



Regularização da Folha de Pagamento de Pessoal no Fiplan com base nos Relatórios do RH Bahia

Novembro/ 2018

OBJETIVO:

Apresentar conceitos e principais mudanças para a **área financeira** a partir da implantação do novo Sistema de Gestão de Pessoal do Estado da Bahia, demonstrando os novos modelos e informações dos **relatórios emitidos**, correlacionando a sua utilização nos **registros da Folha de Pagamento a serem realizados no Fiplan**, com intuito de capacitar os técnicos envolvidos no empenho e na liquidação da despesa de Folha de Pessoal para **adequação dos procedimentos decorrentes das informações do RH Bahia**.

PRINCIPAIS CONCEITOS



- **RUBRICA:** denominação atribuída ao VD (item de benefício ou de desconto que compõe o contracheque do servidor ativo ou inativo), cuja codificação e critérios são determinados no RH Bahia pela Saeb;
- **RUBRICA X NATUREZA DA DESPESA:** correlação dos itens de benefício ou de desconto com a codificação da Natureza da Despesa;
- **DOTAÇÃO DA DESPESA:** Dotações da UO/UG - Diretoria Administrativa da Sefaz:

13101.0003.04.122.502.2001.9900.31901100.0100000000.1

13101.0003.04.122.502.2001.9900.31901600.0100000000.1

- **FOLHA DE PAGAMENTO:**

- ✓ Nem toda despesa de folha é despesa de pessoal.

Ex: auxílio transporte (33904900).

- **DESPESA DE PESSOAL:**

- ✓ Nem toda despesa de pessoal está na folha.

Ex: outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (33903400).

PRINCIPAIS MUDANÇAS



■ **Contracheque único e Movimentação interna de pessoal com ônus no destino**

- ✓ Servidores com lotação diversa da sua UO de Origem terá apenas **um contracheque com registro orçamentário na UO de Destino**;
- ✓ A movimentação entre órgãos/ entidades do Poder Executivo, cabe ao setor de recursos humanos dos órgãos de origem e de destino alimentar as informações dos servidores à disposição.

Situações especiais com dois contracheques: Servidores que acumulam mais de um vínculo, conforme previsão legal, a exemplo de médicos e professores.

Situação específica com ônus na Origem: Casos previstos em legislação própria, a exemplo dos Gestores Governamentais que estão à disposição de órgão/ entidade diverso de sua origem. A unidade de origem terá que descentralizar a dotação para a UO de lotação das despesas sob sua responsabilidade.



- **Despesa alocada na UO de lotação do servidor**

A despesa será registrada na **UO de Destino** e em suas próprias dotações

Casos Especiais:

- ✓ **Crédito Habitacional** - órgãos/ entidades, exceto empresas, será empenhado pela Conder.
- ✓ **Responsabilidade Depat** - despesa alocada nos relatórios de empenho e encargos da UO de origem do inativo, identificando o fundo de previdência correspondente.

- **Instrutoria:** as dotações de instrutoria, inclusive as recebidas por descentralização, já virão nos relatórios da unidade de lotação do servidor.

- **Cedidos:** serão identificados nos relatórios para atender à Portaria Conjunta Sefaz/ Saeb nº 07/2017 (ressarcimento da despesa).
 - ✓ Cedido a outras esferas, poderes ou a estatais não dependentes.

Exceção: Cedidos à Prodeb e Egba serão pagos diretamente por estas empresas.

NOVIDADES DOS RELATÓRIOS



- ✓ **Segregação por Servidores e Cedidos em todos os relatórios;**
- ✓ **Emissão dos Relatórios pela equipe de RH na própria unidade;**
- ✓ **Retrocálculo**

A diferença de vantagens e descontos são calculadas e registradas na própria rubrica.

Exemplo:

Janeiro/2019

Servidor recebe vantagem XYZ = 400,00.

Após fechamento da folha, identifica-se que o valor correto era **150,00**.

Diferença recebida a maior => **250,00**

Fevereiro/2019

O valor do Servidor que deveria ser de 150,00, após abater os 250,00 recebido indevidamente ficará o valor negativo de 100,00 reais, na mesma rubrica.

Abatendo a diferença de 250,00:

Vantagem XYZ => **-100,00**.

RELATÓRIOS RH-BAHIA:

1. RELATÓRIO DE VANTAGENS E DESCONTOS
2. RESUMO VANTAGENS E DESCONTOS
3. RELATÓRIO DE EMPENHO
4. RELATÓRIO DE CONSIGNATÁRIAS
5. RESUMO EMPENHO E CONSIGNATÁRIAS
6. RELATÓRIO DE ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES
7. RESUMO ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES

1 - RELATÓRIO DE VANTAGENS E DESCONTOS:

Conceito:

- É uma lista das rubricas de vantagens e descontos de todos os “contracheques”.
- **Assemelha-se ao 4082 do SIRH.**

Objetivo:

- Demonstrar as vantagens e descontos por UO referente as “rubricas” existentes em cada Órgão/ Unidade.

1. RELATÓRIO DE VANTAGENS E DESCONTOS:

Estrutura:

■ Seção Vantagens:

- ✓ Código da Rubrica, descrição e valor.
- ✓ Total de Servidores e Cedidos por Unidade.

■ Seção Descontos:

- ✓ Código da Rubrica, descrição e valor.
- ✓ Total de Servidores e Cedidos por Unidade.



Em função do retrocálculo adotado no RH-Bahia, pode ocorrer valores negativos para rubricas de vantagens ou descontos.



1.1 VANTAGENS :

RELATÓRIO DE VANTAGENS E DESCONTOS - RH BAHIA				
ÓRGÃO/ ENTIDADE		UO 13101 - SEFAZ		
VANTAGENS		SERVIDORES	CEDIDOS	TOTAL
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)
/331	Adiantamento 13º férias	113.266,53		113.266,53
/561	Saldo devedor	460,17		460,17
/T80	Sal. maternidade - Mensal	29.036,81	900,00	29.936,81
0001	Salário Base	1.743.253,75	120.000,00	1.863.253,75
0006	Bolsa Estágio	3.015,00		3.015,00
0011	Cargo comissionado	1.187.454,61		1.187.454,61
0012	Honorários	92.054,45		92.054,45
0023	Bolsa Est Partiu/Mais Futuro	3.900,00		3.900,00
0106	Função Incorporada	301.727,29		301.727,29
0113	Hora Extra Incorp	18.163,69		18.163,69
0115	Adicional Noturno Incorp	815,05		815,05
0149	Diárias Incorp	960,00		960,00
1049	Adicional de Antiguidade	260.080,28		260.080,28
1094	Adicional Insalubridade	374,80		374,80
1095	Periculosidade	597,06		597,06
1100	Decimo Quarto Salario	156.455,21		156.455,21
1137	Grat Produtividade Perc	2.971,88		2.971,88
2013	Abono Perman Ec 41/2003	187,39		187,39
2033	Adic Tempo de Serviço	3.383,67		3.383,67
2036	Anuênio	4.527,30		4.527,30
2038	Quinquênio	162.875,53		162.875,53
2043	RRA - Rend. Receb.Acumul	3.167,71		3.167,71
5038	Crédito Habitacional#PAR	383,41	100,00	483,41
7003	Auxílio Educacao	147,20		147,20
7005	Auxilio Creche	23.271,20		23.271,20
7006	Auxilio Excepcional	7.794,22		7.794,22
7050	Auxilio Transporte	4.100,00		4.100,00
7068	Bolsa Auxilio Transporte Estagiário	100,00		100,00
7079	Auxílio Transporte Estagiário Partiu	120,00		120,00
1101	Instrutoria interna	121,00		121,00
9F1U	Pgto.adiantamento férias	199.552,64		199.552,64
MZ02	Férias 1/3	138.888,48		138.888,48
MZ20	Abono de férias	112.409,17		112.409,17
TOTAL VANTAGENS		4.575.615,50	121.000,00	4.696.615,50

1.2 DESCONTOS:

DESCONTOS		SERVIDORES	CEDIDOS	TOTAL
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)
/30R	Tributo INSS RRA	16,59		16,59
/314	Contr. INSS Remuneração	311.214,31		311.214,31
/34U	Contr.RPPS remuneração	5.000,00	130,57	5.130,57
/385	IRRF - Férias	42.431,87		42.431,87
/401	IRRF	48.046,49	1.600,00	49.646,49
/505	Vale Refeição/Alimentação	25.857,48		25.857,48
/507	Vale-transp. - empregado	10.834,44		10.834,44
/563	Saldo dev.do mês anterior	260,17	200,00	460,17
5000	Credicesta	2.279,36		2.279,36
5002	Assistência Médica 1	30.182,55		30.182,55
5005	Assistência Odontológica2	2.150,70		2.150,70
5006	BB Compra 1	383,06		383,06
5007	BB Compra 2	91,12		91,12
5008	BB Compra 3	128,20		128,20
5015	Empréstimo Bco Brasil 1	613,37		613,37
5016	Empréstimo Bco Brasil 2	361,43		361,43
5017	Empréstimo Comum	111.152,72		111.152,72
5020	Empréstimo Comum 2	101.778,29		101.778,29
5021	Empréstimo Especial	143,10		143,10
5022	Mensalidade Valor	17.306,74		17.306,74
5024	Pecúlio	108,77		108,77
5026	Quota - Cooperativa	30,00		30,00
5035	Prestação	747,24		747,24
5041	Benefício Assistencial	3.269,95		3.269,95
5055	Benefício Assistencial 2	1.379,88		1.379,88
5063	Desconto Judicial	3.781,37		3.781,37
6006	Indenização Fazenda	906,89		906,89
6008	Restituição	280,66		280,66
6014	Estorno de Teto	2.000,00	1.000,00	3.000,00
7033	Assistência a Saúde	28.476,50		28.476,50
7034	Planserv / Dependente	518,52		518,52
0H73	Credito Habitacional Par	594,41		594,41
7035	Planserv / Cônjuge	5.123,95		5.123,95
7037	Planserv Especial	5.460,00		5.460,00
7038	Planserv Agregado Jovem	1.263,24		1.263,24
7039	Planserv Agregado Maior	3.451,50		3.451,50
MF3U	Ded.pgto.adiant.férias	70.616,52		70.616,52
MG11	Pagamento de pensão reg.	11.960,19		11.960,19
MG12	Pagamento de pensão ferias	529,40		529,40
TOTAL DESCONTOS		850.730,98	2.930,57	853.661,55
TOTAL				3.842.953,95

2. RESUMO - VANTAGENS E DESCONTOS:

Conceito:

- É um resumo das rubricas de vantagens e descontos de todos os “contracheques”.
- **Assemelha-se ao 4082 do SIRH.**

Objetivo:

- Identificar os montantes específicos de Empenho, Líquido de Folha e Transferência Bancária.



2.1 VANTAGENS DOS SERVIDORES

RESUMO - VANTAGENS E DESCONTOS		
UO 13101 - SEFAZ		
DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	
SERVIDORES		
VANTAGENS	4.575.615,50	
Benefícios não empenhados	29.036,81	
/320	Salário Família	0,00
/T80	Salário Maternidade	29.036,81
Valores a serem empenhados por outra unidade	383,41	
5038	Crédito Habitacional -> Conder	383,41
Abatimentos	3.367,06	
4050	Faltas	
6014	Estorno Teto	2.000,00
/563	Saldo devedor do mês anterior	460,17
6006	Indenização Fazenda	906,89
4051	Suspensão	

- ✓ **Benefícios não Empenhados:** salário família e maternidade para os servidores sujeitos ao RGPS, que recolhem INSS;
- ✓ **Valores a serem empenhados por outra unidade:** identifica a rubrica e UO em que será empenhado.
Ex: Crédito Habitacional => **Conder**
- ✓ **Abatimentos:** identifica as rubricas de descontos que deverão ser abatidas dos empenhos, não aparecendo no Relatório de Empenho, pois não será pago por nenhuma outra unidade;

Ex: Faltas, Estorno de Teto, Suspensão

Para os Cedidos, só será aplicado o abatimento Estorno de Teto.

2.1 VANTAGENS DOS SERVIDORES

SERVIDORES		
Valores de outras unidades a serem empenhados		0,00
-	-	0,00
Responsabilidade DEPAT		3.300,00
0001	Salário Base - FUNPREV	2.200,00
0001	Salário Base - BAPREV	1.100,00
Total para Empenho (Servidores):		
(+ Vantagens		
(-) Benefícios não empenhados		
(-) Valores a serem empenhados por outra unidade		4.546.128,22
(-) Abatimentos		
(+) Valores de outras unidades a serem empenhados		
(+ Responsabilidade DEPAT		



- ✓ **Valores de outra unidade a serem empenhados:** identifica a rubrica e UO que originou a despesa para serem empenhados na Conder;
Ex: Crédito Habitacional => Saeb (**só aparece na UO Conder**)



- ✓ **Responsabilidade Depat:** identifica as rubricas dos inativos para serem empenhados na unidade de origem do servidor (**quando era ativo**);

- ✓ **Total para Empenho (Servidores):** somatório do empenho de “Servidores”

2.2 VANTAGENS DOS CEDIDOS

CEDIDOS		
VANTAGENS		121.000,00
Benefícios não empenhados		900,00
/320	Salário Família	0,00
/T80	Salário Maternidade	900,00
Valores a serem empenhados por outra unidade		100,00
5038	Crédito Habitacional -> Conder	100,00
Abatimentos		1.000,00
6014	Estorno de Teto	1.000,00
Total para Empenho (Cedidos):		
(+) Vantagens		
(-) Benefícios não empenhados		
(-) Valores a serem empenhados por outra unidade		
(-) Abatimentos		119.000,00

- ✓ **Total para Empenho (Cedidos):** somatório do empenho de “Cedidos”

2.3 RESUMO GERAL PARA EMPENHO: SERVIDORES E CEDIDOS

	Total para Empenho (Servidores): (+) Vantagens (-) Benefícios não empenhados (-) Valores a serem empenhados por outra unidade (-) Abatimentos (+) Valores de outras unidades a serem empenhados (+) Responsabilidade DEPAT	4.546.128,22
	Total para Empenho (Cedidos): (+) Vantagens (-) Benefícios não empenhados (-) Valores a serem empenhados por outra unidade (-) Abatimentos	119.000,00
	TOTAL GERAL PARA EMPENHO 	4.665.128,22

✓ **Total Geral para Empenho:** somatório do empenho de “**Servidores e Cedidos**”.

2.4 RESUMO GERAL PARA LÍQUIDO / TRANSFERÊNCIA BANCÁRIA:

SERVIDORES		
DESCONTOS		853.661,55
Consignações: (+) Descontos (-) Abatimentos (-) Crédito habitacional (Servidores) (-) Crédito habitacional (Cedidos)		848.811,08
Líquido da Folha: (+) Vantagens (Servidores) (+) Vantagens (Cedidos) (-) Descontos		3.842.953,95
Pensão		12.489,59
MG11	Pagamento de pensão regular	11.960,19
MG12	Pagamento de pensão férias	529,40
MG13	Pagamento de pensão férias 13ª	0,00
Transferência Bancária: (+) Líquido de Folha (+) Pensão		3.855.443,54

- 

✓ **Consignações:** considera os “descontos” de Servidores e Cedidos, excluindo os de abatimentos e também deduz o Crédito Habitacional para o líquido da folha;
- 

✓ **Líquido de Folha:** diferença entre Total Vantagens (já inclui salário família e maternidade) e Total Descontos de Servidores e Cedidos;
- 

✓ **Pensão:** somatório das pensões alimentícias;
- 

✓ **Transferência Bancária:** Corresponde ao Líquido de Folha acrescido das Pensões.

3. RELATÓRIO DE EMPENHO:

Conceito:

- Relaciona o somatório de todas as rubricas salarias de “vantagens” por **Dotação Orçamentária**.
- **Assemelha-se ao 5121 do SIRH.**

Objetivo:

- Demonstrar as vantagens por dotação, segregando entre servidores e cedidos, apurando o valor a empenhar.

3.1 DOTAÇÃO PARA EMPENHO:

Estrutura:

- **Seção Vantagens:**
 - ✓ Rubrica, descrição e valor.
 - ✓ Agrupadas por dotação orçamentária.

- **Seção Abatimentos:**
 - ✓ Rubrica, descrição e valor.
 - ✓ Identifica as rubricas de descontos que deverão ser abatidas dos empenhos.
Ex: Faltas, Estorno de Teto, Suspensão.

- **Seção Total para Empenho:**
 - ✓ Diferença entre Vantagens e Abatimentos.



Para os Cedidos, só será aplicado o abatimento Estorno de Teto.

3.1 VENCIMENTOS E VANTAGENS:

RELATÓRIO DE EMPENHO - RH BAHIA			
ÓRGÃO/ ENTIDADE	13101	SEFAZ	
DOTAÇÃO	13101.0001.15.122.502.2001.9900.31901100.0100000000.1		
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		4.500.458,95	120.000,00
/331	Adiantamento 13º férias	113.266,53	
/561	Saldo devedor	460,17	
0001	Salário Base	1.743.253,75	120.000,00
0011	Cargo comissionado	1.187.454,61	
0012	Honorários	92.054,45	
0106	Função Incorporada	301.727,29	
0113	Hora Extra Incorp	18.163,69	
0115	Adicional Noturno Incorp	815,05	
0149	Diarias Incorp	960,00	
1049	Adicional de Antiguidade	260.080,28	
1094	Adicional Insalubridade	374,80	
1095	Periculosidade	597,06	
1100	Decimo Quarto Salario	156.455,21	
1137	Grat Produtividade Perc	2.971,88	
2013	Abono Perman Ec 41/2003	187,39	
2033	Adic Tempo de Serviço	3.383,67	
2036	Anuênio	4.527,30	
2038	Quinquênio	162.875,53	
9F1U	Pgto.adiantamento férias	199.552,64	
MZ02	Férias 1/3	138.888,48	
MZ20	Abono de férias	112.409,17	
ABATIMENTOS		3.367,06	1.000,00
/563	Saldo dev.do mês anterior	460,17	
6006	Indenização Fazenda	906,89	
4050	Faltas	-	
6014	Estorno de Teto	2.000,00	1.000,00
TOTAL PARA EMPENHO:			
(+) VANTAGENS		4.497.091,89	119.000,00
(-) ABATIMENTOS			

3.2 PROGRAMA PARTIU ESTÁGIO DR 128:

DOTAÇÃO		13101.0001.15.122.502.2003.9900.33903600.0128000000.1	
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		3.900,00	0,00
0023	Bolsa Est Partiu/Mais Futuro	3.900,00	0,00
ABATIMENTOS		0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:			
(+ VANTAGENS		3.900,00	0,00
(-) ABATIMENTOS			
DOTAÇÃO		13101.0001.15.122.502.2003.9900.33904900.0128000000.1	
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		120,00	0,00
7079	Auxílio Transporte Estagiário Partiu	120,00	0,00
ABATIMENTOS		0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:			
(+ VANTAGENS		120,00	0,00
(-) ABATIMENTOS			

3.3 PROGRAMA ESTAGIÁRIOS DR 100:

DOTAÇÃO		13101.0001.15.122.502.2003.9900.33903600.0100000000.1	
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		3.015,00	0,00
0006	Bolsa Estágio	3.015,00	0,00
ABATIMENTOS		0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:			
(+) VANTAGENS		3.015,00	0,00
(-) ABATIMENTOS			

DOTAÇÃO		13101.0001.15.122.502.2003.9900.33904900.0100000000.1	
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		100,00	0,00
7068	Bolsa Auxílio Transporte Estagiário	100,00	0,00
ABATIMENTOS		0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:			
(+) VANTAGENS		100,00	0,00
(-) ABATIMENTOS			

3.4 OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS :

DOTAÇÃO	13101.0001.15.122.502.2009.9900.33900800.0100000000.1	
DESCRIÇÃO	SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS	31.212,62	0,00
7003 Auxílio Educacao	147,20	0,00
7005 Auxilio Creche	23.271,20	0,00
7006 Auxilio Excepcional	7.794,22	0,00
ABATIMENTOS	0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:		
(+) VANTAGENS	31.212,62	0,00
(-) ABATIMENTOS		
DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES OBRIGATÓRIAS	0,00	
INSS	0,00	
COMPETÊNCIA ATUAL	0,00	
COMPETÊNCIAS ANTERIORES	0,00	
IRRF	0,00	
FUNPREV	0,00	
BAPREV	0,00	
PREVBAHIA	0,00	
FUNSERV	0,00	
PENSAO ALIMENTICIA	0,00	
SENTENÇA JUDICIAL	0,00	
DESCONTOS PARA OUTRAS CONSIGNAÇÕES	0,00	
DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES:		
(+) DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES OBRIGATÓRIAS	0,00	
(+) DESCONTOS PARA OUTRAS CONSIGNAÇÕES		

3.5 AUXÍLIO TRANSPORTE:

DOTAÇÃO		13101.0001.15.331.502.2013.9900.33904900.0100000000.1	
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		4.100,00	0,00
7050	Auxilio Transporte	4.100,00	0,00
ABATIMENTOS		0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:			
(+ VANTAGENS		4.100,00	0,00
(-) ABATIMENTOS			
DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES OBRIGATÓRIAS		0,00	
INSS		0,00	
COMPETÊNCIA ATUAL		0,00	
COMPETÊNCIAS ANTERIORES		0,00	
IRRF		0,00	
FUNPREV		0,00	
BAPREV		0,00	
PREVBAHIA		0,00	
FUNSERV		0,00	
PENSÃO ALIMENTÍCIA		0,00	
SENTENÇA JUDICIAL		0,00	
DESCONTOS PARA OUTRAS CONSIGNAÇÕES		0,00	
DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES:			
(+ DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES OBRIGATÓRIAS		0,00	
(+ DESCONTOS PARA OUTRAS CONSIGNAÇÕES			

3.6 INSTRUTORIA:

DOTAÇÃO		13101.0003.04.128.218.3043.9900.33903600.0100000000.1	
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		100,00	0,00
1101	Instrutoria	100,00	0,00
ABATIMENTOS		0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:		100,00	0,00

DOTAÇÃO		09101.0001.15.331.502.2000.9900.33903600.0100000000.1	
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		21,00	0,00
1101	Instrutoria	21,00	0,00
ABATIMENTOS		0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:		21,00	0,00

3.7 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:

DOTAÇÃO	13101.0001.15.122.502.2001.9900.31901100.0100000000.1
---------	---

DESCRIÇÃO	SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS	3.167,71	0,00
2043 RRA - Rend. Receb.Acumul	3.167,71	0,00
ABATIMENTOS	0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:		
(+) VANTAGENS	3.167,71	0,00
(-) ABATIMENTOS		

Estrutura:

■ Despesas de Exercícios Anteriores:

- ✓ Se houver rubricas referentes a exercícios anteriores, a exemplo do RRA, a despesa será alocada na dotação do elemento original da despesa.
- ✓ A unidade deverá, no entanto, empenhar na dotação correspondente do elemento 92 – DEA.
- ✓ Na inclusão da liquidação, informar o elemento da dotação do relatório no campo “Elemento Original”, que é o elemento 11.



FIPLAN

Incluir Pedido de Empenho da Despesa (PED)

Exercício: 2018
 Unidade Orçamentária: 09101 - Assessoria de Planejamento e Gestão - SAEB
 Unidade Gestora: 0002 - Diretoria Administrativa da SAEB
 Nº Processo: 123456 / 2018
 Tipo de Instrumento: Folha de Pagamento
 Tipo de Despesa: Folha de Pagamento
 Modalidade de Licitação: Inaplicável
 Nº Instrumento:
 Motivo da Dispensa/Inexigibilidade: -
 Convênio Concedido?: Sim Não
 Nº PAD:
 Recurso Orçamentário: Normal
 Projeto/Ativ./OE: 2001 - Pessoal e Encargos
 Dotação Orçamentária: 09101.0002.04.122.502.2001.9900.31909200.0: 
 Código do Credor: 2013.00006-1
 Nome do Credor: Secretaria da Administração
 CPF/CNPJ: 13.323.274/0001-63
 Tipo de Gasto: 150.000,00
 Saldo Orçamentário: 0,00
 Data de Solicitação: 150.000,00
 Valor PED:
 Tipo de Empenho: Ordinário
 Nº CAC:
 Ordenador de Despesa: 007993 - Eduardo Luiz Conceição Pimenta
 Histórico: pagamento de Despesas de Exercícios anteriores - RRA

RH BAHIA

31901100.

DOTAÇÃO		13101.0001.15.122.502.2001.9900.0100000000.1	
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
VANTAGENS		3.167,71	0,00
2043	RRA - Rend. Receb.Acumul	3.167,71	0,00
ABATIMENTOS		0,00	0,00
TOTAL PARA EMPENHO:			
(+ VANTAGENS		3.167,71	0,00
(-) ABATIMENTOS			

3.8 RESPONSABILIDADE DEPAT:

RESPONSABILIDADE DEPAT		
DOTAÇÃO	13101.0001.15.331.502.2001.9900.31901100.0100000000.1	
DESCRIÇÃO	SERVIDORES	
FUNPREV		
VANTAGENS	2.200,00	
0001	Salário Base	2.200,00
TOTAL PARA EMPENHO:		2.200,00

DESCRIÇÃO	SERVIDORES	
BAPREV		
VANTAGENS	1.100,00	
0001	Salário Base	1.100,00
TOTAL PARA EMPENHO:		1.100,00

Estrutura:

■ Seção Responsabilidade Depat:

- ✓ Identifica as vantagens de responsabilidade da Depat dos inativos, identificando o fundo de previdência correspondente (**FUNPREV / BAPREV**);
- ✓ Constará na unidade de “origem” do inativo para empenho.

4. RELATÓRIO DE CONSIGNATÁRIAS:

Conceito:

- Relaciona o somatório de todas as rubricas salarias de “desconto” por dotação orçamentária.
- **Assemelha-se ao 5121 do SIRH.**

Objetivo:

- Demonstrar os descontos por dotação, identificando por Tipo de Consignatária.



Tem como base os Contracheques dos Servidores

4.1 DESCONTOS PARA CONSIGNATÁRIAS OBRIGATÓRIAS:

Estrutura:

■ Seção Descontos para Consignatárias Obrigatórias:

✓ As rubricas são consolidadas por Tipo de Consignatária:

1. INSS
2. IRRF
3. FUNPREV
4. BAPREV
5. PREVBAHIA
6. FUNSERV (PLANSERV)
7. PENSÃO ALIMENTÍCIA
8. SENTENÇA JUDICIAL



Os descontos dos cedidos deverão ser registrados no empenho dos Servidores, pois o ressarcimento pelo cessionário será pelo valor bruto.

4.1 RELATÓRIO DE CONSIGNATÁRIAS:

DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES OBRIGATÓRIAS		436.746,63
INSS		311.230,90
COMPETÊNCIA ATUAL		300.230,90
/30R	Tributo INSS RRA	18,59
/314	Contr. INSS Remuneração	300.214,31
COMPETÊNCIAS ANTERIORES		11.000,00
/314	Contr. INSS Remuneração	11.000,00
IRRF		92.078,36
/385	IRRF - Férias	42.431,87
/401	IRRF	49.646,49
FUNPREV		5.130,57
/34U	Contr. RPPS remuneração	5.130,57
FUNSERV		15.817,21
7034	Planserv / Dependente	518,52
7035	Planserv / Cônjuge	5.123,95
7037	Planserv Especial	5.460,00
7038	Planserv Agregado Jovem	1.263,24
7039	Planserv Agregado Maior	3.451,50
PENSÃO ALIMENTÍCIA		12.489,59
MG11	Pagamento de pensão reg.	11.960,19
MG12	Pagamento de pensão feria	529,40

Estrutura:

Seção Descontos para Consignatárias Obrigatórias:

- ✓ As consignatárias serão segredadas em:
 - ❖ **Competência Atual**
Ex: INSS - constará na GFIP do mês da folha.
 - ❖ **Competência Anterior**
Ex: INSS pagamento é feito à parte da folha, é uma retificadora, pois incide multas e juros.

4.2 RELATÓRIO DE CONSIGNATÁRIAS:

/505	Vale Refeição/Alimentação	25.857,48
/507	Vale-trans p. - empregado	10.834,44
5000	Credicesta	2.279,38
5002	Assistência Médica 1	30.182,55
5005	Assistência Odontológica2	2.150,70
5006	BB Compra 1	383,08
5007	BB Compra 2	91,12
5008	BB Compra 3	128,20
5015	Empréstimo Bco Brasil 1	613,37
5016	Empréstimo Bco Brasil 2	361,43
5017	Empréstimo Comum	111.152,72
5020	Empréstimo Comum 2	101.778,29
5021	Empréstimo Especial	143,10
5022	Mensalidade Valor	17.308,74
5024	Pecúlio	108,77
5026	Quota - Cooperativa	30,00
5035	Prestação	747,24
5041	Benefício Assistencial	3.269,95
5055	Benefício Assistencial 2	1.379,88
5063	Desconto Judicial	3.781,37
6008	Restituição	280,68
7033	Assistência a Saúde	28.476,50
0H73	Credito Habitacional Par	594,41
MF3U	Ded. pgto. adiant. férias	70.616,52
5038	Crédito Habitacional#PAR	-483,41
DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES:		
(+) DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES OBRIGATÓRIAS		848.811,08
(+) DESCONTOS PARA OUTRAS CONSIGNAÇÕES		

Estrutura:

Seção Descontos para Outras Consignatárias:

- ✓ Agrupamento de todas as rubricas de desconto, exceto as de Abatimento e as Consignações Obrigatórias.
- ✓ A rubrica de vantagem 5038 – Crédito Habitacional#PAR deve constar abatendo de outras consignações.

Seção Descontos para Consignações:

- ✓ Somatório das Consignações Obrigatórias
- ✓ Somatório das Outras Consignações.

5. RESUMO – EMPENHO E CONSIGNATÁRIAS:

Conceito:

- Resumo dos empenhos e consignatárias. (nova aba)

Objetivo:

- Demonstrar os totalizadores de empenho e consignatárias.

5.1 TOTAL GERAL PARA EMPENHO/ DESCONTO PARA CONSIGNATÁRIAS:

QUADRO RESUMO	SERVIDORES	CEDIDOS
TOTAL VANTAGENS	4.549.495,28	120.000,00
TOTAL ABATIMENTOS	3.367,06	1.000,00
TOTAL EMPENHOS:		
(+) TOTAL VANTAGENS	4.546.128,22	119.000,00
(-) ABATIMENTOS		
TOTAL GERAL DE EMPENHOS (SERVIDORES + CEDIDOS)		4.665.128,22
TOTAL DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES		848.811,08

- ✓ **Total Vantagens:** somatório das vantagens de todas as dotações.
- ✓ **Total Abatimentos:** somatório dos abatimentos de todas as dotações.
- ✓ **Total para Empenho:** somatório do valor a empenhar de todas as dotações segregadas entre servidores e cedidos.
- ✓ **Total Geral para Empenho:** somatório do valor a empenhar dos servidores e cedidos.
- ✓ **Total Desconto para Consignação:** somatório dos descontos de todas as dotações.

5.2 VALIDAÇÃO ENTRE RELATÓRIOS

○ **Total para Empenho (Servidores)** do “Resumo de Vantagens e Descontos” e do “Resumo de Empenho e Consignatárias”
tem que ser iguais.

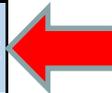
○ **Total para Empenho (Cedidos)** do “Resumo de Vantagens e Descontos” e do “Resumo de Empenho e Consignatárias”
tem que ser iguais.

○ **Total Geral para Empenho** do “Resumo de Vantagens e Descontos”
tem que ser igual ao “Resumo de Empenho e Consignatárias”.

○ **Valor das Consignações** do “Resumo de Vantagens e Descontos”
tem que ser igual ao **Total de Descontos para Consignação** do
“Resumo de Empenho e Consignatárias”.

RESUMO - VANTAGENS E DESCONTOS

COMPARATIVO DOS RESUMOS

Total para Empenho (Servidores): (+) Vantagens (-) Benefícios não empenhados (-) Valores a serem empenhados por outra unidade (-) Abatimentos (+) Valores de outras unidades a serem empenhados (+) Responsabilidade DEPAT	4.546.128,22	
Total para Empenho (Cedidos): (+) Vantagens (-) Benefícios não empenhados (-) Valores a serem empenhados por outra unidade (-) Abatimentos	119.000,00	
TOTAL GERAL PARA EMPENHO	4.665.128,22	

RESUMO - EMPENHO E CONSIGNATÁRIAS

QUADRO RESUMO	SERVIDORES	CEDIDOS
TOTAL VANTAGENS	4.549.495,28	120.000,00
TOTAL ABATIMENTOS	3.367,06	1.000,00
TOTAL EMPENHOS:		
(+) TOTAL VANTAGENS	4.546.128,22	119.000,00
(-) ABATIMENTOS		
TOTAL GERAL DE EMPENHOS (SERVIDORES + CEDIDOS)		4.665.128,22
TOTAL DESCONTOS PARA CONSIGNAÇÕES		848.811,08

6. RELATÓRIO DE ENCARGOS/ CONTRIBUIÇÕES:

Conceito:

- Relaciona o somatório de todas as rubricas salarias de “encargos e contribuições” por dotação orçamentária;
- **Assemelha-se ao 5121 do SIRH.**

Objetivo:

- Demonstrar os encargos e contribuições por dotação, segregando entre servidores e cedidos.

6.1 AGRUPAMENTO DAS RUBRICAS:

Estrutura:

- As rubricas de encargos/ contribuições são agrupadas:

1. INSS
2. FGTS
3. FUNPREV
4. BAPREV
5. PREVBAHIA
6. FUNSERV (PLANSERV)
7. OUTROS ENCARGOS

6.2 SEGREGAÇÃO DAS RUBRICAS:

Estrutura:

- Os encargos/ contribuições são segregados em:
 - ❖ Competência Atual
 - ❖ Competência Anterior
- Apenas para o encargo de “INSS” estão previstas as retenções das consignatárias, a exemplo do salário família e maternidade para os servidores sujeitos ao RGPS (INSS).
O empenho do INSS é pelo valor bruto.
- Outros Encargos/ Contribuições: encargos/ contribuições não contemplados nos específicos. Serão identificados por credor.
Ex: Rubrica 8028 – Previdência Privada da CTB.



Se houver salário família ou maternidade do cedido, por exemplo, o valor será retido no empenho dos servidores.

6.3 RELATÓRIO DE ENCARGOS/ CONTRIBUIÇÕES:

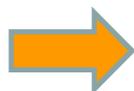
RELATÓRIO DE ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES			
ÓRGÃO/ ENTIDADE	13101	SEFAZ	
DOTAÇÃO	13101.0001.15.122.502.2001.9900.31901300.0100000000.1		
DESCRIÇÃO		SERVIDORES	CEDIDOS
COMPETÊNCIA ATUAL			
EMPENHO	INSS	891.741,62	1.500,00
MI00	Contr. empregador	810.797,26	1.500,00
MI01	Contr. empregador SAT	80.944,36	0,00
CONSIGNAÇÕES		29.936,81	0,00
/320	Salário Família	0,00	0,00
→ /T80	Sal. maternidade - Mensal	29.936,81	0,00
COMPETÊNCIAS ANTERIORES			
EMPENHO	INSS	5.000,00	0,00
MI00	Contr. empregador	0,00	0,00
MI01	Contr. empregador SAT	5.000,00	0,00
CONSIGNAÇÕES			0,00
/320	Salário Família	0,00	0,00
/T80	Sal. maternidade - Mensal	0,00	0,00

**O Salário Maternidade deve ser considerado pelo valor bruto
(Servidores + Cedidos)**

6.4 Salário Família / Salário Maternidade – VD X ENCARGOS

RELATÓRIO DE VANTAGENS E DESCONTOS - RH BAHIA				
ÓRGÃO/ ENTIDADE		UO 13101 - SEFAZ		
VANTAGENS		SERVIDORES	CEDIDOS	TOTAL
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)	VALOR (R\$)
/331	Adiantamento 13 ^o férias	113.266,53		113.266,53
/561	Saldo devedor	460,17		460,17
/T80	Sal. maternidade - Mensal	29.036,81	900,00	29.936,81

RELATÓRIO DE ENCARGOS E CONTRIBUIÇÕES			
ÓRGÃO/ ENTIDADE	13101	SEFAZ	
DOTAÇÃO	13101.0001.15.122.502.2001.9900.31901300.0100000000.1		
DESCRIÇÃO	SERVIDORES	CEDIDOS	
COMPETÊNCIA ATUAL			
EMPENHO	INSS	891.741,62	1.500,00
MI00	Contr. empregador	810.797,26	1.500,00
MI01	Contr. empregador SAT	80.944,36	0,00
CONSIGNAÇÕES		29.936,81	0,00
/320	Salário Família	0,00	0,00
/T80	Sal. maternidade - Mensal	29.936,81	0,00
COMPETÊNCIAS ANTERIORES			
EMPENHO	INSS	5.000,00	0,00
MI00	Contr. empregador	0,00	0,00
MI01	Contr. empregador SAT	5.000,00	0,00
CONSIGNAÇÕES			0,00
/320	Salário Família	0,00	0,00
/T80	Sal. maternidade - Mensal	0,00	0,00



7. RESUMO ENCARGOS/ CONTRIBUIÇÕES:

Conceito:

- Resumo dos encargos e contribuições. (nova aba)

Objetivo:

- Demonstrar os totalizadores dos encargos e contribuições e suas consignatárias.

7.1 LÍQUIDO DE ENCARGOS/CONTRIBUIÇÕES

QUADRO RESUMO	SERVIDORES	CEDIDOS
TOTAL PARA EMPENHO	1.263.639,90	1.500,00
TOTAL GERAL PARA EMPENHO	1.265.139,90	
TOTAL CONSIGNAÇÕES	29.936,81	
LÍQUIDO DE ENCARGOS/ CONTRIBUIÇÕES:		
(+) TOTAL GERAL PARA EMPENHO	1.235.203,09	
(-) TOTAL CONSIGNAÇÕES		

- ✓ **Total para Empenho:** somatório do valor a empenhar de todas as dotações segregadas entre servidores e cedidos.
- ✓ **Total Geral para Empenho:** somatório do valor a empenhar dos servidores e cedidos.
- ✓ **Total Consignações:** exclusivo para os encargos de INSS relativos ao salário família e maternidade.
- ✓ **Líquido de Encargos/ Contribuições:** diferença entre o Total Geral para Empenho e o Total Consignações.

COMO SERÁ O FLUXO DO PROCESSO DA FOLHA DE PAGAMENTO DE PESSOAL A PARTIR DO RH-BAHIA



PROCEDIMENTOS PARA NOVO FLUXO

- 1. Verifica disponibilidade de dotação;**
- 2. Gera PED e EMP (estimativa);**
- 3. Recebe os relatórios do RH BAHIA;**
- 4. Inclui a LIQ de Regularização;**
- 5. Verifica recebimento de ARR do DEPAT;**
- 6. Inclui a NOB de Regularização**

PROCESSO DE EXECUÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO

SECRETARIA DA FAZENDA - DICOP/GENOR/GECOR								
PROCESSO DE EXECUÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO - PESSOAL								
REF: JAN/2019								
Prazos (*)	Primeiro dia Útil de cada mês	Até dia 10 (Prévia)	Até dia 18 (Fechamento)	A partir do dia 21	De 21 a 25 (Ajustes)	De 28 a 31 (Últimos dias)	De 28 a 31 (Últimos dias)	De 28 a 31 (Últimos dias)
AÇÕES	Emissão de PED e do EMP	Geração dos Dados da Folha	Conferência e Validação dos Dados	Relatórios RH BAHIA	Emissão do PED e do EMP	Liquidação (Regularização)	Pagamento ou Repasse (Gera ARR)	Pagamento /Regularização (Gera NOB)
RESPONSÁVEL	Unidade (DG/RH)	Unidade (RH)	SAEB (DRH)	Unidade (RH)	Unidade (DG/RH)	DIFIN	TESOURO	DIFIN
Obs : (*) Considerando dias uteis.								

LEGISLAÇÃO - EXECUÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO

- ✓ Decreto nº 18.727 de 26/11/2018 – Institui o RH Bahia
- ✓ Portaria nº 3188 de 27/11/2018 – Regulamenta a transição entre o Sistema de Recursos Humanos – SIRH e o novo Sistema de Recursos Humanos - RH-BA
- ✓ Portaria de pagamento do servidor (estabelece prazos para Saeb, Depat e Unidades Executoras)
- ✓ Orientação Técnica nº 057/2016 (estabelece procedimentos para regularização da Folha de Pessoal)
- ✓ Orientação Técnica nº 046/2014 (Orienta sobre consultas de NOB)
- ✓ Orientação Técnica nº 019/2013 (Orienta sobre a classificação dos benefícios previdenciários e assistenciais)
- ✓ Portaria Conjunta Sefaz/Saeb nº 007/2017 (Estabelece procedimentos para registro de Pessoal Cedido)