃO PROCESSADOS**



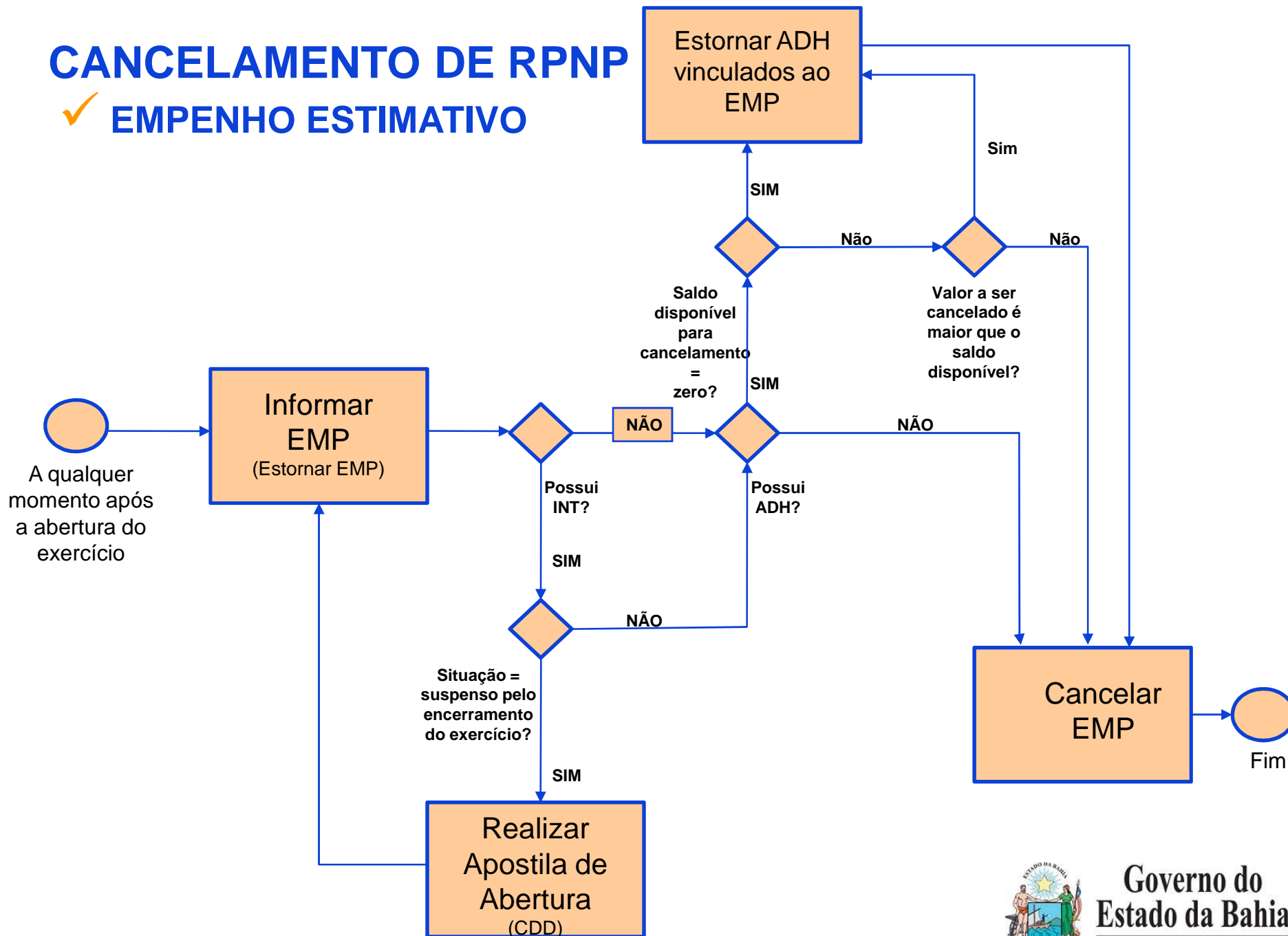
# CANCELAMENTO DE RPNP

## ✓ EMPENHO ORDINÁRIO



# CANCELAMENTO DE RPNP

✓ EMPENHO ESTIMATIVO





## CANCELAMENTO DE RPNP

### ✓ Estornar x Cancelar:

- **Empenho estornado** = quando o EST é realizado no próprio exercício do empenho

Exercício EST = Exercício EMP

- **Empenho cancelado** = quando o EST é realizado em exercício posterior ao exercício do empenho, o que configura que o empenho é de RP.

Exercício EST > Exercício EMP



Está definido que RPNP que não for liquidado no exercício seguinte à inscrição terá que ser cancelado.

**OBS:** item de pendência da IRP.



Governo do  
Estado da Bahia

Secretaria da Fazenda

# CANCELAMENTO DE RPNP

## EMPENHO COM INSTRUMENTO ASSOCIADO:

### ✓ Validação da situação do INT associado ao PED

- Situação do INT  $\neq$  Suspenso por Encerramento do Exercício



Se o INT estiver nessa condição, é necessário realizar a Apostila de Abertura.

### ✓ Seleção da dotação do INT – para INT com dotação do exercício atual



Os registros contábeis restabelecendo os saldos do INT são realizados pela dotação e tipo de gasto atuais do INT.



**Governo do  
Estado da Bahia**

Secretaria da Fazenda

# CANCELAMENTO DE RPNP

## EMPENHO COM INSTRUMENTO ASSOCIADO:

### ✓ Validação da situação do INT associado ao PED

- Situação do INT = Ativo  
Saldo do INT = Zero



Esses casos serão tratados diretamente sob a orientação da DICOP.





# CANCELAMENTO DE RPNP

## EMPENHO COM INSTRUMENTO ASSOCIADO:

- ✓ **INT com saldo zero no encerramento do exercício e sem dotação do exercício atual**
  - Os registros contábeis restabelecendo os saldos do INT são realizados na dotação do EMP, ou seja, na dotação de exercício anterior.
  - Na inclusão do cancelamento, a situação do INT é alterada pelo sistema para “Suspenso pelo Encerramento do Exercício”.



Para estes casos, após o cancelamento do RPNP, deverá ser realizada Apostila de Abertura do INT.



# CANCELAMENTO DE RPNP

## ✓ Validação do ordenador de despesa

- Situação do Ordenador = Ativo e Habilitado para UO/UG



Caso o ordenador constante no EMP não esteja nesta situação, deverá ser indicado novo ordenador para realizar o cancelamento.



## CANCELAMENTO DE RPNP

✓ Saldo Empenhado a Estornar/ Cancelar

X

Saldo Disponível para Cancelamento

■ Saldo Empenhado a Estornar/ Cancelar:

Saldo do EMP

( – ) LIQ

( – ) Estornos/ Cancelamentos



Saldo Empenhado a Estornar/ Cancelar:

**63111000000** = RP não Processados a Liquidar – Inscritos

(+)

**63121000000** = RP não Processados em Liquidação – Inscritos



Governo do  
Estado da Bahia

Secretaria da Fazenda

# CANCELAMENTO DE RPNP

✓ **Saldo Empenhado a Estornar/ Cancelar**

X

**Saldo Disponível para Cancelamento**

■ **Saldo Disponível para Cancelamento:**

Saldo Empenhado a Estornar/ Cancelar

( - )  $\sum$  ADH associados ao EMP



São considerados os ADH inscritos em RP e os ADH incluídos no exercício corrente (ADH de RP) na situação = Incluído.

É uma validação documental.



**Governo do  
Estado da Bahia**

Secretaria da Fazenda

# CANCELAMENTO DE RPNP

✓ Saldo Empenhado a Estornar/ Cancelar X Saldo Disponível para Cancelamento

Estornar/Cancelar Empenho (EST)

Exercício: 2014  
Unidade Orçamentária: 13101 - Diretoria Geral  
Nº EMP: 13101.0006.13.0000272- @pesquisar  
Nº PED: 13101.0006.13.0000318-1  
Nº EST : 13101.0006.13.0000068-7 - 27/12/2013 - 30,00  
Unidade Gestora: 6 - Diretoria de Administração Tributária da Região Metropolitana de Salvador - DAT METRO  
Nº Processo/Exercício Processo: 1857140/2013  
Tipo de Instrumento: Contrato  
Tipo de Despesa: Compras e Serviços  
Modalidade de Licitação: Pregão Eletrônico  
Motivo da Dispensa/Inexigibilidade:  
Nº Instrumento: 13101.0006.13.0000102-2  
Tipo de Empenho: Estimativo  
Dotação Orçamentária: 13101.0006.04.122.502.2222.9900.33903700.0100000000.1  
Tipo de Gasto: Pessoal - Locação de Mão-de-Obra  
Dotação Orçamentária (INT) - exercício atual:  
Tipo de Gasto (INT) - exercício atual:  
Histórico: Empenho do PED Nº 13101.0006.13.0000318-1  
Data Emissão EMP: 11/09/2013  
Ordenador de Despesa: 000150 - Antonio Ferreira De Freitas  
Nº de Referência da Licitação: 1310100061300001042  
Convênio Recebido (Federal): -  
Credor: 2013.19057-8 LIDER RECURSOS HUMANOS LTDA  
CPF/CNPJ: 01.383.525/0001-16  
Transferido - Restos a Pagar: Não  
Autorização especial IRP: Não  
Valor EMP: 15.826,16  
→ Saldo Empenhado a Estornar/Cancelar: 1.300,41  
ADHs:

	Exercício	Nº ADH	Valor	Situação
1	2013	13101.0006.13.0001238-7	1.300,41	ADH Incluída

Total ADH: 1.300,41  
→ Saldo disponível para cancelamento RP: 0,00



Governo do  
Estado da Bahia

Secretaria da Fazenda

# CANCELAMENTO DE RPNP

## Relembrando...

- ✓ **RP com saldo no A Liquidar (exceção):**
  - Apenas para os empenhos com autorização especial para inscrição em RP (casos excepcionais).
  - EMP com Indicativo de Autorização Especial de IRP = SIM.



Para estes RP não houve lançamento contábil patrimonial.



# CANCELAMENTO DE RPNP

## Relembrando...

✓ **RP com saldo no Em Liquidação (regra geral):**

- Empenhos que não exigem ADH.

Ex: Folha.

- Empenhos com RPC e/ou ADH associado.

- Empenhos da integração.

Ex: contas de consumo Coelba – GCC.



## CANCELAMENTO DE RPNP

### ✓ Empenho Ordinário:

- Só permite cancelamento total.
- Se Empenho com ADH associado é preciso estornar o ADH.



São considerados os ADH inscritos em RP e os ADH incluídos no exercício corrente (ADH de RP) na situação = Incluído.



**Governo do  
Estado da Bahia**

Secretaria da Fazenda



# CANCELAMENTO DE RPNP

## ✓ Empenho Estimativo:

- Permite cancelamentos parciais.
- Se Empenho com ADH associado é preciso estornar o ADH se:

**Valor a Estornar > Saldo Disponível para Cancelamento**



## CANCELAMENTO DE RPNP

### ✓ Empenho Ordinário - exemplo 1:

Valor do EMP inscrito em RP	1.000,00
ADH1	1.000,00
<b>TOTAL ADH</b>	<b>1.000,00</b>
Saldo Empenhado a Estornar/ Cancelar	1.000,00
Saldo Disponível para Cancelamento	0,00

### Resolução:

- Estornar ADH1 = 1.000,00
- Cancelar o RP = 1.000,00



## CANCELAMENTO DE RPNP

### ✓ Empenho Estimativo - exemplo 2:

<b>Valor do EMP inscrito em RP</b>	<b>1.000,00</b>
<b>ADH2</b>	<b>600,00</b>
<b>ADH3</b>	<b>400,00</b>
<b>TOTAL ADH</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Saldo Empenhado a Estornar/Cancelar</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Saldo Disponível para Cancelamento</b>	<b>0,00</b>

Se cancelamento total, resolução:

- Estornar ADH2 = 600,00
- Estornar ADH3 = 400,00
- Cancelar o RP = 1.000,00



## CANCELAMENTO DE RPNP

### ✓ Empenho Estimativo - exemplo 3:

Valor do EMP inscrito em RP	1.000,00
ADH4	600,00
<b>TOTAL ADH</b>	<b>600,00</b>
Saldo Empenhado a Estornar/Cancelar	1.000,00
Saldo Disponível para Cancelamento	400,00

Se cancelamento total, resolução:

- Estornar ADH4 = 600,00
- Cancelar o RP = 1.000,00



## CANCELAMENTO DE RPNP

### ✓ Empenho Estimativo - exemplo 4:

Valor do EMP inscrito em RP	1.000,00
ADH5	600,00
ADH6	400,00
<b>TOTAL ADH</b>	<b>1.000,00</b>
Saldo Empenhado a Estornar/Cancelar	1.000,00
Saldo Disponível para Cancelamento	0,00

Se cancelamento = 700 e vai liquidar = 300,00 - resolução:

- Estornar ADH5 = 600,00 (não existe estorno parcial de ADH)
- Estornar ADH6 = 400,00
- Cancelar o RP = 700,00
- Incluir novo ADH de RP = 300,00
- Incluir LIQ de RP = 300,00



**Governo do  
Estado da Bahia**

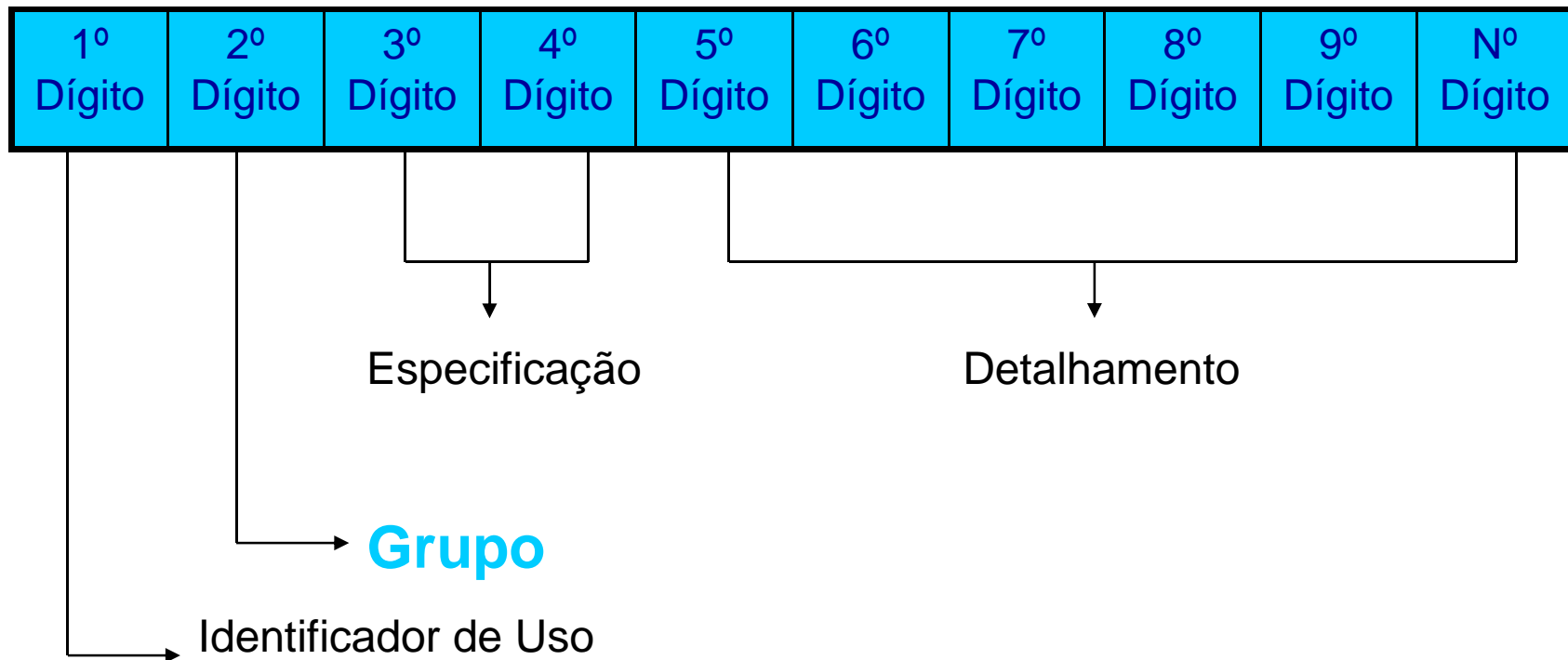
Secretaria da Fazenda



# CANCELAMENTO DE RPNP

## Relembrando...

- ✓ Destinação de recurso:



# CANCELAMENTO DE RPNP

## Relembrando...

### ✓ Destinação de recurso:

- **Grupo:** segrega os recursos em originários do Tesouro e Outras Fontes, identificando o exercício em que foram arrecadados (corrente ou anterior).
- Faz parte da tabela de FONTE que é composta por 3 dígitos: Grupo de Fontes (1º dígito) + Especificação da Fonte (2º e 3º dígito).

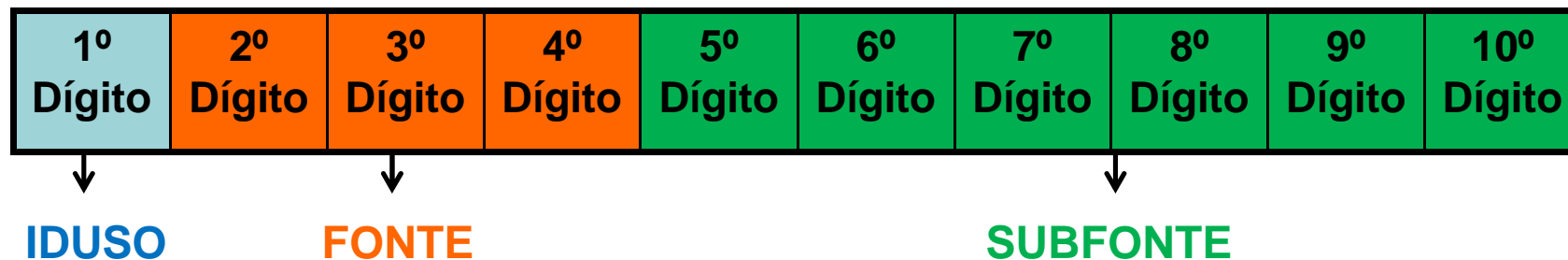




# CANCELAMENTO DE RPNP

## Relembrando...

- ✓ Destinação de recurso - FIPLAN:

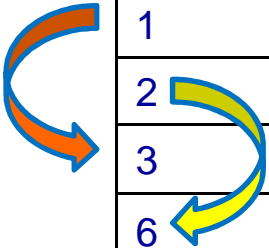


# CANCELAMENTO DE RPNP

## Relembrando...

- ✓ Destinação de recurso:

GRUPO	
CODIGO	NOME
1	Recursos do Tesouro – Exercício Corrente
2	Recursos de Outras Fontes – Exercício Corrente
3	Recursos do Tesouro – Exercícios Anteriores
6	Recursos de Outras Fontes – Exercícios Anteriores
8	Recursos Extra-Orçamentário
9	Recursos Condicionados



## CANCELAMENTO DE RPNP

### ✓ Situação dos Documentos:

- O empenho é atualizado para Cancelado Parcial ou Cancelado Total.
- A situação do PED não se altera.



A situação de **EMP Cancelado Total** ou **Parcial** é definida de acordo com o valor de RPNP inscrito para cancelamentos registrados a partir de **09/07/2014**.



~~Só será considerado **EMP Cancelado Total** se o somatório dos estornos e cancelamentos = Valor do EMP.~~



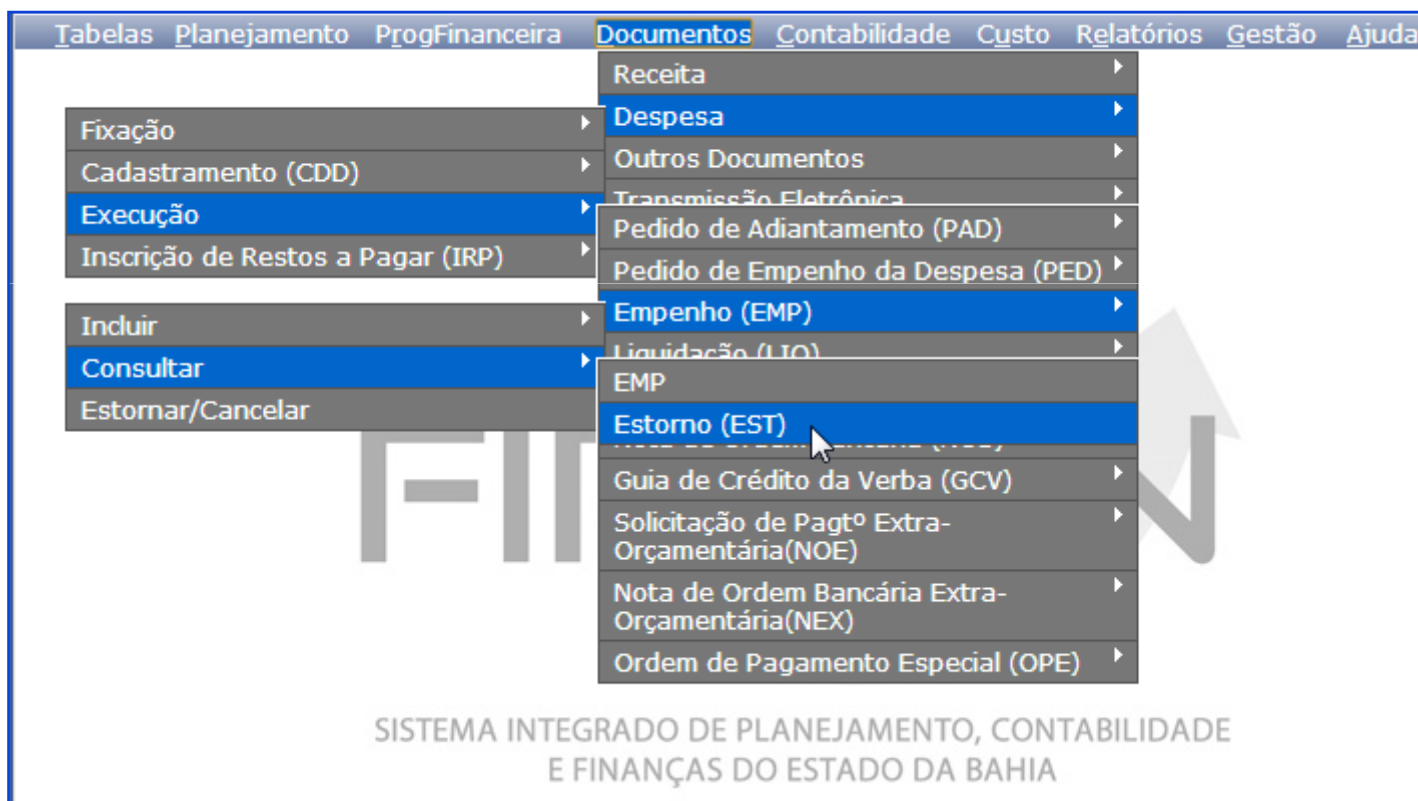
Governo do  
Estado da Bahia

Secretaria da Fazenda

# CANCELAMENTO DE RPNP

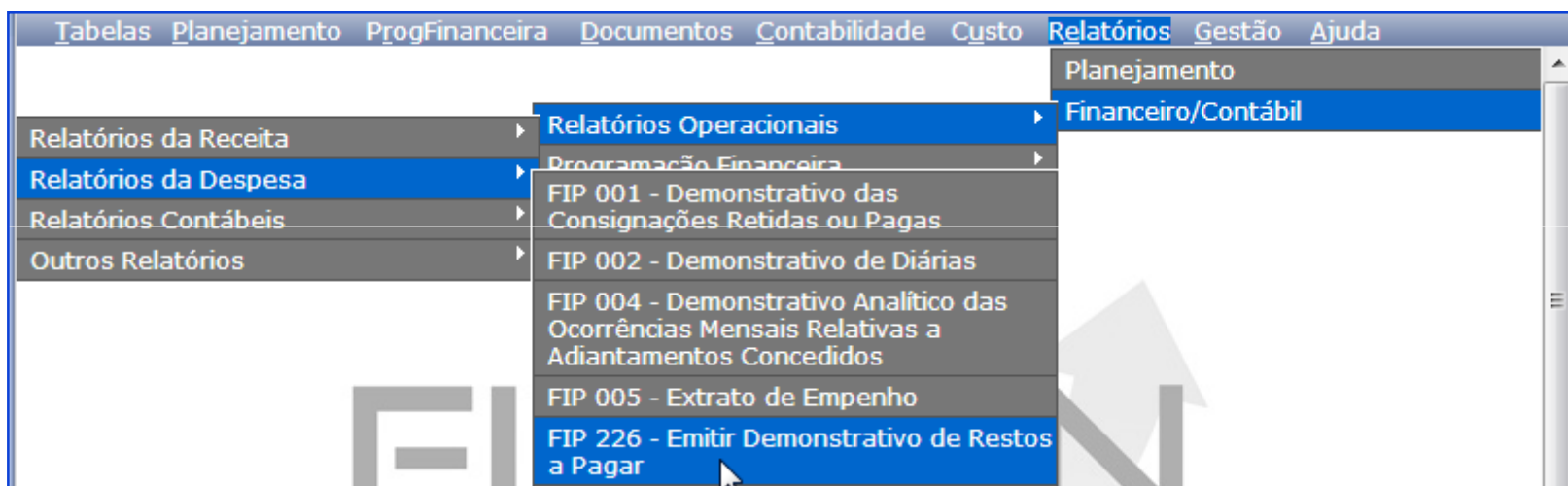
## ✓ Consulta do Cancelamento:

- A consulta do cancelamento de RPNP é na própria funcionalidade EST.



# CANCELAMENTO DE RPNP

- ✓ **Relatório para acompanhamento de RP - FIP 226:**  
Relatórios => Relatórios Operacionais => Relatórios da Despesa =>  
FIP 226 – Emitir Demonstrativo de Restos a Pagar



# CANCELAMENTO DE RPNP

- ✓ Relatório para acompanhamento de RP - FIP 226:

Exercício do Empenho igual a 2013 Código da Unidade Orçamentária igual a 13101 Código da Unidade Gestora igual a 3 Tipo de Relatório (1-Detalhado 2-Consolidado por UO/DR 3-Consolidado por UO/UG/DR 4-Consolidado por DR) igual a Detalhado Código do Credor igual a 2013000116 Exercício igual a 2014										
Unidade Orçamentária: 13101 - Diretoria Geral										
Unidade Gestora: 0003 - Diretoria Administrativa da Sefaz										
Destinação de Recurso: 0.100.000000 - ORDINÁRIO - Sem Detalhamento - RP Não Processado										
Nº do Empenho	Credor	Dotação Orçamentária	Inscritos Anteriores	Inscrito	a Liquidar	Liquidado a Pagar	Pago	(a Liq + a Pag)	Cancelado	
13101.0003.13.0000702-8	2013000116 - Secretaria da Fazenda	13101.0003.04.122.502.2000.9900.33901400.0100000000.1	0,00	460,00	230,00	0,00	0,00	230,00	230,00	
13101.0003.13.0000704-4	2013000116 - Secretaria da Fazenda	13101.0003.04.122.502.2000.9900.33901400.0100000000.1	0,00	184,00	184,00	0,00	0,00	184,00	0,00	



# CANCELAMENTO DE RPNP

## ✓ Restos a Pagar - SICOF

- O cancelamento continua sendo realizado por meio de NLA.



## EQUIPE:

### Negócio

- ✓ Maiara Barrozo
- ✓ Rute Silva
- ✓ Lidiane Xavier

### Contabilidade

- ✓ Stela Assis
- ✓ Gélio Figueiredo

### Processo

- ✓ Genivieve Machado

### Tecnologia

- ✓ Adriana Meneses
- ✓ Maria Carolina Dantas

# OBRIGADA!



**Governo do  
Estado da Bahia**

Secretaria da Fazenda