

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

## Conteúdo

<b>1. Âmbito de Aplicação</b> .....	2
<b>2. Objetivo</b> .....	2
<b>3. Etapas</b> .....	2
<b>4. Etapa 1 - Análise comparativa entre os saldos do balancete do SICOF e os saldos do balancete do FIPLAN</b> .....	3
Balancete Mensal de Verificação – FIP 215-A.....	3
<b>5. Etapa 2 - Transferência de saldos da UG centralizadora 0000 para a Unidade Executora 0001 (Para casos com destinação de recursos identificada)</b> .....	7
Baixa dos saldos na UG 0000 – centralizadora .....	7
Incorporação dos saldos na UG 0001.....	15
<b>6. Etapa 2 - Transferência de saldos da UG centralizadora 0000 para a Unidade Executora 0001 (Para casos com destinação de recursos NÃO identificada)</b> .....	23
Baixa dos saldos na UG 0000 – centralizadora - NLC.....	24
Incorporação dos saldos na UG 0001.....	35
<b>6. Verificação final dos saldos transferidos para UG 0001</b> .....	35
<b>7. Conceitos de Destinação de Recursos</b> .....	35
<b>8. Conceitos de Unidades Gestoras</b> .....	39
<b>9. De/Para das Fontes de Recursos</b> .....	39
<b>10. Situações não previstas</b> .....	40

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria de Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

## 1. Âmbito de Aplicação

Os procedimentos descritos nesta Orientação Técnica deverão ser executados pelas Diretorias Gerais ou unidades equivalentes.

No FIPLAN, essas unidades serão as Unidades Gestoras Centralizadoras (UG 0000) e a Unidade Gestora Executora (UG 0001).<sup>1</sup>

## 2. Objetivo

Estabelecer procedimentos para pagamento de Restos a Pagar, no exercício de 2013, migrados do SICOF para o FIPLAN.

## 3. Etapas

O pagamento de Restos a Pagar no exercício de 2013 será efetuado nas seguintes etapas:

- Para as UG 0001

- Análise comparativa entre os saldos do balancete do SICOF e os saldos do balancete do FIPLAN
- Transferência dos saldos da UG Centralizadora (0000) para a UG executora (0001)
- Adequação dos saldos das contas de controle para efetuar o pagamento do RP.
- Realizar os procedimentos de pagamento por meio das funcionalidades NOE e NEX.

- Para as demais UG Executoras

- Análise comparativa entre os saldos do balancete do SICOF e os saldos do balancete do FIPLAN
- Adequação dos saldos das contas de controle para efetuar o pagamento do RP.
- Realizar os procedimentos de pagamento por meio das funcionalidades NOE e NEX.

<sup>1</sup> Ver item conceitos gerais.

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria de Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

#### 4. Etapa 1 - Análise comparativa entre os saldos do balancete do SICOF e os saldos do balancete do FIPLAN

Para realizar a conferência dos saldos de RP, deve-se:

- Extrair o balancete de verificação no SICOF;
- Extrair, no FIPLAN, o Balancete Mensal de Verificação por Conta Corrente - FIP 215-A.
- Comparar os saldos dos RP de ambos os relatórios para todas as contas, conforme [Orientação Técnica Procedimentos Gerais de Implantação FIPLAN](#), disponível no sítio da SEFAZ – Finanças Públicas – Legislação Financeira - Cartilhas e Orientações.

No SICOF, o relatório deverá ser extraído com a data de 01/01/2013 para a UG da Diretoria Geral ou unidade equivalente.

Para obter o relatório do SICOF, seguir o caminho:

- Menu Principal
- 8 - Relatórios
- 3 - Operacionais
- 11 - Balancetes

Inserir os dados: Mês = 01, Ano = 2013, impressora, órgão, opção 02 (Passivo), Nível = 7.



#### **Fique Atento!**

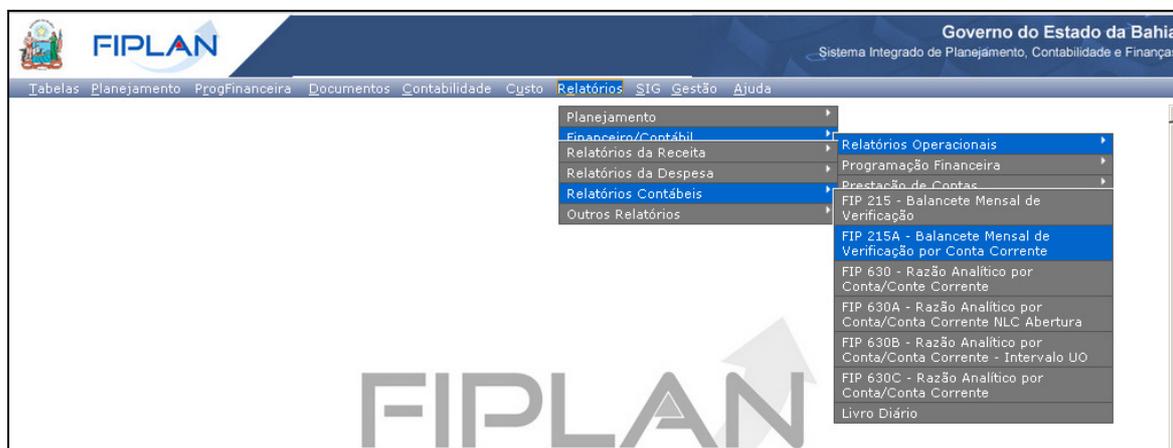
- As informações que migrariam do SICOF para a UG 0001 do FIPLAN foram migradas para UG 0000 - Centralizadora da respectiva UO.

#### **Balancete Mensal de Verificação – FIP 215-A**

Para extrair o Balancete Mensal de Verificação no FIPLAN (FIP 215 A), o usuário deverá seguir os procedimentos abaixo:

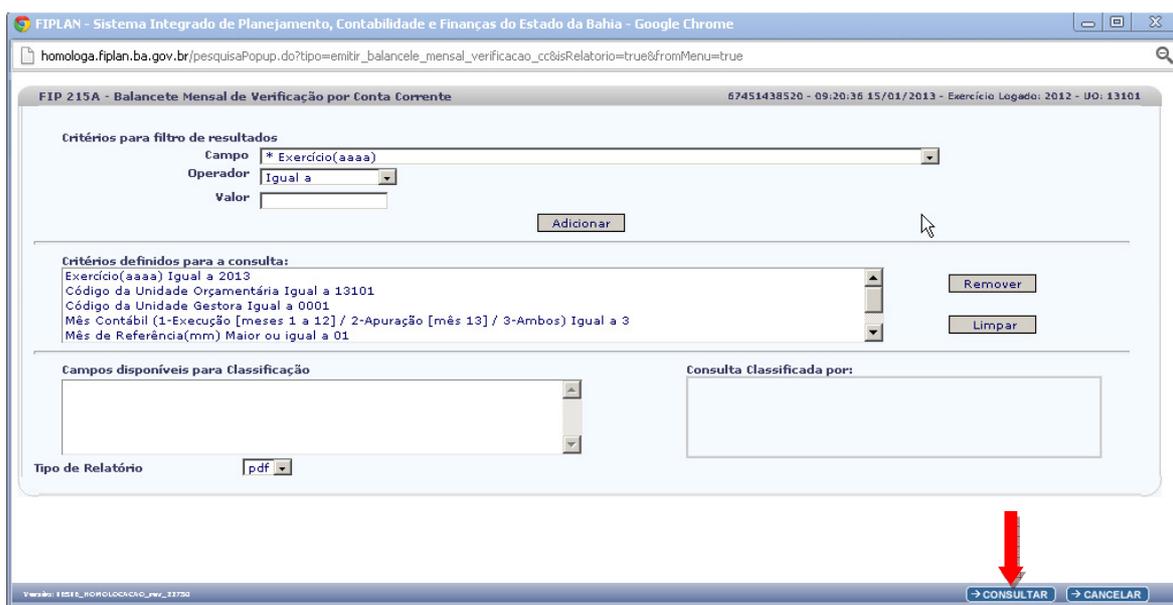
No Fiplan, selecionar o caminho **RELATÓRIO => FINANCEIRO/CONTÁBIL => RELATÓRIOS OPERACIONAIS => RELATÓRIOS CONTÁBEIS => FIP 215 A – BALANCETE MENSAL DE VERIFICAÇÃO POR CONTA CORRENTE**, conforme tela a seguir.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	



Na tela **FIP 215A – Balancete Mensal de Verificação**, no item Critérios para Filtro de Resultados, informar os seguintes parâmetros:

- ✓ Exercício **igual a 2013**
- ✓ Código da Unidade Orçamentária **utilizada** pelo usuário
- ✓ Código da Unidade Gestora **igual a 0000**
- ✓ Mês de Referência **igual a 01**
- ✓ Mês Contábil **igual a 03**
- ✓ Número da Conta Contábil **igual a:** informar os códigos conforme tabela a seguir.



Depois de informar os parâmetros, o usuário deve clicar no botão **“Consultar”**, indicado na figura acima.

O sistema exibirá o relatório, conforme figura abaixo:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
	Projeto Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

**FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação por Conta Corrente**

Exercício(aaaa) igual a 2013  
 Código da Unidade Orçamentária igual a 17101  
 Código da Unidade Gestora igual a 0000  
 Mês de Referência(mm) igual a Janeiro  
 Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Ambos  
 Número da Conta Contábil (9999999999) maior igual a 2.1.8.8.1.03.17.00

CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA	
0000	Diretoria Geral	4.111.012,35 C
2.1.8.8.1.03.17.00	<b>OBRIGAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES-SICOF -PROCESSADOS</b>	<b>1.272.447,86 C</b>
20130001830300000000	Credor+DR	68.848,92 C
20130008250300000000	Credor+DR	907,20 C
20130008410300000000	Credor+DR	24.575,53 C
20130009220300000000	Credor+DR	10.728,99 C
20130009570300000000	Credor+DR	26.063,76 C
20130010900300000000	Credor+DR	123.003,74 C

Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862

← VOLTAR

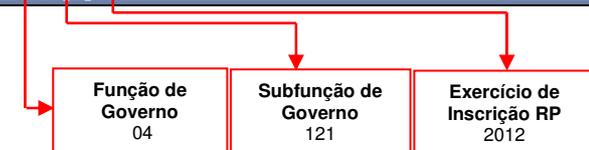
OU

Mês de Referência(mm) igual a Janeiro  
 Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a  
 Número da Conta Contábil (9999999999) igual a 5.3.2.8.2.01.00.00

CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA
0000	Diretoria Geral
5.3.2.8.2.01.00.00	<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - A PAG</b>
041212010	Func+SubFunc+E
041212012	Func+SubFunc+E

Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862

← VOLTAR



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
	Projeto Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

Os saldos dos Restos a Pagar migraram do SICOF para o FIPLAN nas seguintes contas:

<b>Restos a Pagar Processados</b>		
Número da Conta	Descriativo	Conta corrente
2.1.8.8.1.03.17.00	Restos a Pagar Processados (VALOR LÍQUIDO)	Credor + destinação de recursos
5.3.2.8.2.01.00.00	Restos a Pagar Processados - A Pagar	Função de Governo + Subfunção + Exercício
6.3.2.8.2.01.00.00	Restos a Pagar Processados a Pagar	Função de governo + Subfunção + exercício
8.9.1.3.1.00.00.00	Passivo Financeiro por Destinação de Recurso	Destinação de recurso
8.9.1.3.2.00.00.00	Resultado Financeiro por Destinação de Recursos	Destinação de Recursos

<b>Restos a Pagar Não Processados</b>		
Número da Conta	Descriativo	Conta corrente
2.1.8.8.1.03.18.00	Restos a Pagar Não Processados a Liquidar	Credor + destinação de recursos
5.3.2.8.1.01.00.00	Restos a Pagar Não Processados - A Liquidar	Função de Governo + Subfunção + Exercício
6.3.2.8.1.01.00.00	Restos a Pagar Não Processados a Liquidar	Função de governo + Subfunção + exercício
2.1.8.8.1.03.19.00	Restos a Pagar não processado liquidados	Credor + destinação de recursos
5.3.2.8.1.02.00.00	Restos a Pagar Não Processados - Liquidado	Função de Governo + Subfunção + Exercício
6.3.2.8.1.02.00.00	Restos a Pagar Não Processados Liquidados	Função de governo + Subfunção + exercício
8.9.1.3.1.00.00.00	Passivo Financeiro por Destinação de Recurso	Destinação de recurso
8.9.1.3.2.00.00.00	Resultado Financeiro por Destinação de Recursos	Destinação de Recursos

Além de conferir os saldos de RP, será necessário também verificar no relatório FIP 215-A:

- 1 - Se o código da Destinação de Recursos foi corretamente identificado na migração, especialmente para **as fontes que NÃO são oriundas do tesouro**;
- 2 - Se o CNPJ do credor no FIPLAN corresponde ao do credor no SICOF; e
- 3 - Se a função e subfunção migraram corretamente.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

### **Conferência da Destinação de Recursos:**

Especialmente para as destinações de recursos cujas fontes sejam de convênios ou operações de crédito, caso os dados não tenham sido migrados corretamente, a codificação aparecerá como 9999999999 ou subfonte 999999.<sup>2</sup>

Exemplo: fonte 31 no SICOF terá sua destinação de recursos, 2º, 3º e 4º dígitos, com codificação 331.<sup>3</sup>

Para os casos dessas destinações de recursos NÃO identificadas, a Etapa 2 será realizada por meio do procedimento descrito no item 6 desta Orientação Técnica.

**5. Etapa 2 - Transferência de saldos da UG centralizadora 0000 para a Unidade Executora 0001 (Para casos com destinação de recursos identificada)**

Após a conferência dos saldos de RP, conforme item anterior desta Orientação Técnica, deve-se realizar a transferência dos saldos conferidos para a UG 0001, unidade que irá realizar o pagamento dos RP.

A transferência dos saldos será realizada por meio da funcionalidade Nota de Lançamento Automático - NLA, credor+destinação por credor+destinação.

Serão realizadas 2 NLA:

- Um lançamento para a baixa dos saldos na UG 0000,
- Outro lançamento para a incorporação dos saldos na UG 0001.

### **Baixa dos saldos na UG 0000 - centralizadora**

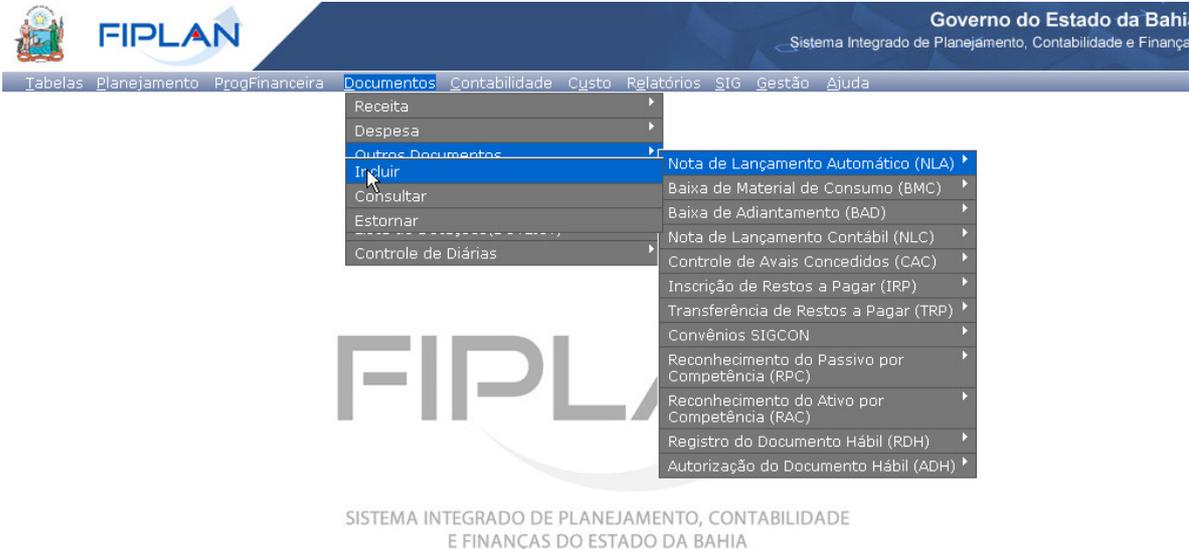
O usuário irá gerar NLA, conforme o procedimento a seguir.

No Fiplan, selecionar o caminho **DOCUMENTOS => OUTROS DOCUMENTOS => NOTA DE LANÇAMENTO CONTÁBIL - NLA => INCLUIR**

<sup>2</sup> Para os ajustes de inconsistências da destinação, ver item 6• Transferência de saldos da UG centralizadora 0000 para a Unidade Executora 0001 (Para casos com destinação de recursos NÃO identificada)

<sup>3</sup> Ver item De-Para Fonte de Recursos

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	



O sistema exibirá a tela abaixo:



Na tela do “Incluir Nota de Lançamento Automático – NLA”, o usuário deve preencher os campos abaixo:

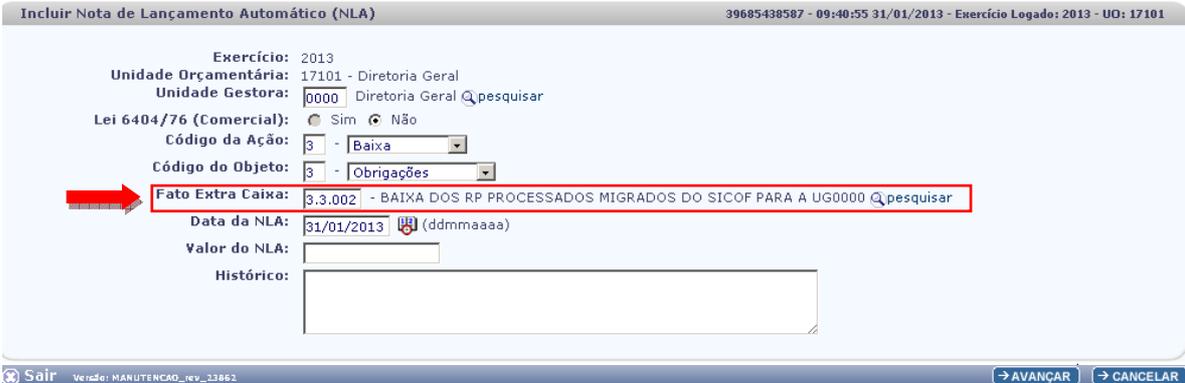
- **Unidade Gestora** – campo obrigatório, preenchido pelo usuário. Deve-se informar o código da UG 0000.
- **Lei 6404/76 (Comercial)** – campo preenchido automaticamente pelo sistema, não permitindo alterá-lo.
- **Código da Ação** – campo obrigatório, preenchido pelo usuário. Deve-se informar o número “3” referente a “Baixa”.
- **Código do Objeto** – campo obrigatório, preenchido pelo usuário. Deve-se informar o número “3” referente a “Obrigações”.
- **Fato Extra Caixa** – campo preenchido pelo usuário. Deve-se informar o número “3.3.002” para RP Processados. O usuário tem a opção de realizar a busca do “Fato Extra Caixa”, por meio da opção “Pesquisar”, conforme tela abaixo:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

**OBSERVAÇÕES:**

- 1) Para **RP Não Processados a Liquidar** o Fato Extra Caixa será número - **3.3.003**
- 2) Para **RP Não Processados Liquidados** o Fato Extra Caixa será número - **3.3.005**

O sistema exibirá a tela do “Fato Extra Caixa” devidamente preenchido, conforme tela abaixo:



- **Data da NLA** – campo preenchido automaticamente pelo sistema, com valor da data logada pelo usuário.
- **Valor da NLA** – o usuário deve consultar o valor do NLA através do [Balancete Mensal de Verificação](#).<sup>4</sup>

**FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação por Conta Corrente**

Exercício(aaaa) igual a 2013  
 Código da Unidade Orçamentária igual a 17101  
 Código da Unidade Gestora igual a 0000  
 Mês de Referência(mm) igual a Janeiro  
 Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Ambos  
 Número da Conta Contábil (9999999999) maior igual a 2.1.8.8.1.03.17.00

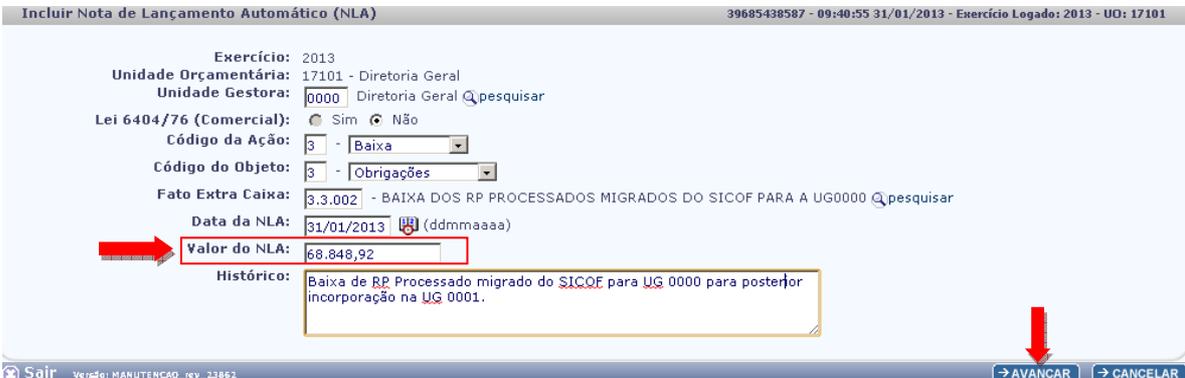
CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA	
0000	Diretoria Geral	4.111.012,35 C
2.1.8.8.1.03.17.00	OBRIGAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES-SICOF -PROCESSADOS	1.272.447,86 C
20130001830300000000	Credor+DR	68.848,92 C
20130008250300000000	Credor+DR	907,20 C
20130008410300000000	Credor+DR	24.575,53 C
20130009220300000000	Credor+DR	10.728,99 C
20130009570300000000	Credor+DR	26.063,76 C
20130010900300000000	Credor+DR	123.003,74 C

<sup>4</sup> Ver item Balancete Mensal de Verificação – FIP 215 A

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

Uma vez identificado o **Valor da NLA**, o usuário deve retornar à tela de “Incluir Nota de Lançamento Automático – NLA”.

O usuário deve informar o Valor da NLA no campo abaixo:



Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 09:40:55 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
 Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
 Unidade Gestora: 0000 - Diretoria Geral Qpesquisar  
 Lei 6404/76 (Comercial):  Sim  Não  
 Código da Ação: 3 - Baixa  
 Código do Objeto: 3 - Obrigações  
 Fato Extra Caixa: 3.3.002 - BAIXA DOS RP PROCESSADOS MIGRADOS DO SICOF PARA A UG0000 Qpesquisar  
 Data da NLA: 31/01/2013 (ddmmaaaa)  
**Valor do NLA: 68.848,92**  
 Histórico: Baixa de RP Processado migrado do SICOF para UG 0000 para posterior incorporação na UG 0001.

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862 AVANÇAR CANCELAR

- **Histórico** – informar o histórico com o seguinte descritivo: **“Baixa do RP de 20AA da UG 0000 para posterior incorporação na UG 0001 - Destinação xxxxx e Credor xxxxxx”**. Informar o exercício de inscrição dos restos a pagar, código da destinação e do credor.

Após preencher todos os campos, o usuário deve clicar no botão “Avançar”.

O sistema exibirá a tela abaixo:



Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 09:51:28 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
 Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
 Unidade Gestora: 0000 - Diretoria Geral  
 Lei 6404/76 (Comercial): Não  
 Ação: 3 - Baixa  
 Objeto: 3 - Obrigações  
 Fato extra caixa: 3.3.002 - BAIXA DOS RP PROCESSADOS MIGRADOS DO SICOF PARA A UG0000  
 Valor da NLA: 68.848,92  
 Data da NLA: 31/01/2013  
 Histórico: Baixa de RP Processado migrado do SICOF para UG 0000 para posterior incorporação na UG 0001.

Informar dados para os parâmetros das contas contábeis:

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862 AVANÇAR VOLTAR CANCELAR

O usuário deve clicar no botão “Avançar”.

O sistema exibirá a tela a seguir para informar os dados dos parâmetros das contas correntes contábeis, conforme segue:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 09:52:18 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
 Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
 Unidade Gestora: 0000 - Diretoria Geral  
 Lei 6404/76 (Comercial): Não  
 Ação: 3 - Baixa  
 Objeto: 3 - Obrigações  
 Fato extra caixa: 3.3.002- BAIXA DOS RP PROCESSADOS MIGRADOS DO SICOF PARA A UG0000  
 Valor do Lançamento: 68.848,92  
 Data da NLA: 31/01/2013  
 Histórico: Baixa de RP Processado migrado do SICOF para UG 0000 para posterior incorporação na UG 0001.

**Informar dados para os parâmetros das contas correntes contábeis:**

Destinação de Recursos:    
 Exercício: 2012   
 Credor:    
 Função de Governo:  -   
 Subfunção de Governo:  -

Sair Verão: MANUTENCAO\_rev\_23862 → INCLUIR ← VOLTAR → CANCELAR

- **Destinação de Recurso e Credor** – o usuário deve informar a Destinação de Recurso e Credor, consultando-os por meio do [Balancete Mensal de Verificação](#).

As contas consultadas para obter a informação da Destinação de Recurso e Código de Credor no Balancete de Verificação (FIP-215A) serão:

- 2.1.8.8.1.03.17.00 (Para RP Processados);
- 2.1.8.8.1.03.18.00 (Para RP Não Processados a Liquidar) e
- 2.1.8.8.1.03.19.00 (Para RP Não Processados Liquidado)

**EXEMPLO – RP PROCESSADOS:**

**Mês de Referência(mm) igual a Janeiro**  
**Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a**  
**Número da Conta Contábil (9999999999) igual a 2.1.8.8.1.03.17.00 → Conta Contábil**

CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA
0000	Diretoria Geral
2.1.8.8.1.03.17.00	OBRIGAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
20130001830300000000	Credor+DR
20130008250300000000	Credor+DR

**Código do credor**  
2013000183

**Destinação de Recurso**  
0300000000



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 11:14:42 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
 Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
 Unidade Gestora: 0000 - Diretoria Geral  
 Lei 6404/76 (Comercial): Não  
 Ação: 3 - Baixa  
 Objeto: 3 - Obrigações  
 Fato extra caixa: 3.3.002- BAIXA DOS RP PROCESSADOS MIGRADOS DO SICOF PARA A UG0000  
 Valor do Lançamento: 68.848,92  
 Data da NLA: 31/01/2013  
 Histórico: Baixa de RP Processado migrado do SICOF para UG 0000 para posterior incorporação na UG 0001.

**Informar dados para os parâmetros das contas correntes contábeis:**

Destinação de Recursos:  ORD - EX ANT - Sem Detalhamento [pesquisar](#)  
 Exercício:   
 Credor:  Secretaria do Planejamento [pesquisar](#)  
 Função de Governo:  -   
 Subfunção de Governo:  -

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862 → INCLUIR ← VOLTAR → CANCELAR

O sistema exibirá a tela:

Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 11:16:00 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
 Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
 Unidade Gestora: 0000 - Diretoria Geral  
 Lei 6404/76 (Comercial): Não  
 Ação: 3 - Baixa  
 Objeto: 3 - Obrigações  
 Fato extra caixa: 3.3.002- BAIXA DOS RP PROCESSADOS MIGRADOS DO SICOF PARA A UG0000  
 Valor do NLA: 68.848,92  
 Data da NLA: 31/01/2013  
 Histórico: Baixa de RP Processado migrado do SICOF para UG 0000 para posterior incorporação na UG 0001.

**Parâmetros das contas contábeis:**

**Parâmetros das contas correntes contábeis:**

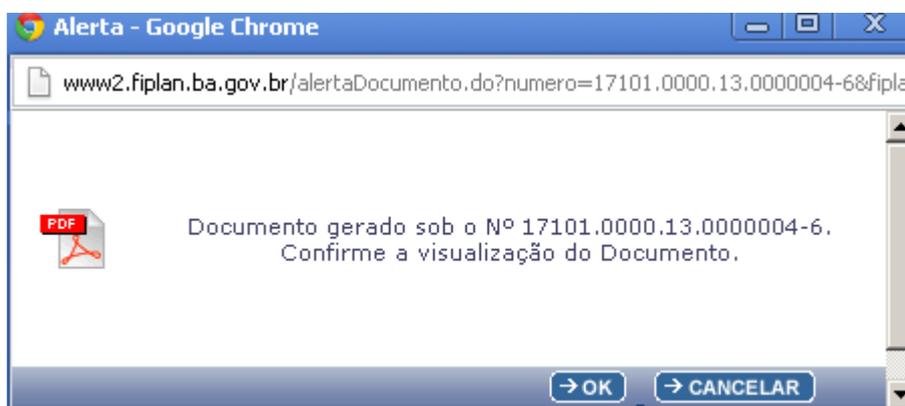
Destinação de Recursos: 0.300.000000 - ORD - EX ANT - Sem Detalhamento  
 Exercício: 2012  
 Credor: 2013000183 - Secretaria do Planejamento  
 Função de Governo: 4 - Administração  
 Subfunção de Governo: 121 - Planejamento e Orçamento

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862 → CONFIRMAR ← VOLTAR → CANCELAR

O usuário deve “Confirmar”.

O sistema exibirá o N. do documento, conforme tela a seguir:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia		Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)		Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		



O usuário pode clicar no botão "OK" para gerar o PDF do documento, conforme imagem abaixo:



<b>NOTA DE LANÇAMENTO AUTOMÁTICO</b>			
<b>NLA</b>		<b>17101.0000.13.0000004-6</b>	
<b>Unidade Orçamentária:</b> 17101 - Diretoria Geral			
<b>Unidade Gestora:</b> 17101.0000 - Diretoria Geral			
<b>DADOS DA NLA</b>			
<b>Ação:</b> 3 - Baixa	<b>Objeto:</b> 3 - Obrigações	<b>Data da NLA:</b> 31/01/2013	
<b>Fato Extra-Caixa:</b> 33002 - BAIXA DOS RP PROCESSADOS MIGRADOS DO SICOF PARA A UG0000			
<b>Valor da NLA (RS):</b> *** 68.848,92	<b>Valor por Extenso:</b> SESSENTA E OITO MIL E OITOCENTOS E QUARENTA E OITO REAIS E NOVENTA E DOIS CENTAVOS *** ** * * * * * **		
<b>Histórico:</b> Baixa de RP Processado migrado do SICOF para UG 0000 para posterior incorporação na UG 0001. e credor 2013000183 - Secretaria do Planejamento			

Conta Contábil	D/C	Tipo Conta Corrente	Conta Corrente Contábil
2.1.8.8.1.03.17.00	D	Credor+DR	2013000183030000000
4.5.1.1.2.01.22.00	C		
7.9.4.1.2.05.00.00	D		
8.9.4.1.2.99.00.00	C		
8.9.1.3.1.00.00.00	D	DR	0300000000
8.9.1.3.2.00.00.00	C	DR	0300000000
6.3.2.8.2.01.00.00	D	Func+SubFunc+E	041212012
5.3.2.8.2.01.00.00	C	Func+SubFunc+E	041212012

**Observações:**  
NLA Normal

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria de Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

### Incorporação dos saldos na UG 0001

Após ter realizado a baixa do saldo do RP da UG 0000, o usuário deverá realizar uma NLA para proceder à incorporação desses valores na UG 0001, que realizará o pagamento dos RP.

Para incluir a NLA, deve-se realizar os procedimentos descritos a seguir:

No Fiplan, selecionar o caminho **DOCUMENTOS => OUTROS DOCUMENTOS => NOTA DE LANÇAMENTO CONTÁBIL - NLA => INCLUIR**



O sistema exibirá a tela abaixo:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		



Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 09:36:41 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
Unidade Gestora:    
Lei 6404/76 (Comercial):  Sim  Não  
Código da Ação:  -   
Código do Objeto:  -   
Fato Extra Caixa:  -   
Data da NLA: 31/01/2013   
Valor do NLA:   
Histórico:

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862

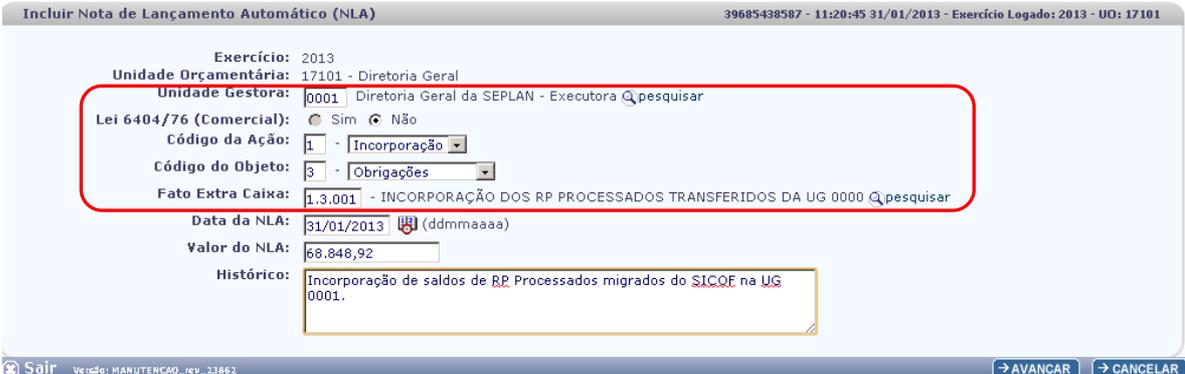
Na tela do “Incluir Nota de Lançamento Automático – NLA”, o usuário deve preencher os campos abaixo:

- **Unidade Gestora** – campo obrigatório, preenchido pelo usuário. Deve-se informar o código da UG 0001.
- **Lei 6404/76 (Comercial)** – campo preenchido automaticamente pelo sistema, não permitindo alterá-lo.
- **Código da Ação** – campo obrigatório, preenchido pelo usuário. Deve-se informar o número “1” referente à “Incorporação”.
- **Código do Objeto** – campo obrigatório, preenchido pelo usuário. Deve-se informar o número “3” referente à “Obrigações”.
- **Fato Extra Caixa** – campo preenchido pelo usuário. Deve-se informar o número “1.3.001” para RP Processados. O usuário tem a opção de realizar a busca do “Fato Extra Caixa”, por meio da opção “Pesquisar”.

#### OBSERVAÇÕES:

- 3) Para **RP Não Processados a Liquidar** o Fato Extra Caixa será número - **1.3.002**
- 4) Para **RP Não Processados Liquidados** o Fato Extra Caixa será número - **1.3.003**

Preencher os campos abaixo:



Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 11:20:45 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
Unidade Gestora: 0001 - Diretoria Geral da SEPLAN - Executora   
Lei 6404/76 (Comercial):  Sim  Não  
Código da Ação: 1 - Incorporação  
Código do Objeto: 3 - Obrigações  
Fato Extra Caixa: 1.3.001 - INCORPORAÇÃO DOS RP PROCESSADOS TRANSFERIDOS DA UG 0000   
Data da NLA: 31/01/2013   
Valor do NLA: 68.848,92  
Histórico: Incorporação de saldos de RP Processados migrados do SICQF na UG 0001.

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862

Para preencher os campos, o usuário deve seguir os seguintes critérios:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

- **Data da NLA** – campo preenchido automaticamente pelo sistema, com valor da data logado pelo usuário.

**Valor da NLA** – o usuário deve consultar o valor do NLA através do [Balancete Mensal de Verificação](#).<sup>5</sup>

**FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação por Conta Corrente**

Exercício(aaaa) igual a 2013  
Código da Unidade Orçamentária igual a 17101  
Código da Unidade Gestora igual a 0000  
Mês de Referência(mm) igual a Janeiro  
Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Ambos  
Número da Conta Contábil (9999999999) maior igual a 2.1.8.8.1.03.17.00

CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA	
0000	Diretoria Geral	4.111.012,35 C
2.1.8.8.1.03.17.00	OBRIGAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES-SICOF -PROCESSADOS	1.272.447,86 C
20130001830300000000	Credor+DR	68.848,92 C
20130008250300000000	Credor+DR	907,20 C
20130008410300000000	Credor+DR	24.575,53 C
20130009220300000000	Credor+DR	10.728,99 C
20130009570300000000	Credor+DR	26.063,76 C
20130010900300000000	Credor+DR	123.003,74 C

Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862 ← VOLTAR

Uma vez identificado o **Valor da NLA**, o usuário deve retornar à tela de “Incluir Nota de Lançamento Automático – NLA”.

O usuário deve informar o Valor da NLA no campo abaixo:

**Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA)** 39685438587 - 10:28:40 04/02/2013 - Exercício Logado: 2013 - UD: 17101

Exercício: 2013  
Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
Unidade Gestora: 0001 Diretoria Geral da SEPLAN - Executora

Lei 6404/76 (Comercial):  Sim  Não  
Código da Ação: 1 - Incorporação  
Código do Objeto: 3 - Obrigações  
Fato Extra Caixa: 1.3.001 - INCORPORAÇÃO RP PROCESSADOS BAIXADOS NA UG0000

Data da NLA: 04/02/2013 (ddmmaaaa)  
**Valor da NLA:** 68.848,92

Histórico: Incorporação do RP Processado de 2012 na UG 0001

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862 → AVANÇAR → CANCELAR

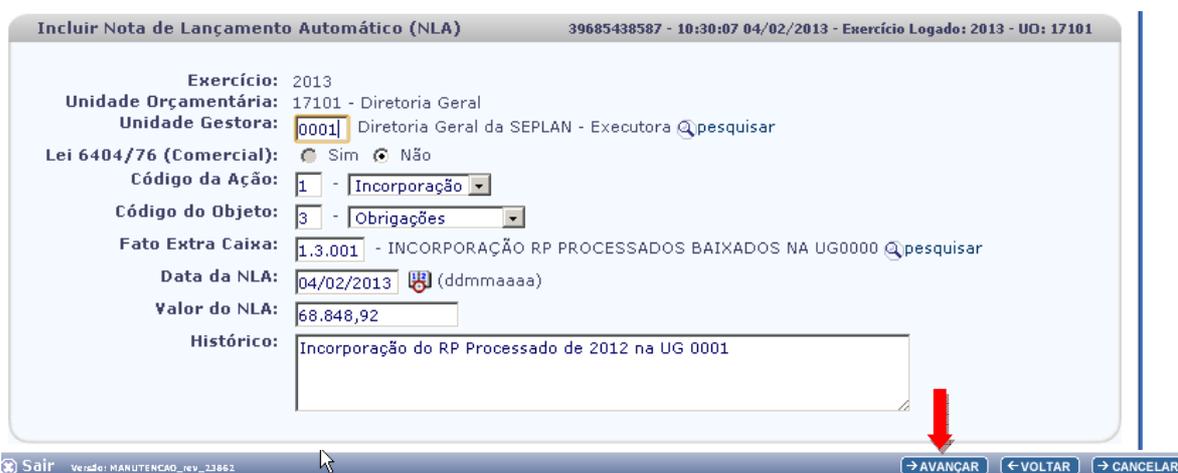
<sup>5</sup> Ver item Balancete Mensal de Verificação – FIP 215 A

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

- **Histórico** – informar o histórico com o seguinte descritivo: “*Incorporação do RP de 20AA na UG 0001 - Destinação xxxxx e Credor xxxxxx*”. Informar o exercício de inscrição dos restos a pagar, código da destinação e do credor.

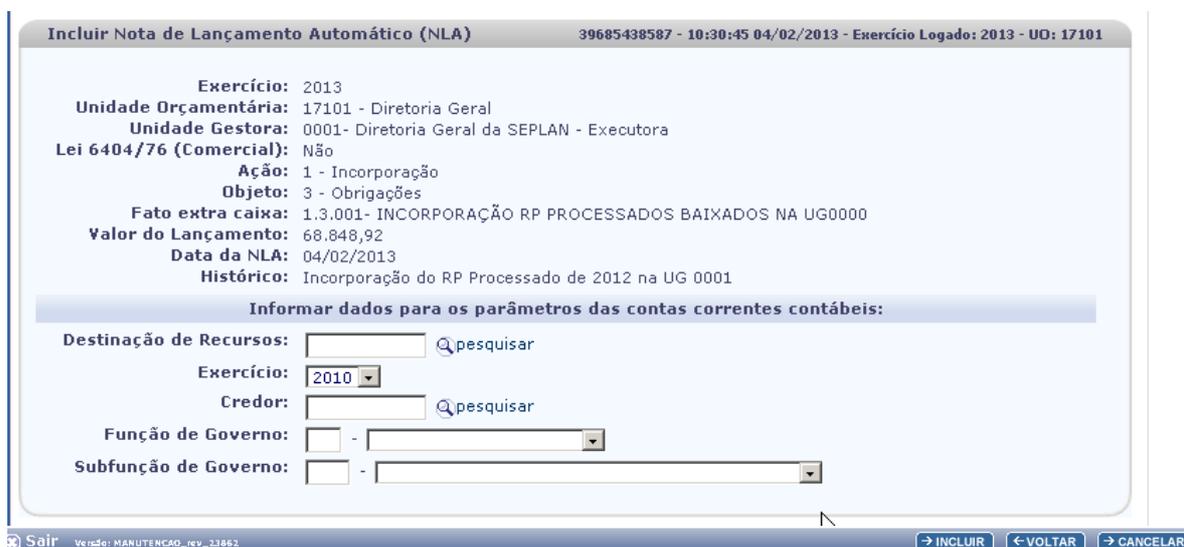
Após preencher todos os campos, o usuário deve clicar no botão “Avançar”.

O sistema exibirá a tela abaixo:



O usuário deve clicar no botão “Avançar”.

O sistema exibirá a tela a seguir para informar os dados dos parâmetros das contas correntes contábeis:



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

- **Destinação de Recurso e Credor** – o usuário deve informar a Destinação de Recurso e Credor, consultando-os por meio do [Balancete Mensal de Verificação](#).

As contas consultadas para obter a informação da Destinação de Recurso e Código de Credor no Balancete de Verificação (FIP-215A) serão:

- 2.1.8.8.1.03.17.00 (Para RP Processados);
- 2.1.8.8.1.03.18.00 (Para RP Não Processados a Liquidar); e
- 2.1.8.8.1.03.19.00 (Para RP Não Processados Liquidado)

**EXEMPLO – RP PROCESSADOS:**

**Mês de Referência(mm) igual a Janeiro**  
**Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a**  
**Número da Conta Contábil (9999999999) igual a 2.1.8.8.1.03.17.00 → Conta Contábil**

CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA
0000	Diretoria Geral
2.1.8.8.1.03.17.00	OBRIGAÇÕES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
20130001830300000000	Credor+DR
20130008250300000000	Credor+DR

▼

<b>Código do credor</b> 2013000183	<b>Destinação de Recurso</b> 0300000000
---------------------------------------	--

- **Função e subfunção** – o usuário deve informar a função e subfunção, consultando-as por meio do [Balancete Mensal de Verificação](#).

As contas consultadas para obter a informação da Função e Subfunção no Balancete de Verificação (FIP-215A) serão:

- 5.3.2.8.2.01.00.00 (Para RP Processados);
- 5.3.2.8.1.01.00.00 (Para RP Não Processados a Liquidar); e
- 5.3.2.8.1.02.00.00 (Para RP Não Processados Liquidado)

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

**EXEMPLO – RP PROCESSADO:**

**Mes de Referência(mm) igual a Janeiro**  
**Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a**  
**Número da Conta Contábil (9999999999) igual a 5.3.2.8.2.01.00.00**

CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA
0000	Diretoria Geral
5.3.2.8.2.01.00.00	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - A PAGAR
041212010	Func+SubFunc+E
041212012	Func+SubFunc+E

041212012

Função de Governo 04	Subfunção de Governo 121	Exercício de Inscrição RP 2012
-------------------------	-----------------------------	-----------------------------------

**ATENÇÃO:**

Caso seja identificado que o código do credor no FIPLAN não corresponda ao credor real do RP, deverá ser informado na NLA de incorporação o código correto do credor.

Caso seja identificado que o código da destinação de recursos não corresponda à real destinação de recursos, deverá ser informado na NLA de incorporação o código correto. O procedimento está descrito no item [Procedimentos para diferenças nos dados de destinação](#).

Após ter preenchidos os campos a seguir, o usuário deve clicar no botão “Incluir”.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 11:23:54 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
 Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
 Unidade Gestora: 0001- Diretoria Geral da SEPLAN - Executora  
 Lei 6404/76 (Comercial): Não  
 Ação: 1 - Incorporação  
 Objeto: 3 - Obrigações  
 Fato extra caixa: 1.3.001- INCORPORAÇÃO DOS RP PROCESSADOS TRANSFERIDOS DA UG 0000  
 Valor do Lançamento: 68.848,92  
 Data da NLA: 31/01/2013  
 Histórico: Incorporação de saldos de RP Processados migrados do SICOF na UG 0001.

**Informar dados para os parâmetros das contas correntes contábeis:**

Destinação de Recursos: 0.300.000000 ORD - EX ANT - Sem Detalhamento

Exercício: 2012

Credor: 2013000183 Secretaria do Planejamento

Função de Governo: 4 - Administração

Subfunção de Governo: 121 - Planejamento e Orçamento

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862

O sistema exibirá a tela abaixo:

Incluir Nota de Lançamento Automático (NLA) 39685438587 - 11:28:42 31/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 17101

Exercício: 2013  
 Unidade Orçamentária: 17101 - Diretoria Geral  
 Unidade Gestora: 0001- Diretoria Geral da SEPLAN - Executora  
 Lei 6404/76 (Comercial): Não  
 Ação: 1 - Incorporação  
 Objeto: 3 - Obrigações  
 Fato extra caixa: 1.3.001- INCORPORAÇÃO DOS RP PROCESSADOS TRANSFERIDOS DA UG 0000  
 Valor do NLA: 68.848,92  
 Data da NLA: 31/01/2013  
 Histórico: Incorporação de saldos de RP Processados migrados do SICOF na UG 0001.

**Parâmetros das contas contábeis:**

**Parâmetros das contas correntes contábeis:**

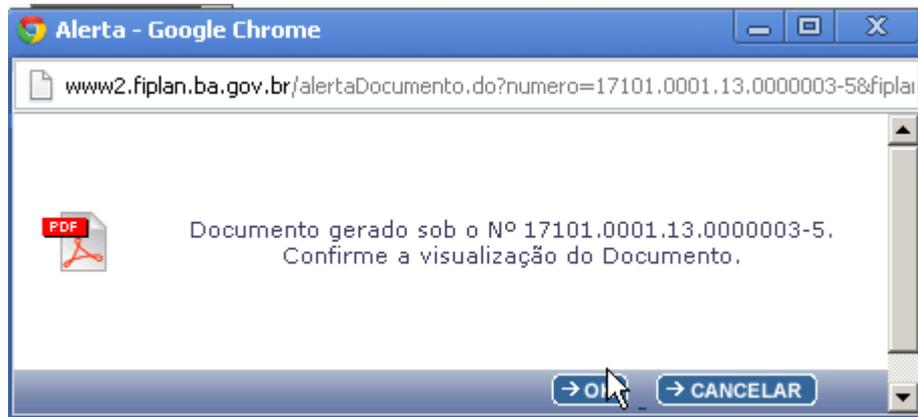
Destinação de Recursos: 0.300.000000 - ORD - EX ANT - Sem Detalhamento  
 Exercício: 2012  
 Credor: 2013000183 - Secretaria do Planejamento  
 Função de Governo: 4 - Administração  
 Subfunção de Governo: 121 - Planejamento e Orçamento

Sair Versão: MANUTENCAO\_rev\_23862

O usuário deve “Confirmar”.

O sistema exibirá o N. do documento, conforme tela abaixo:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	



O usuário deve clicar no botão “OK” para gerar o PDF do documento, conforme imagem abaixo:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	



Governo do Estado da Bahia  
Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças



<b>NOTA DE LANÇAMENTO AUTOMÁTICO</b>		
<b>NLA</b>	<b>17101.0001.13.00000003-5</b>	
<b>Unidade Orçamentária:</b> 17101 - Diretoria Geral		
<b>Unidade Gestora:</b> 17101.0001 - Diretoria Geral da SEPLAN - Executora		
<b>DADOS DA NLA</b>		
<b>Ação:</b> 1 - Incorporação	<b>Objeto:</b> 3 - Obrigações	<b>Data da NLA:</b> 31/01/2013
<b>Fato Extra-Caixa:</b> 13001 - INCORPORAÇÃO DOS RP PROCESSADOS TRANSFERIDOS DA UG 0000		
<b>Valor da NLA (R\$):</b> *** 68.848,92	<b>Valor por Extenso:</b> SESSENTA E OITO MIL E OITOCENTOS E QUARENTA E OITO REAIS E NOVENTA E DOIS CENTAVOS *** * * * * *	
<b>Histórico:</b> Incorporação de saldos de RP Processados migrados do SICOF na UG 0001. e credor 2013000183 - Secretaria do Planejamento		

Conta Contábil	D/C	Tipo Conta Corrente	Conta Corrente Contábil
3.5.1.1.2.01.22.00	D		
2.1.8.8.1.03.17.00	C	Credor+DR	20130001830300000000
7.9.4.1.2.99.00.00	D		
8.9.4.1.2.05.00.00	C		
8.9.1.3.2.00.00.00	D	DR	0300000000
8.9.1.3.1.00.00.00	C	DR	0300000000
5.3.2.8.2.01.00.00	D	Func+SubFunc+E	041212012
6.3.2.8.2.01.00.00	C	Func+SubFunc+E	041212012

**Observações:**  
NLA Normal



**6. Etapa 2 - Transferência de saldos da UG centralizadora 0000 para a Unidade Executora 0001 (Para casos com destinação de recursos NÃO identificada)**

No processo de migração dos saldos de RP do SICOF para o FIPLAN, especialmente nos casos de Convênios e Operações de Crédito, os códigos das destinações migraram sem identificação, de forma que os campos da Destinação de Recurso vieram com codificações 9999999999 ou subfonte 999999.

A seguir encontra-se um exemplo de uma Destinação de Recurso não identificada migrada do SICOF:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
	Projeto Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

**FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação p**

**Exercício(aaaa) igual a 2013**  
**Código da Unidade Orçamentária igual a 17101**  
**Código da Unidade Gestora igual a 0000**  
**Mês de Referência(mm) igual a Janeiro**  
**Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Ambos**  
**Número da Conta Contábil (9999999999) igual a 2.1.8.8.1.03.17.00**

CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA
20130017320300000000	Credor+DR
20130017400300000000	Credor+DR
20130023480300000000	Credor+DR
20130023480331999999	Credor+DR

T

Também para esses casos, após a conferência dos saldos de RP, conforme item 3 desta Orientação Técnica, deve-se realizar a transferência dos saldos conferidos da UG 0000 para a UG 0001, unidade que irá realizar o pagamento dos RP.

A transferência dos saldos será realizada por meio das funcionalidades Nota de Lançamento Contábil - NLC e Nota de Lançamento Automático - NLA, credor+destinação por credor+destinação, da seguinte forma:

- A baixa dos saldos na UG 0000 será realizada por meio de uma NLC,
- A incorporação dos saldos na UG 0001 será realizada por meio de uma NLA, conforme procedimentos de incorporação descritos no item 5 desta Orientação Técnica.

**Baixa dos saldos na UG 0000 - centralizadora - NLC**

Para gerar Nota de Lançamento Contábil na UG 0000, referente a restos a pagar **processados** deve-se utilizar as contas contábeis, conforme agrupamento a seguir.

Número da Conta	Descritivo	Conta corrente
Débito 2.1.8.8.1.03.17.00	Obrigações de exercícios anteriores -SICOF processados	<b>Credor + (destinação de recurso originária do Sicof )</b>
Crédito 4.5.1.1.2.01.22.00	Movimento de DR para ajuste de saldo migrado	Sem conta corrente
Débito 7.9.4.1.2.05.00.00	Movimento Devedor dos	Sem conta corrente



Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

	Restos a Pagar	
Crédito 8.9.4.1.2.99.00.00	Contrapartida – Controle do Movimento Devedor do Passivo Financeiro.	Sem conta corrente
Débito 8.9.1.3.1.00.00.00	Passivo Financeiro por destinação de Recurso	<b>Destinação de recurso originária do Sicof</b>
Crédito 8.9.1.3.2.00.00.00	Resultado financeiro por destinação de Recurso	<b>Destinação de recurso originária do Sicof</b>
Débito 6.3.2.8.2.01.00.00	Restos a Pagar Processados a Pagar	<b>Função+subfunção+exercício</b>
Crédito 5.3.2.8.2.01.00.00	Restos a Pagar Processados a Pagar	<b>Função+subfunção+exercício</b>

Para gerar Nota de Lançamento Contábil na UG 0000, referente a restos a pagar **não processados a liquidar** deve-se utilizar as contas contábeis, conforme agrupamento a seguir.

Número da Conta	Descritivo	Conta corrente
Débito 2.1.8.8.1.03.18.00	Obrigações de exercícios anteriores -SICOF n/processados	<b>Credor + (destinação de recurso originária do SICOF)</b>
Crédito 4.5.1.1.2.01.22.00	Movimento de DR para ajuste de saldo migrado	Sem conta corrente
Débito 7.9.4.1.2.05.00.00	Movimento Devedor dos Restos a Pagar	Sem destinação de recurso
Crédito 8.9.4.1.2.99.00.00	Contrapartida – Controle do Movimento Devedor do Passivo Financeiro.	Sem destinação de recurso
Débito 8.9.1.3.1.00.00.00	Passivo Financeiro por destinação de Recurso	<b>(destinação de recurso originária do SICOF)</b>
Crédito 8.9.1.3.2.00.00.00	Resultado financeiro por destinação de Recurso	<b>(destinação de recurso originária do SICOF)</b>
Débito 6.3.2.8.1.01.00.00	Restos a Pagar Não Processados a Pagar	<b>Função+subfunção+exercício</b>
Crédito 5.3.2.8.1.01.00.00	Restos a Pagar Não Processados a Pagar	<b>Função+subfunção+exercício</b>

Para gerar Nota de Lançamento Contábil na UG 0000, referente a restos a pagar **não processados liquidados** deve-se utilizar as contas contábeis, conforme agrupamento a seguir.

Número da Conta	Descritivo	Conta corrente
Débito 2.1.8.8.1.03.19.00	Obrigações de exercícios anteriores -SICOF n/proc liquidado	<b>Credor + (destinação de recurso originária do SICOF)</b>
Crédito 4.5.1.1.2.01.22.00	Movimento de DR para ajuste de saldo migrado	Sem conta corrente
Débito 7.9.4.1.2.05.00.00	Movimento Devedor dos Restos a Pagar	Sem destinação de recurso
Crédito 8.9.4.1.2.99.00.00	Contrapartida – Controle do Movimento Devedor do	Sem destinação de recurso

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

	Passivo Financeiro.	
Débito 8.9.1.3.1.00.00.00	Passivo Financeiro por destinação de Recurso	<b>(Destinação de recurso originária do SICOF)</b>
Crédito 8.9.1.3.2.00.00.00	Resultado financeiro por destinação de Recurso	<b>(Destinação de recurso originária do SICOF )</b>
Débito 6.3.2.8.1.02.00.00	Restos a Pagar Não Processados Liquidados	<b>Função+subfunção+exercício</b>
Crédito 5.3.2.8.1.02.00.00	Restos a Pagar Não Processados Liquidados	<b>Função+subfunção+exercício</b>

### ATENÇÃO:

Utilizando 1 vez a funcionalidade NLC, o usuário poderá realizar até 5 lançamentos de débito e 5 de crédito.

A NLC terá as seguintes etapas:

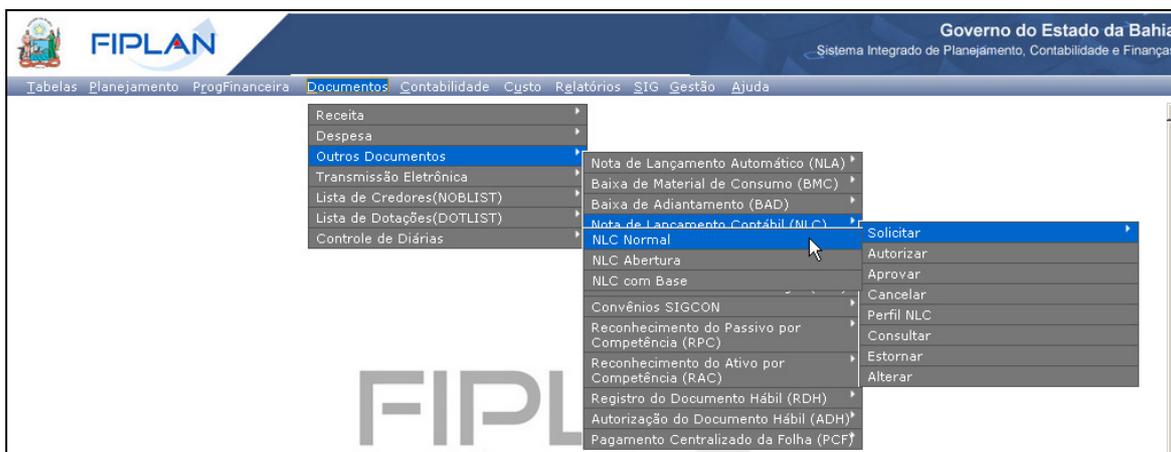
- Solicitar (executada pela UG)
- Autorizar (executada pela DIFIN)
- Aprovar (executada pela DICOP)

### SOLICITAR NLC - UG

A solicitação da NLC será realizada pela UG.

Para proceder à baixa dos saldos de RP na UG 0000, deve-se realizar uma NLC de baixa, conforme descrito a seguir:

1. No Fiplan, selecionar o caminho **DOCUMENTOS => OUTROS DOCUMENTOS => NOTA DE LANÇAMENTO CONTÁBIL => SOLICITAR => NLC NORMAL**, conforme tela a seguir.



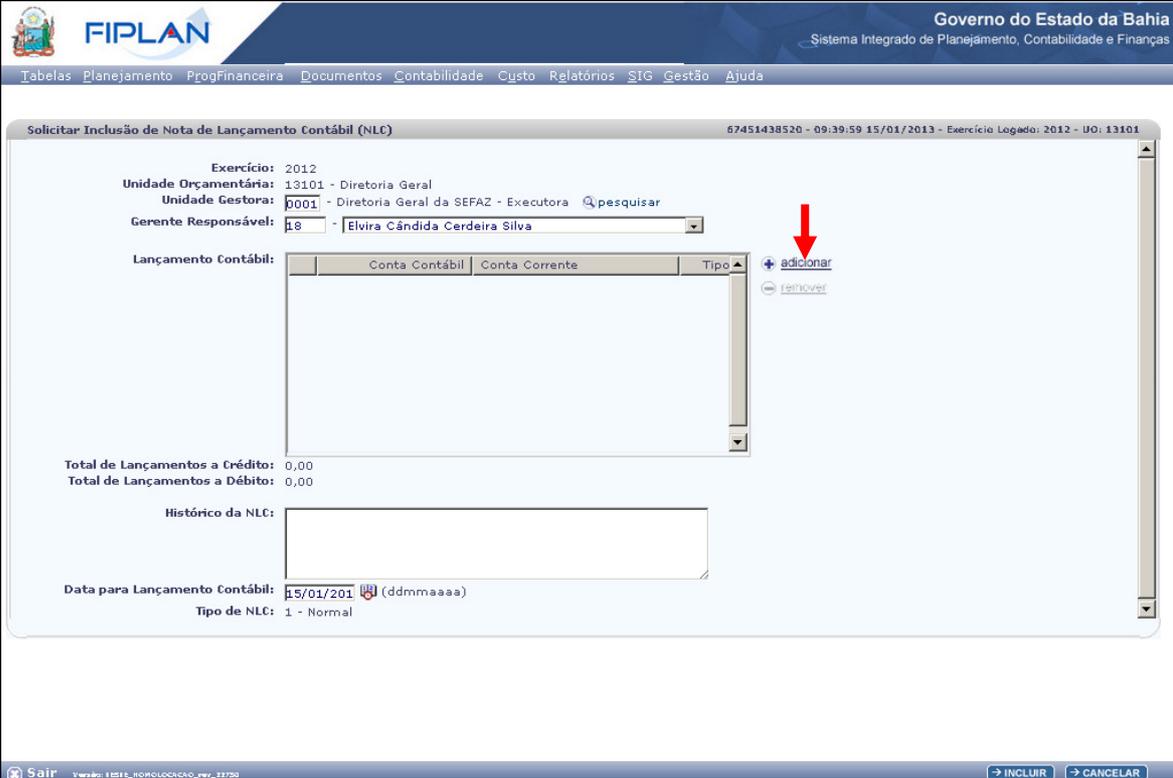
2. Na tela **Solicitar Inclusão de Nota de Lançamento Contábil (NLC)** informar os campos:

- **Unidade Gestora:** 0000.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia		Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)		Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

- **Gerente responsável:** selecionar o nome do gerente responsável.

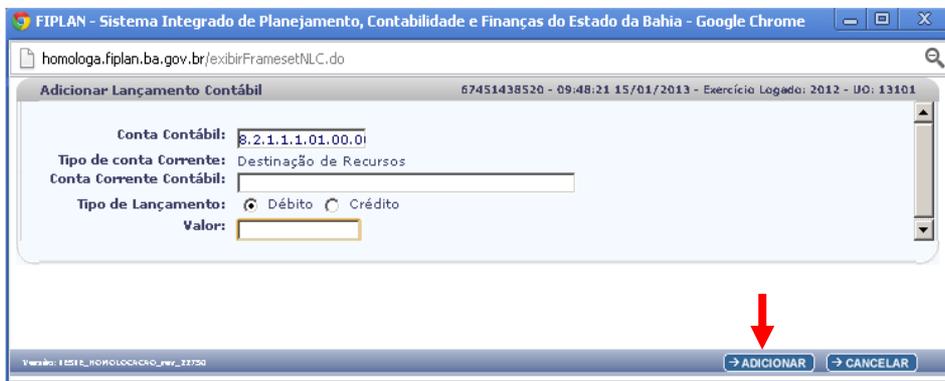
**OBS:** O nome do gerente responsável deve ser cadastrado previamente no módulo Gestão => Segurança => Autorizadores do Fiplan => Gerente Responsável.



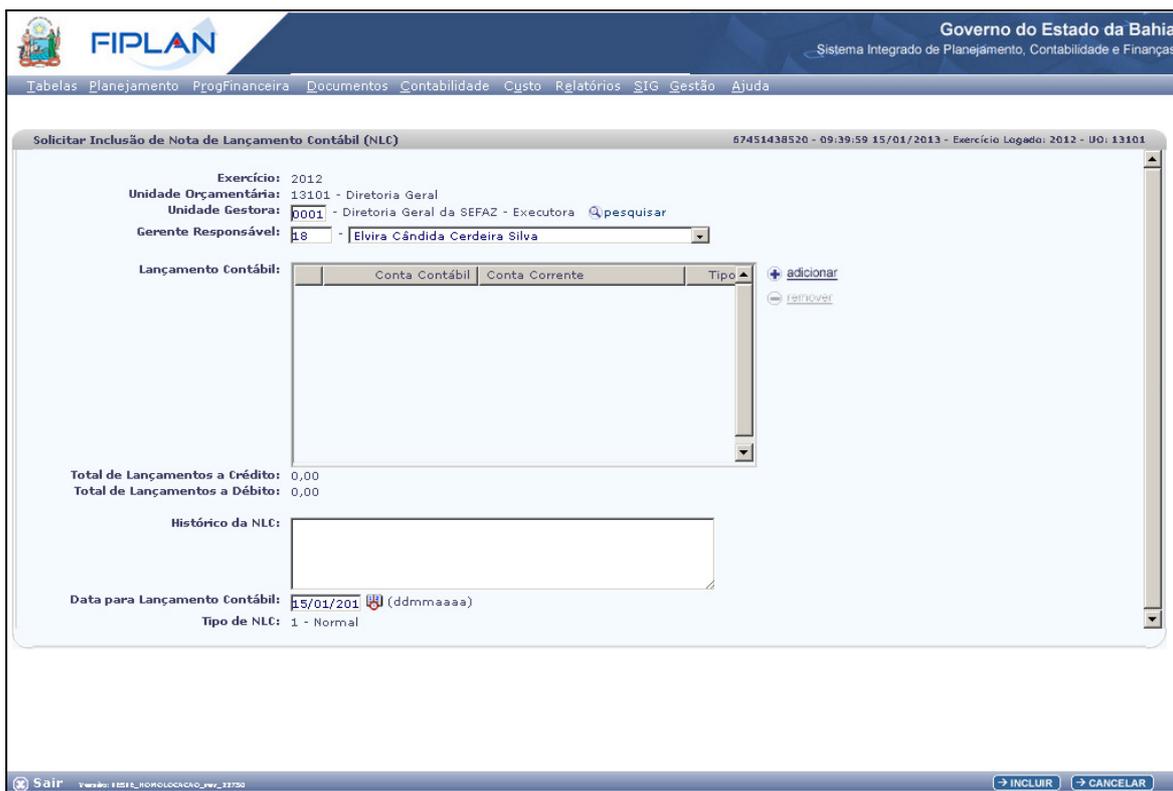
- **Lançamento Contábil:** informar os dados de débito e crédito, clicando na opção **Adicionar**, indicada na figura acima.
  - Na janela **Adicionar Lançamento Contábil**, figura abaixo, informar os dados de **débito**;
    - **Conta Contábil:** digitar a conta correspondente ao lançamento contábil, conforme tabela informada anteriormente.
    - **Conta Corrente Contábil:** digitar conforme Tipo de Conta Corrente solicitado em tela, de acordo com a tabela de lançamentos anteriormente informada.<sup>6</sup>
    - **Tipo do lançamento:** habilitar a opção **Débito**.
    - **Valor:** digitar o valor correspondente ao lançamento contábil.
  - Em seguida, clicar no botão **Adicionar**.

<sup>6</sup> As informações do conta-corrente estarão no Balancete de Verificação FIP 215A, do FIPLAN.  
Ex.: Se a destinação de recursos no FIP 215A for 9999999999, digitar 9999999999.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria de Fazenda	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	



- Informar os dados de **crédito**, clicando no botão **Adicionar** (Tela Solicitar Inclusão de Lançamento Contábil – NLC).

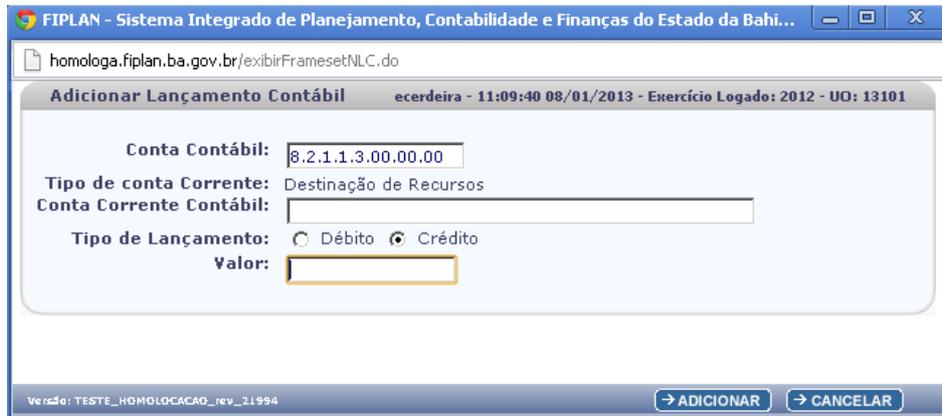


- **Conta Contábil:** digitar a conta correspondente ao lançamento contábil, conforme tabela informada anteriormente.
- **Conta Corrente Contábil:** digitar conforme Tipo de Conta Corrente solicitado em tela, de acordo com a tabela de lançamentos anteriormente informada.<sup>7</sup>

<sup>7</sup> As informações do conta-corrente estarão no Balancete de Verificação FIP 215A, do FIPLAN.  
Ex.: Se a destinação de recursos no FIP 215A for 9999999999, digitar 9999999999.

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria de Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

- **Tipo do lançamento:** habilitar a opção **Crédito**.
- **Valor:** digitar o valor correspondente ao lançamento contábil.
  
- Em seguida, clicar no botão **Adicionar**.



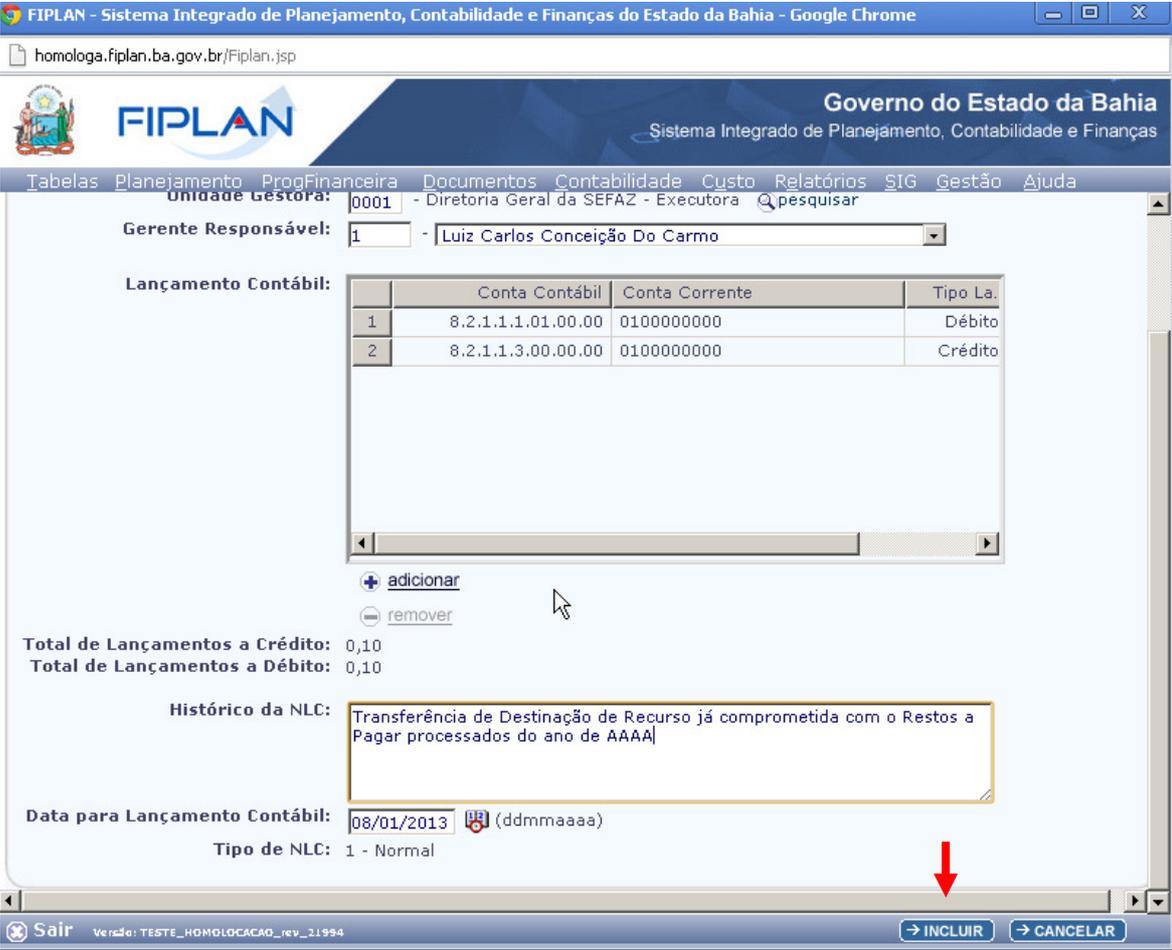
The screenshot shows a web browser window titled "FIPLAN - Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia...". The address bar shows "homologa.fiplan.ba.gov.br/exibirFramesetNLC.do". The page content is titled "Adicionar Lançamento Contábil" and includes the following fields and options:

- Conta Contábil:** Input field containing "8.2.1.1.3.00.00.00".
- Tipo de conta Corrente:** Dropdown menu showing "Destinação de Recursos".
- Conta Corrente Contábil:** Empty input field.
- Tipo de Lançamento:** Radio buttons for "Débito" and "Crédito", with "Crédito" selected.
- Valor:** Empty input field.

At the bottom of the form, there are two buttons: "ADICIONAR" and "CANCELAR". The footer of the page indicates "Versão: TESTE\_HOMOLOGACAO\_rev\_21994".

- **Histórico da NLC:** Após adicionar os dados contábeis, informar o histórico com o seguinte descritivo: "*Baixa de RP na UG 0000 para posterior incorporação na UG 0001*". Informar o exercício de inscrição dos restos a pagar.
- **Data para lançamento contábil:** será definido pelo sistema com a data atual. Apenas os usuários com permissão de data retroativa ou futura poderão alterar a data.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	



FIPLAN - Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia - Google Chrome

homologa.fiplan.ba.gov.br/Fiplan.jsp

**Governo do Estado da Bahia**  
Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças

Tabelas Planejamento ProgFinanceira Documentos Contabilidade Custo Relatórios SIG Gestão Ajuda

Unidade Gestora: 0001 - Diretoria Geral da SEFAZ - Executora

Gerente Responsável: 1 - Luiz Carlos Conceição Do Carmo

Lançamento Contábil:

	Conta Contábil	Conta Corrente	Tipo La.
1	8.2.1.1.1.01.00.00	0100000000	Débito
2	8.2.1.1.3.00.00.00	0100000000	Crédito

+ adicionar  
- remover

Total de Lançamentos a Crédito: 0,10  
Total de Lançamentos a Débito: 0,10

Histórico da NLC: Transferência de Destinação de Recurso já comprometida com o Restos a Pagar processados do ano de AAAA

Data para Lançamento Contábil: 08/01/2013 (ddmmaaaa)  
Tipo de NLC: 1 - Normal

Sair Versão: TESTE\_HOMOLOGACAO\_rev\_21.994

- Depois de informar todos os dados, clicar no botão **Incluir**. O sistema apresentará a tela a seguir:

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria de Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA N° 004/2013</b>	
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 0001)	Data: 03.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	



FIPLAN - Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia - Google Chrome

homologa.fiplan.ba.gov.br/Fiplan.jsp

**Governo do Estado da Bahia**  
Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças

Tabelas | Planejamento | ProgFinanceira | Documentos | Contabilidade | Custo | Relatórios | SIG | Gestão | Ajuda

Solicitar Inclusão de Nota de Lançamento Contábil (NLC) ecerdeira - 11:12:33 08/01/2013 - Exercício Logado: 20

Exercício: 2012  
 Unidade Orçamentária: 13101 - Diretoria Geral  
 Unidade Gestora: 0001 - Diretoria Geral da SEFAZ - Executora  
 Gerente Responsável: 1 - Luiz Carlos Conceição Do Carmo

Lançamento Contábil:

	Conta Contábil	Conta Corrente	Tipo La.
1	8.2.1.1.1.01.00.00	0100000000	Débito
2	8.2.1.1.3.00.00.00	0100000000	Crédito

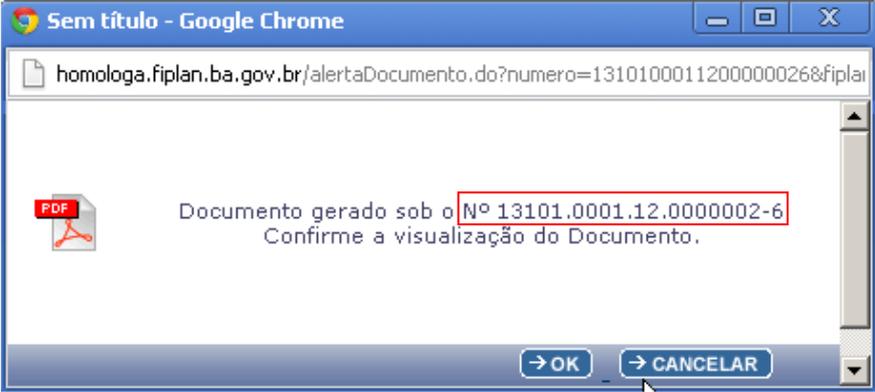
Total de Lançamentos a Crédito: 0,10  
 Total de Lançamentos a Débito: 0,10

Histórico da NLC: Transferência de Destinação de Recurso já comprometida com o Restos a Pagar processados d  
 AAAA

Data para Lançamento Contábil: 20/12/2012  
 Usuário: 000178 - Elvira Cândida Cerdeira Silva  
 Data Criação do Documento: 08/01/2013  
 Hora Criação do Documento: 11:12  
 Tipo de NLC: 1 - Normal

Sair → CONFIRMAR ← VOLTAR → CANCELAR

- Após checagem das informações, clicar no botão **Confirmar**. O sistema exibirá o número do documento gerado, conforme tela a seguir.



Sem título - Google Chrome

homologa.fiplan.ba.gov.br/alertaDocumento.do?numero=1310100011200000026&fipl

Documento gerado sob o Nº 13101.0001.12.0000002-6  
 Confirme a visualização do Documento.

→ OK → CANCELAR

- Para visualizar a NLC, clicar no botão **OK**.

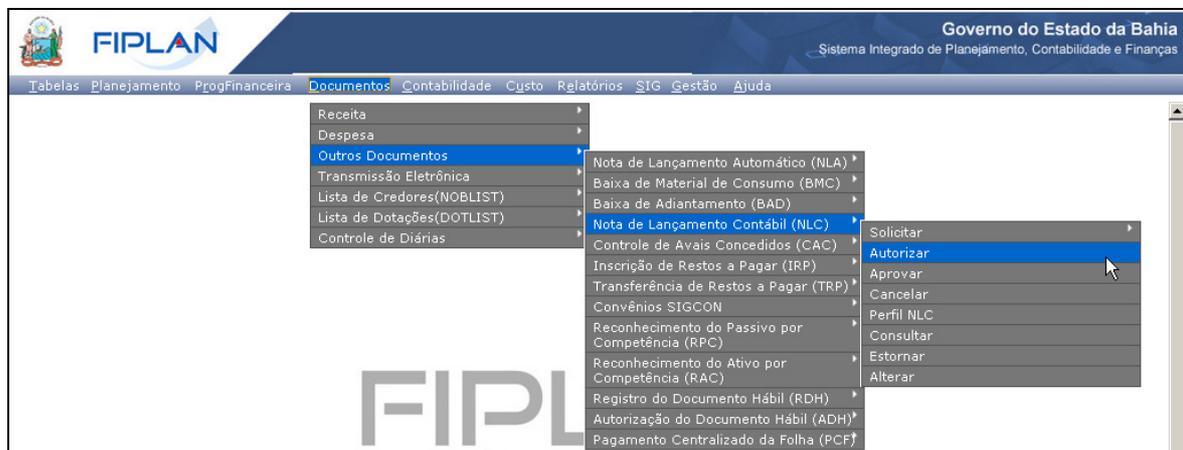
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data: 01.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

### **AUTORIZAR NLC - DIFIN**

Depois da Solicitação da NLC, a Diretoria de Finanças ou unidade equivalente deve autorizar a nota de lançamento.

Para autorizar a NLC, deve-se seguir os seguintes procedimentos:

1. No Fiplan, selecionar o caminho **DOCUMENTOS => OUTROS DOCUMENTOS => NOTA DE LANÇAMENTO CONTÁBIL => AUTORIZAR**, conforme tela a seguir.

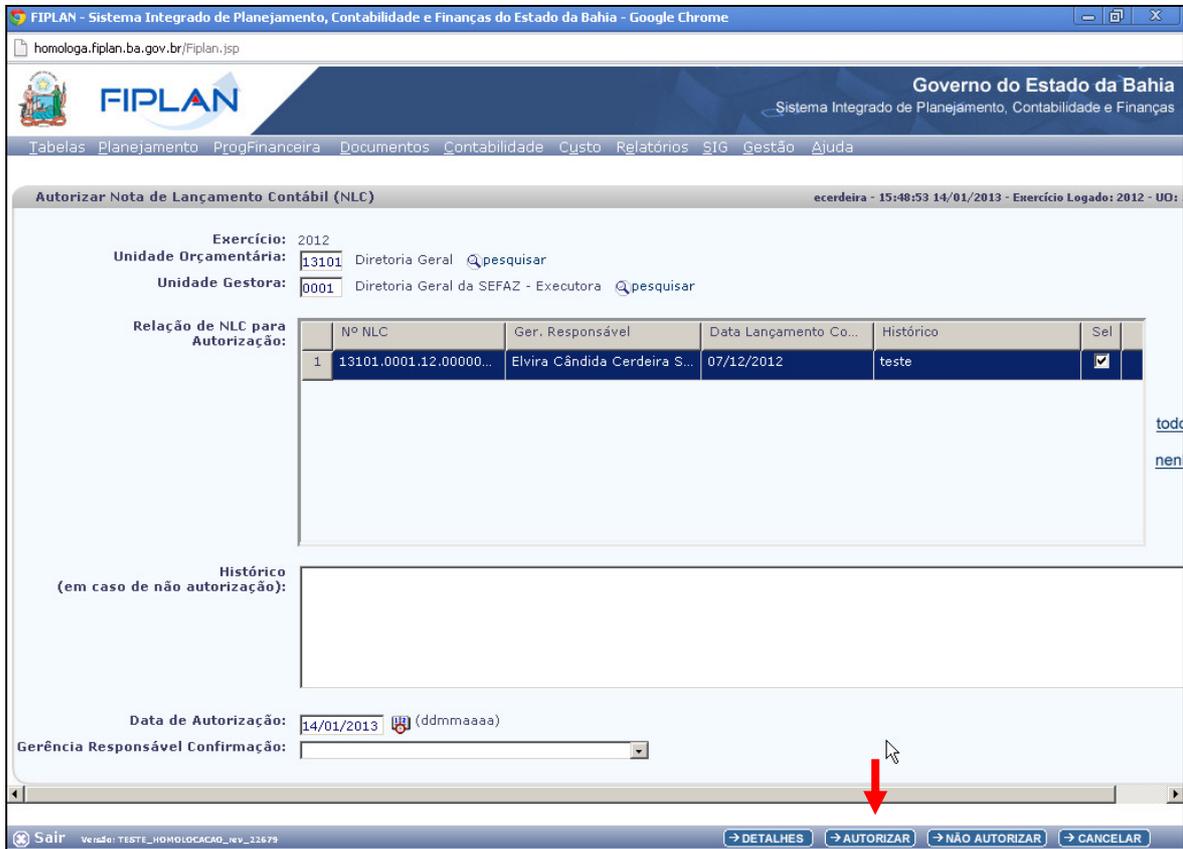


2. Na tela **Autorizar Nota de Lançamento Contábil (NLC)** informar os campos:

- **Unidade Orçamentária:** digitar o código da UO ou selecionar por meio do “pesquisar”.
- **Unidade Gestora:** digitar o código da UG 0000.
- **Relação de NLC para autorização:** Selecionar a NLC que será autorizada.
  - Para autorizar todas as NLC, utilizar a opção “Todas”.
- **Histórico:** preenchido apenas se a NLC não for autorizada.
- **Data da autorização:** será definido pelo sistema com a data atual. Apenas os usuários com permissão de data retroativa ou futura poderão alterar a data.
- **Gerência responsável confirmação:** selecionar o responsável pela UO ou Diretoria de Finanças/setor equivalente.

3. Depois de informar todos os campos, clicar no botão **Autorizar**, conforme figura a seguir.

	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA – FIPLAN</b>		33
	Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data: 01.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		



FIPLAN - Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia - Google Chrome

homologa.fiplan.ba.gov.br/Fiplan.jsp

Governo do Estado da Bahia  
Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças

Tabelas Planejamento ProgFinanceira Documentos Contabilidade Custo Relatórios SIG Gestão Ajuda

**Autorizar Nota de Lançamento Contábil (NLC)** ecerdeira - 15:48:53 14/01/2013 - Exercício Logado: 2012 - UD:

Exercício: 2012

Unidade Orçamentária: 13101 Diretoria Geral  pesquisar

Unidade Gestora: 0001 Diretoria Geral da SEFAZ - Executora  pesquisar

Relação de NLC para Autorização:

	Nº NLC	Ger. Responsável	Data Lançamento Co...	Histórico	Sel
1	13101.0001.12.000000...	Elvira Cândida Cerdeira S...	07/12/2012	teste	<input checked="" type="checkbox"/>

Histórico (em caso de não autorização):

Data de Autorização: 14/01/2013  (ddmmaaaa)

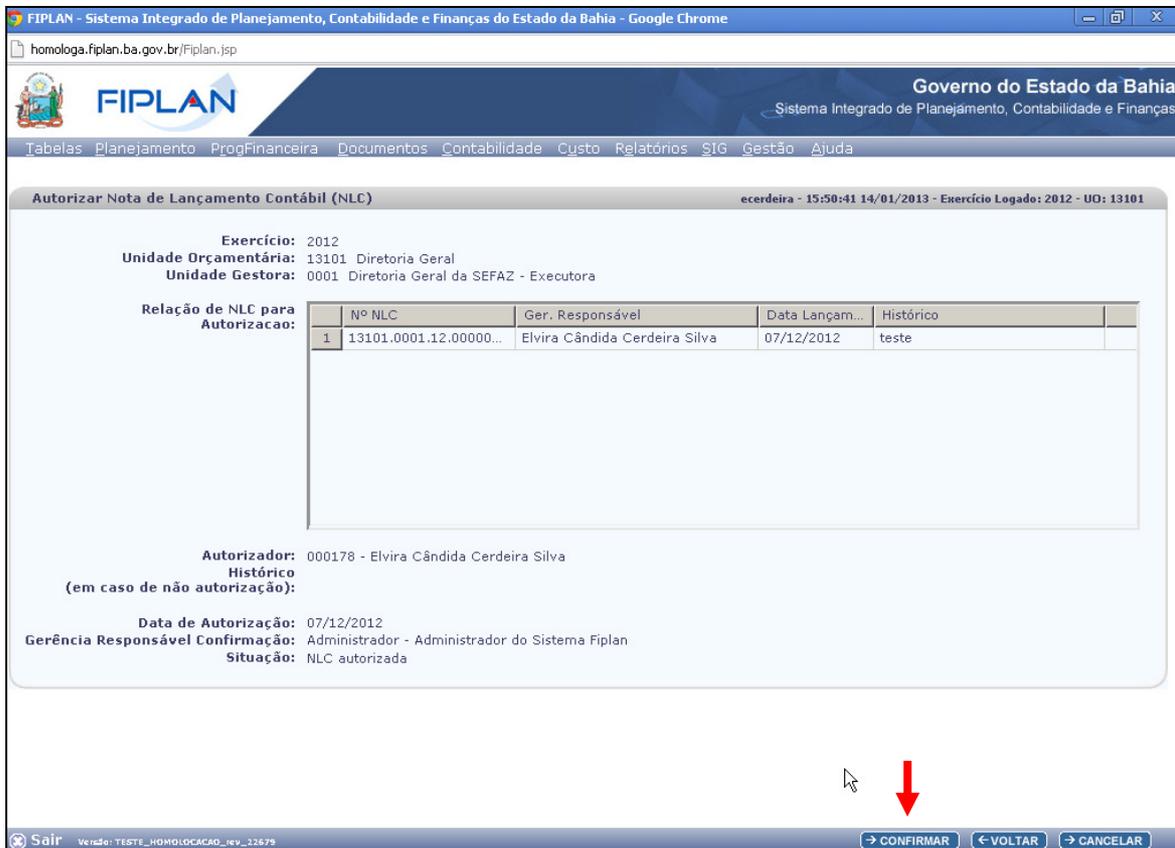
Gerência Responsável Confirmação:

Sair Versão: TESTE\_H0M0L0C4C40...\_ev\_12679

→ DETALHES → AUTORIZAR → NÃO AUTORIZAR → CANCELAR

4. O sistema exibirá os dados da autorização, conforme figura a seguir.

 GOVERNO DO ESTADO	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA – FIPLAN</b>		34
Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data: 01.02.2013	
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		



FIPLAN - Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia - Google Chrome

homologa.fiplan.ba.gov.br/Fiplan.jsp

Logo:  Governo do Estado da Bahia  
Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças

Tabelas | Planejamento | ProgFinanceira | Documentos | Contabilidade | Custo | Relatórios | SIG | Gestão | Ajuda

**Autorizar Nota de Lançamento Contábil (NLC)** ecerdeira - 15:50:41 14/01/2013 - Exercício Logado: 2012 - UO: 13101

Exercício: 2012  
Unidade Orçamentária: 13101 Diretoria Geral  
Unidade Gestora: 0001 Diretoria Geral da SEFAZ - Executora

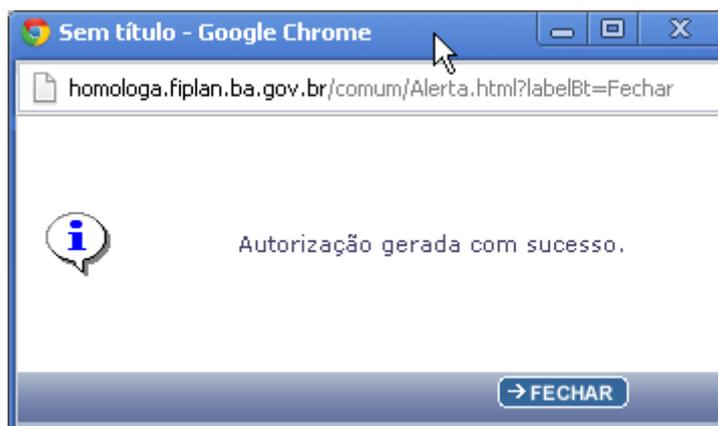
Relação de NLC para Autorização:

	Nº NLC	Ger. Responsável	Data Lançam...	Histórico
1	13101.0001.12.00000...	Elvira Cândida Cerdeira Silva	07/12/2012	teste

Autorizador: 000178 - Elvira Cândida Cerdeira Silva  
Histórico (em caso de não autorização):  
Data de Autorização: 07/12/2012  
Gerência Responsável Confirmação: Administrador - Administrador do Sistema Fiplan  
Situação: NLC autorizada

Sair Verão: TESTE\_HOMOLOGACAO\_rev\_32679 **CONFIRMAR** VOLTAR CANCELAR

5. Após checagem das informações, clicar no botão **Confirmar**, figura acima. O sistema exibirá mensagem de confirmação da autorização.



Sem título - Google Chrome

homologa.fiplan.ba.gov.br/comum/Alerta.html?labelBt=Fechar

 Autorização gerada com sucesso.

**FECHAR**

### **APROVAR NLC - DICOP**

Depois de autorizada, a NLC deve ser aprovada pela DICOP/GECOR.

 TERRA DE TODOS NÓS GOVERNO DO ESTADO	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA – FIPLAN</b>		35
	Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data:	01.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2		

### Incorporação dos saldos na UG 0001

Para incorporar o saldo dos RP na UG executora 0001, deve-se seguir o mesmo procedimento descrito **no item 4**, referente a incorporação de saldos para casos com destinação de recursos identificada.

### **6. Verificação final dos saldos transferidos para UG 0001**

Após concluir a Etapa 2 de transferência dos saldos para a UG 0001, a unidade deverá verificar a efetivação deste procedimento retirando um Balancete Mensal de Verificação – FIP 215 A para as UG 0000 e 0001.

O saldo inicial das contas da UG 0000 deverão estar iguais ao saldo final das mesmas contas na UG 0001, e o saldo final dessas contas na UG 0000 deverão estar zerados.

### **7. Conceitos de Destinação de Recursos**

**Destinação de Recursos:** é o processo pelo qual os recursos públicos são correlacionados a uma aplicação desde a previsão da receita até a efetiva utilização dos recursos, com o objetivo de identificar as fontes de financiamento dos gastos públicos.

O controle das disponibilidades financeiras por Destinação de Recursos será feito desde a elaboração do orçamento até a sua execução, incluindo o ingresso, o comprometimento e a saída dos recursos orçamentários.

Desta forma, este mecanismo contribui para o atendimento do parágrafo único do art. 8º da LRF e o art. 50, inciso I da mesma Lei:

*“Art. 8º [...]*

*Parágrafo único. Os recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso.”*

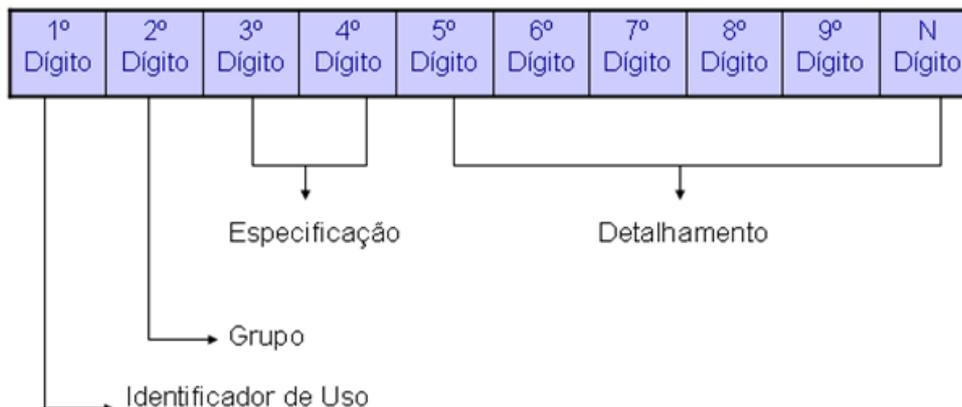
*“Art. 50. Além de obedecer às demais normas de contabilidade pública, a escrituração das contas públicas observará as seguintes:*

*I – a disponibilidade de caixa constará de registro próprio, de modo que os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória fiquem identificados e escriturados de forma individualizada;”*

Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data: 01.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data: 01.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

**Composição da Destinação de Recursos:**



- **1º Dígito = Identificador de Uso (IDUSO):** utilizado para indicar se os recursos se destinam à contrapartida ou não. Por meio do IDUSO, serão identificados, dentre os recursos destinados a contrapartida, quais serão destinados à contrapartida de convênios, operações de crédito e outras contrapartidas.
- **2º Dígito = Grupo:** segrega os recursos em originários do Tesouro e Outras Fontes, identificando o exercício em que foram arrecadados (corrente ou anterior). Identifica também os recursos condicionados, ou seja, aqueles incluídos na previsão da receita orçamentária, mas que dependem de legislação ou outra condição para integralização dos recursos. Quando confirmadas tais proposições, os recursos são remanejados para as destinações correspondentes e só então poderão ser executados por meio da receita e da despesa.
- **3º e 4º Dígito = Especificação:** individualiza a destinação, sendo a parte mais significativa da classificação. No Fiplan, o Grupo e Especificação serão cadastrados na tabela de Fonte de Recurso.
- **5º ao 10º Dígito = Detalhamento:** representa o maior nível de particularização da destinação de recursos. No Fiplan, o detalhamento será cadastrado na tabela de Subfonte. A subfonte será utilizada, na 1ª fase do Fiplan, para controlar os convênios recebidos/captados e operações de crédito, sendo gerada uma subfonte para cada convênio e operação de crédito.

Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data: 01.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

IDENTIFICADOR DE USO	
CÓDIGO	NOME
0	Recursos não destinados a contrapartida
1	Contrapartida - BIRD
2	Contrapartida - BID
3	Contrapartida - Outras Operações de Crédito Externa - OCE
4	Contrapartida - Outras Operações de Crédito Interna - OCI
5	Contrapartida - Convênios Federais
6	Contrapartida - Outros Convênios
9	Outras Contrapartidas

GRUPO	
CÓDIGO	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

Especificação (exemplos)
00 – Recursos Ordinários não Vinculados do Tesouro
14 – Recursos Vinculados à Educação
30 – Recursos Vinculados à Saúde
31 – Contribuições ou Auxílios de Órgãos ou Entidades Federais

Tipo de Subfonte
0 - Sem detalhamento
1 - Convênio Federal
2 - Convênio Federal / Contrato de Repasse
3 - Convênio Estadual e DF
4 - Convênio Municipal
7 - Outros Convênios
8 - Contrato de Operações de Crédito

Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data: 01.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

## 8. Conceitos de Unidades Gestoras

**Unidade Gestora Centralizadora (UG 0000):** Unidade criada para atender o desenho de estrutura institucional do Fiplan, onde cada Unidade Orçamentária, que representa um órgão, entidade ou fundo, possui uma única Unidade Gestora Centralizadora com a finalidade de centralizar os recursos da UO, funcionando estritamente como uma orçamentária. A UG Centralizadora não executa nenhuma despesa, cabendo à figura da UG Executora essa atribuição.

**Unidade Gestora Executora (UG 0001 a 9999):** Unidade em que é realizada a execução da despesa. Toda unidade orçamentária terá sua UG Centralizadora (UG 0000) e a UG Executora 0001 que a representa.

## 9. De/Para das Fontes de Recursos

A relação abaixo corresponde ao De-Para das fontes quando se tratar de recurso de exercícios anteriores.

FONTES DE RECURSOS					
DE	PARA	Nome Resumido	DE	PARA	Nome Resumido
00	300	ORDINÁRIO	39	339	RESERVA CONTINGÊNCIA
02	302	ICMS/MUNICIPIO	13	340	PROHABIT
03	303	IPVA/MUNICIPIO	18	347	VINC ADAB
04	304	VINC FEPC/MULTA	50	350	FCBA ESTADO
05	305	VINC DETRAN/TAXA	50	351	FCBA MUNICÍPIO
06	306	IPI EXPORTAÇÃO/MUNICIPIO	60	360	FIES ESTADO
07	307	FUNDEB	60	361	FIES MUNICÍPIO
08	308	SALÁRIO EDUCAÇÃO	40	613	RDA INDIRETA
09	309	ROYALTIES	56	626	ALIENAÇÃO BENS/INDIRETA
10	310	VINC AGERBA	61	631	TRANSF VOLUNTÁRIA FEDERAL/INDIRETA
11	311	FNAS	62	632	TRANSF VOLUNTÁRIA ESTADUAL/INDIRETA
12	312	FNCA	63	633	TRANSF VOLUNTÁRIA MUNICIPAL/INDIRETA
13	313	RDA DIRETA	64	634	OUTRAS TRANSF/INDIRETA
14	314	VINC EDUCAÇÃO	66	637	TRANSF ÓRGÃO/FUNDO

Projeto	Projeto FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidade Responsável	Diretoria Geral e unidades equivalentes (UG 0000 e 00001)	Data: 01.02.2013
Assunto	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR - 2013 - ETAPAS 1 e 2	

FONTES DE RECURSOS					
DE	PARA	Nome Resumido	DE	PARA	Nome Resumido
					INTERNAC/INDIRETA
15	315	PROCONFIS (Lei nº 11.358/09)	41	641	FUNPREV
16	316	VINC FEASPOL/TAXA	42	642	PLANSERV
17	317	CIDE ESTADO	43	643	VINC FERHBA
17	318	CIDE MUNICÍPIO	44	644	FUNDESE
20	320	VINC TJ/TAXA	45	645	REFABRE
21	321	OCI/MOEDA	46	646	VINC DESPORTO
22	322	FNDE	47	647	FNS/CONVÊNIO
23	323	OCI/BENS E SERVIÇOS	48	648	FNS/SUS/RPS
24	324	OCE/MOEDA - BIRD	49	649	TRANSF DO FNS PARA FESBA
25	325	OCE/MOEDA	51	651	OCI/MOEDA
26	326	ALIENAÇÃO BENS/DIRETA	52	652	OCI/BENS E SERVIÇOS
27	327	VINC FERFA	53	653	OCE/BENS E SERVIÇOS
28	328	FUNCEP	55	655	OCE/MOEDA
29	329	PROGRAMA DE INVESTIMENTO	57	657	CAP FUNPREV
30	330	VINC SAÚDE	58	658	BAPREV
31	331	TRANSF VOLUNTÁRIA FEDERAL/DIRETA	64	664	TRANSF ENT PRIV NAC/INDIRETA
32	332	TRANSF VOLUNTÁRIA ESTADUAL/DIRETA	65	665	TRANSF ENT PRIV INTERNAC/INDIRETA
33	333	TRANSF VOLUNTÁRIA MUNICIPAL/DIRETA	80	680	VINC TRANSF SUS - BL ATENÇÃO BÁSICA
34	334	OUTRAS TRANSF/DIRETA	81	681	VINC TRANSF SUS - BL ATENÇÃO MAC
35	335	RESTITUIÇÃO REC OPER CRED	82	682	VINC TRANSF SUS - BL VIGIL EM SAÚDE
36	336	VINC FDSV	83	683	VINC TRANSF SUS - BL ASSIST FARMACÊUTICA
37	337	TRANSF ÓRGÃO/FUNDO INTERNAC/DIRETA	84	684	VINC TRANSF SUS - BL GESTÃO SUS
38	338	VINC FESBA	85	685	VINC TRANSF SUS - BL INVEST REDE SERV

## 10. Situações não previstas

Nas situações não previstas neste documento, o usuário deverá entrar em contato com a Gerência de Controle e Orientação - GECOR.