
 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

## Conteúdo

1.	Objetivo.....	2
2.	Procedimento.....	2
	A. Abertura da Despesa – Centralizadora x Executora(s): validação do orçamento registrado na unidade centralizadora e nas unidades executoras. ....	2
	I. Verificar ABD na Centralizadora: .....	2
	II. Verificar NPO nas Executoras:.....	4
	III. Confrontar A-I X A-II: .....	5
	B. Abertura da Programação da Despesa – Centralizadora x Executora(s): validação da programação financeira registrada na unidade centralizadora e nas unidades executoras. ....	5
	I. Verificar Programação Financeira na Centralizadora: .....	5
	II. Verificar Programação Financeira nas Executoras:.....	7
	III. Confrontar B-I X B-II:.....	8
	C. Abertura da Receita x Abertura da Despesa x Abertura da Programação Financeira: validação dos valores das aberturas .....	8
	I. Verificar ABR na Centralizadora: .....	8
	II. Confrontar A-I X B-I X C-I (ABR):.....	10
	III. CASOS ESPECIAIS:.....	10
	a) TRIBUNAL DE JUSTIÇA - FONTE 120 .....	10
	b) SEDUR X CONDER - FONTE 140 .....	10
	c) INEMA X CERB - FONTE 245 .....	10
	d) ENCARGOS GERAIS X FUNCEB - FONTE 151 .....	10
	D. Abertura da Despesa na UG (NPO) X Abertura da Programação da Despesa na UG (NPD): validação do orçamento com a programação financeira nas UG executoras. ....	10
	E. Abertura da Despesa x Balancete Mensal: validação do registro contábil da abertura da despesa.....	11
	I. Identificar Valor da Dotação Inicial por dotação:.....	11
	II. Emitir FIP 215-A: .....	11
	III. Confrontar ABD X FIP 215-A: .....	13
	F. Abertura da Programação x Balancete Mensal: validação do registro contábil da abertura da programação financeira .....	13
	I. Obter Valor da Programação Financeira por destinação e grupo de despesa:.....	13
	II. Emitir FIP 215-A: .....	14
	III. Confrontar Valor da Programação Financeira X Limite para Concessão Empenho: .....	15
	G. Abertura da Receita x Balancete Mensal: validação do registro contábil da abertura da receita 15	
	I. CASOS ESPECIAIS:.....	16
	a) TRIBUNAL DE CONTAS (DAF) X FAJ - FONTE 126.....	16
3.	Anexo Único – Lista de Fontes para Geração de Cotas Orçamentárias .....	17

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>		
	FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
	Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
	Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

## 1. Objetivo

Estabelecer procedimentos para conferência das aberturas da receita, despesa e programação financeira, por meio das respectivas funcionalidades Abertura da Receita – ABR, Abertura da Despesa – ABD, Nota de Provisão Orçamentária (de Abertura) – NPO, Abertura da Programação da Despesa – APD e Abertura da Programação da Despesa na UG – NPD de LOA.

## 2. Procedimento

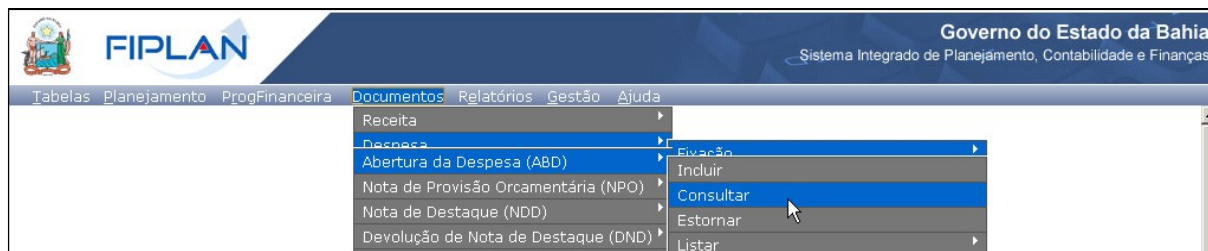
Após a abertura da receita, despesa e programação financeira, procedimentos realizados pela Diretoria da Contabilidade Pública - DICOP, a Unidade Orçamentária deve realizar a análise comparativa das aberturas, conforme orientações a seguir.

**A. Abertura da Despesa – Centralizadora x Executora(s): validação do orçamento registrado na unidade centralizadora e nas unidades executoras.**


**OBS: Exclusivo para UO que possua dotação orçamentária.**

### I. Verificar ABD na Centralizadora:

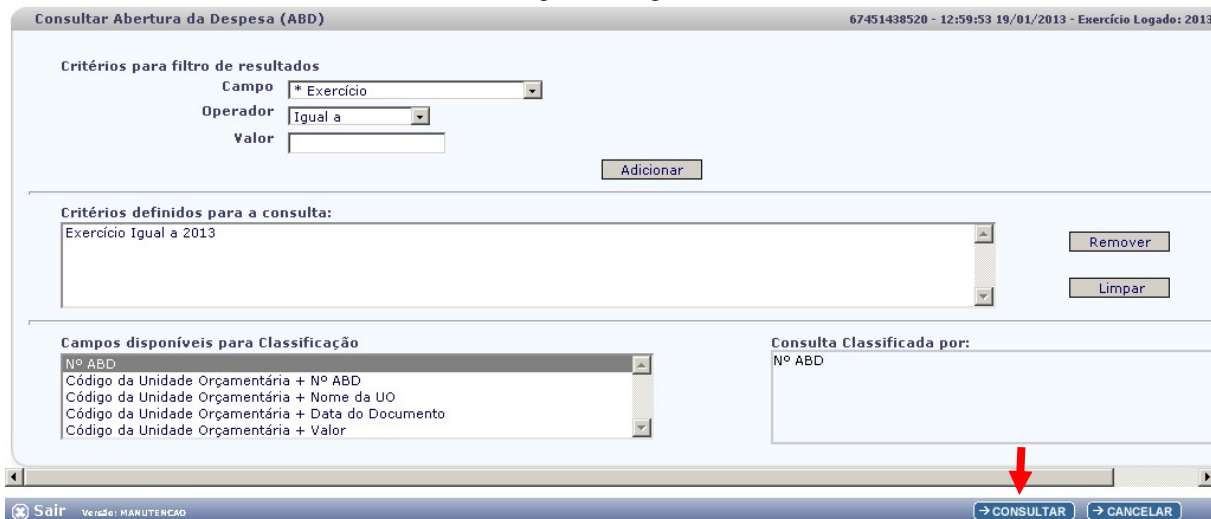
1. No Fiplan, seleccionar o caminho **DOCUMENTOS=> DESPESA => FIXAÇÃO => ABERTURA DA DESPESA (ABD) => CONSULTAR.**



2. Na tela de consulta da Abertura da Despesa – ABD, no item Critérios para Filtro de Resultados, informar o seguinte parâmetro:
  - Exercício **igual a 2014**

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<p><b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b></p>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

3. Clicar no botão **Consultar**, indicado na figura a seguir.



Consultar Abertura da Despesa (ABD) 67451438520 - 12:59:53 19/01/2013 - Exercício Logado: 2013

**Critérios para filtro de resultados**

Campo: \* Exercício  
Operador: Igual a  
Valor:

Adicionar

**Critérios definidos para a consulta:**

Exercício Igual a 2013

Remover  
Limpar

**Campos disponíveis para Classificação**

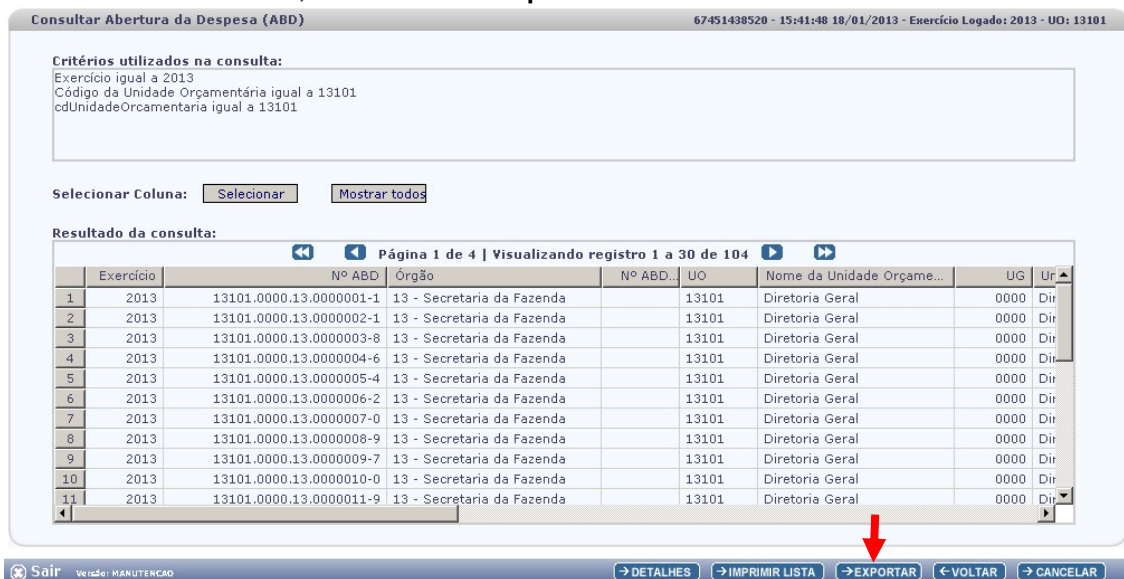
Nº ABD  
Código da Unidade Orçamentária + Nº ABD  
Código da Unidade Orçamentária + Nome da UO  
Código da Unidade Orçamentária + Data do Documento  
Código da Unidade Orçamentária + Valor

**Consulta Classificada por:**

Nº ABD

Sair Versão: MANUTENCAO → CONSULTAR → CANCELAR

4. No resultado da consulta, clicar no botão **Exportar**.



Consultar Abertura da Despesa (ABD) 67451438520 - 15:41:48 18/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 13101

**Critérios utilizados na consulta:**

Exercício igual a 2013  
Código da Unidade Orçamentária igual a 13101  
cdUnidadeOrçamentaria igual a 13101

Selecionar Coluna: Selecionar Mostrar todos

**Resultado da consulta:**


Página 1 de 4 | Visualizando registro 1 a 30 de 104

	Exercício	Nº ABD	Órgão	Nº ABD..	UO	Nome da Unidade Orçame...	UG	Ur
1	2013	13101.0000.13.00000001-1	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
2	2013	13101.0000.13.00000002-1	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
3	2013	13101.0000.13.00000003-8	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
4	2013	13101.0000.13.00000004-6	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
5	2013	13101.0000.13.00000005-4	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
6	2013	13101.0000.13.00000006-2	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
7	2013	13101.0000.13.00000007-0	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
8	2013	13101.0000.13.00000008-9	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
9	2013	13101.0000.13.00000009-7	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
10	2013	13101.0000.13.00000010-0	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir
11	2013	13101.0000.13.00000011-9	13 - Secretaria da Fazenda		13101	Diretoria Geral	0000	Dir

Sair Versão: MANUTENCAO → DETALHES → IMPRIMIR LISTA → EXPORTAR ← VOLTAR → CANCELAR

5. Clicar no botão **SIM** para confirmar a exportação dos registros.

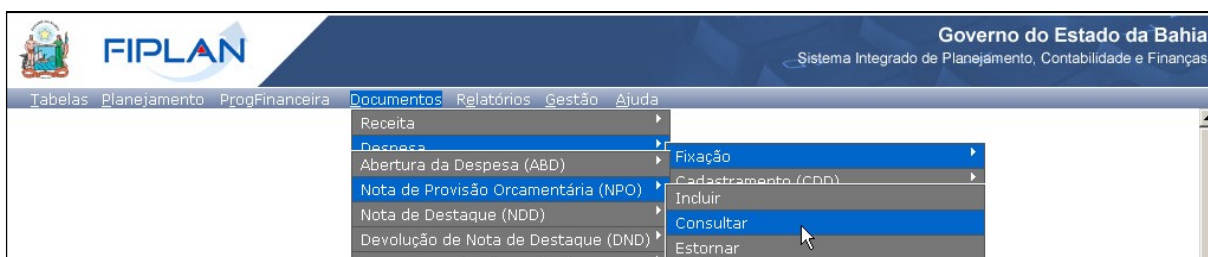


 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<p><b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b></p>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

6. Será gerado um arquivo em Excel com todas as dotações registradas na Unidade Centralizadora (0000). Obter o somatório do Valor da Dotação Inicial de todas as dotações.

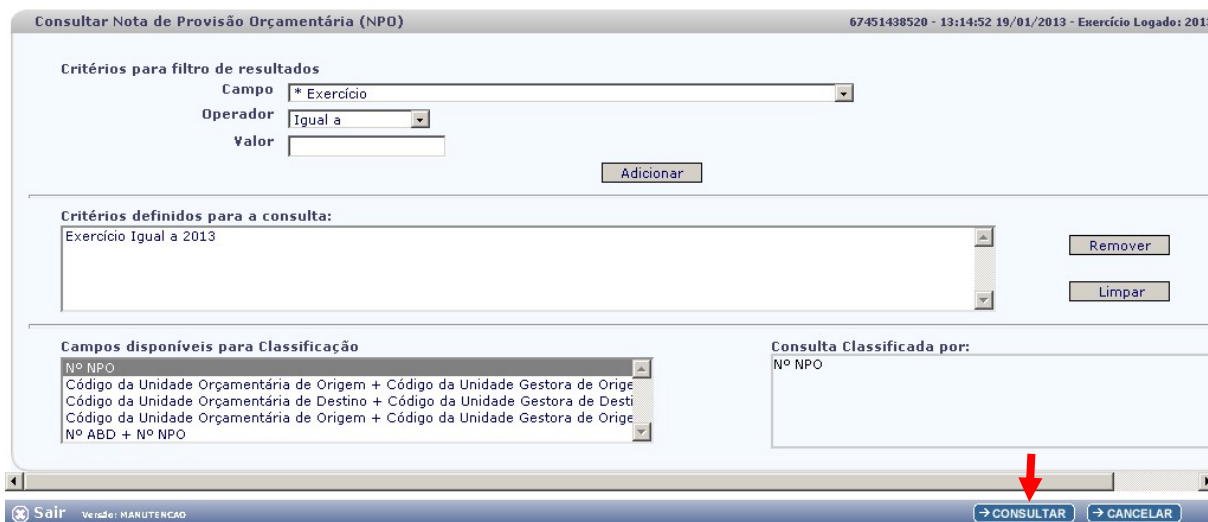
## II. Verificar NPO nas Executoras:


1. No Fiplan, selecionar o caminho **DOCUMENTOS => DESPESA => FIXAÇÃO => NOTA DE PROVISÃO ORÇAMENTÁRIA (NPO) => CONSULTAR**.



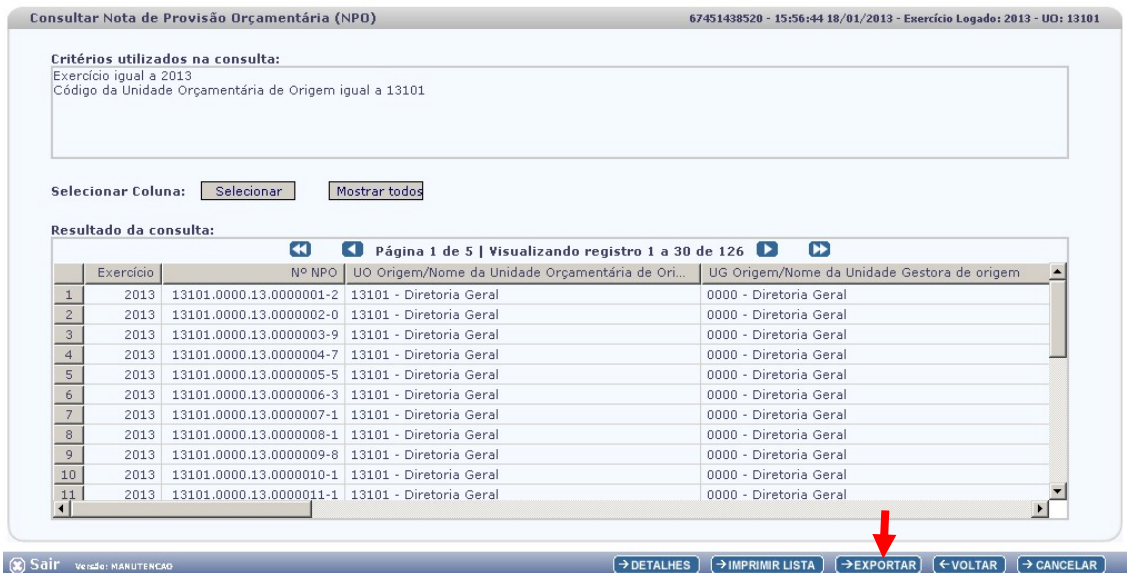
2. Na tela de consulta da Nota de Provisão Orçamentária – NPO, no item Critérios para Filtro de Resultados, informar o seguinte parâmetro: Exercício **igual a 2014**

3. Clicar no botão **Consultar**, indicado na figura a seguir.



 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<p><b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b></p>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

4. No resultado da consulta, clicar no botão **Exportar**.



Consultar Nota de Provisão Orçamentária (NPO) 67451438520 - 15:56:44 18/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 13101

**Critérios utilizados na consulta:**  
Exercício igual a 2013  
Código da Unidade Orçamentária de Origem igual a 13101

Selecionar Coluna:

**Resultado da consulta:** Página 1 de 5 | Visualizando registro 1 a 30 de 126

	Exercício	Nº NPO	UO Origem/Nome da Unidade Orçamentária de Ori...	UG Origem/Nome da Unidade Gestora de origem
1	2013	13101.0000.13.0000001-2	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
2	2013	13101.0000.13.0000002-0	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
3	2013	13101.0000.13.0000003-9	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
4	2013	13101.0000.13.0000004-7	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
5	2013	13101.0000.13.0000005-5	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
6	2013	13101.0000.13.0000006-3	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
7	2013	13101.0000.13.0000007-1	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
8	2013	13101.0000.13.0000008-1	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
9	2013	13101.0000.13.0000009-8	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
10	2013	13101.0000.13.0000010-1	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral
11	2013	13101.0000.13.0000011-1	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretoria Geral

Sair Versão: MANUTENCAO

5. Clicar no botão **SIM** para confirmar a exportação dos registros.

6. Será gerado um arquivo em Excel com todas as dotações registradas nas Unidades Executoras. Obter o somatório do Valor NPO de todas as dotações.

### III. Confrontar A-I X A-II:

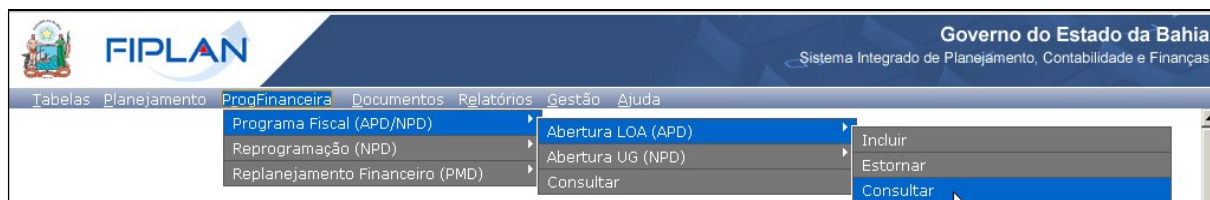
1. Comparar o total das dotações obtido na consulta de ABD com o total de dotações obtido na consulta de NPO, cujos valores têm que estar iguais. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

### B. Abertura da Programação da Despesa – Centralizadora x Executora(s): validação da programação financeira registrada na unidade centralizadora e nas unidades executoras.

**OBS: Exclusivo para UO que possua dotação orçamentária.**

#### I. Verificar Programação Financeira na Centralizadora:

1. No Fiplan, selecionar o caminho **PROGFINANCEIRA => PROGRAMA FISCAL => ABERTURA LOA (APD) => CONSULTAR**.




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

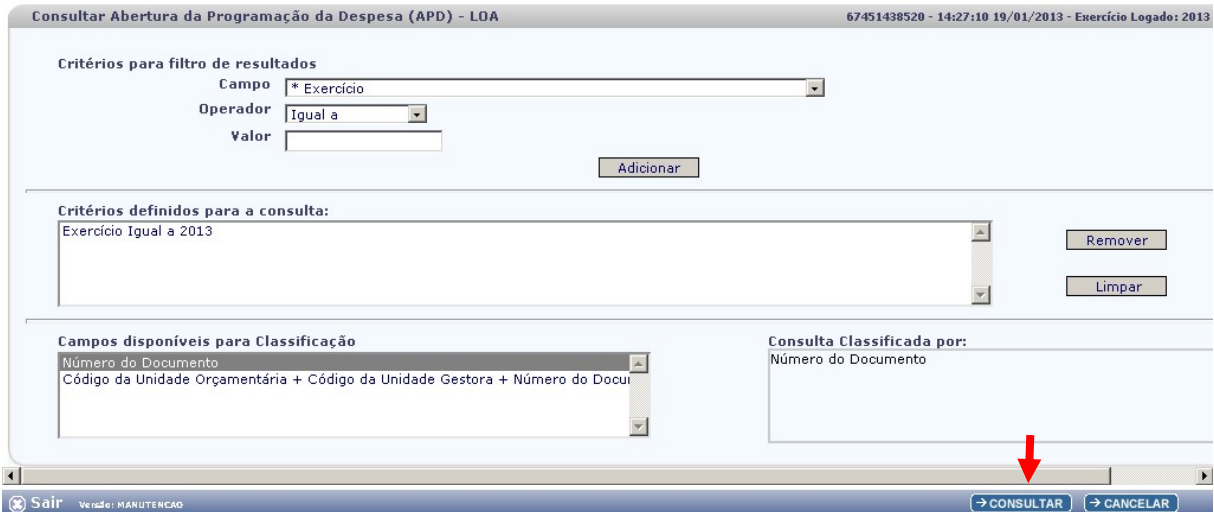
Tabelas | Planejamento | **ProgFinanceira** | Documentos | Relatórios | Gestão | Ajuda

- Programa Fiscal (APD/NPD)
  - Abertura LOA (APD)
  - Abertura UG (NPD)
  - Consultar
- Reprogramação (NPD)
- Replanejamento Financeiro (PMD)

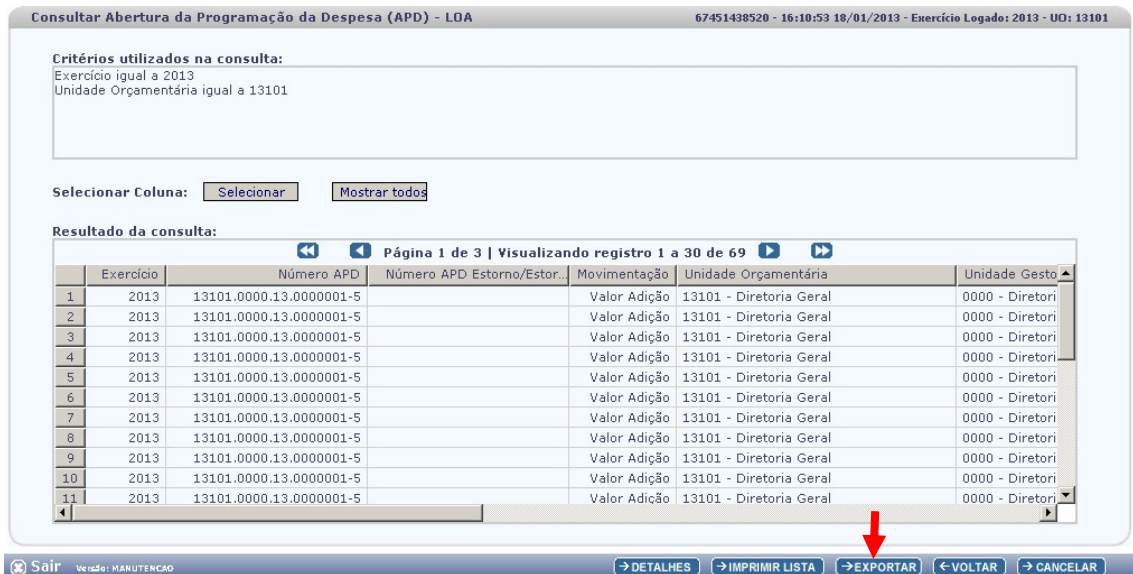
2. Na tela de consulta da Abertura da Programação da Despesa – APD, no item Critérios para Filtro de Resultados, informar o seguinte parâmetro: Exercício **igual a 2014**.

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<p><b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b></p>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

3. Clicar no botão **Consultar**, indicado na figura a seguir.



4. No resultado da consulta, clicar no botão **Exportar**.




**Resultado da consulta:**

	Exercício	Número APD	Número APD Estorno/Estor.	Movimentação	Unidade Orçamentária	Unidade Gesto
1	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
2	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
3	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
4	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
5	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
6	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
7	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
8	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
9	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
10	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori
11	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	0000 - Diretori

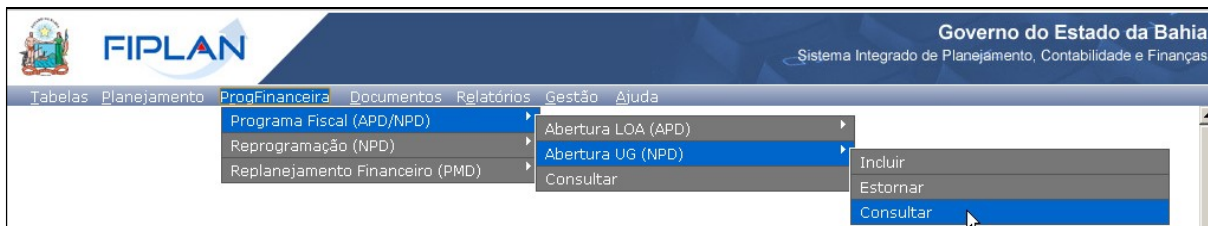
5. Clicar no botão **SIM** para confirmar a exportação dos registros.

6. Será gerado um arquivo em Excel com os valores da programação financeira registrada na Unidade Centralizadora (0000). Obter o somatório do Valor da programação financeira.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	


## II. Verificar Programação Financeira nas Executoras:

1. No Fiplan, selecionar o caminho **PROGFINANCEIRA => PROGRAMA FISCAL => ABERTURA UG (NPD) => CONSULTAR**.

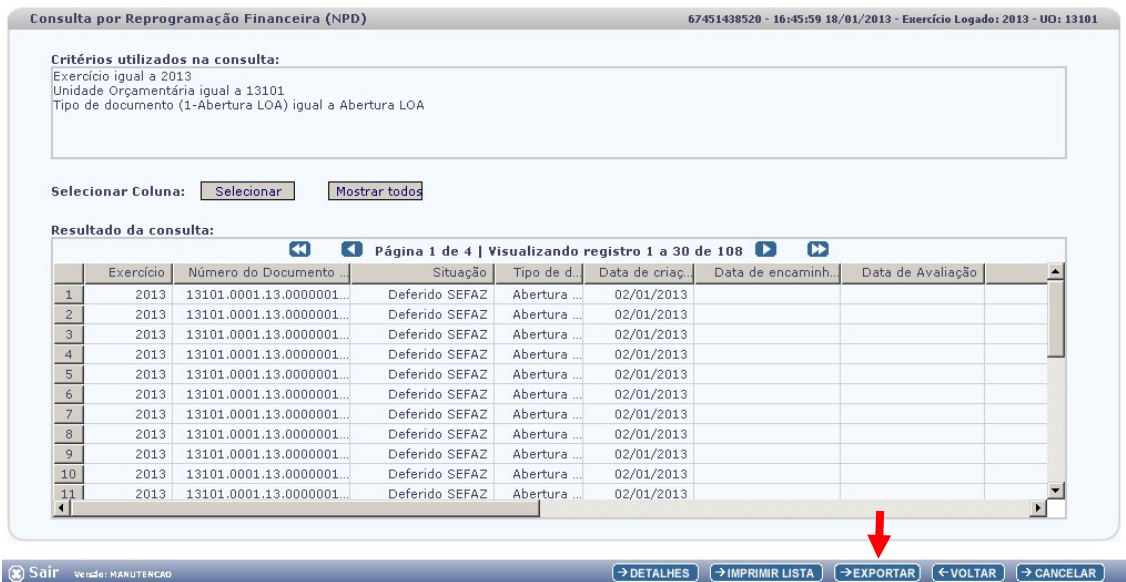


2. Na tela de consulta da Abertura da Programação da Despesa UG – NPD, no item Critérios para Filtro de Resultados, informar o seguinte parâmetro: Exercício **igual a 2014**.
3. Clicar no botão **Consultar**, indicado na figura a seguir.



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

4. No resultado da consulta, clicar no botão **Exportar**.



Consulta por Reprogramação Financeira (NPD) 67451438520 - 16:45:59 18/01/2013 - Exercício Logado: 2013 - UO: 13101

**Critérios utilizados na consulta:**  
 Exercício igual a 2013  
 Unidade Orçamentária igual a 13101  
 Tipo de documento (1-Abertura LOA) igual a Abertura LOA

Selecionar Coluna:

**Resultado da consulta:**  
 Página 1 de 4 | Visualizando registro 1 a 30 de 108

Exercício	Número do Documento	Situação	Tipo de d...	Data de criag...	Data de encaminh...	Data de Avaliação
1	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
2	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
3	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
4	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
5	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
6	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
7	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
8	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
9	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
10	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		
11	2013 13101.0001.13.00000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		

Sair Versão: MANUTENÇÃO

5. Clicar no botão **SIM** para confirmar a exportação dos registros.

6. Será gerado um arquivo em Excel com os valores da programação financeira nas Unidades Executoras. Obter o somatório do Valor da programação financeira.

### III. Confrontar B-I X B-II:

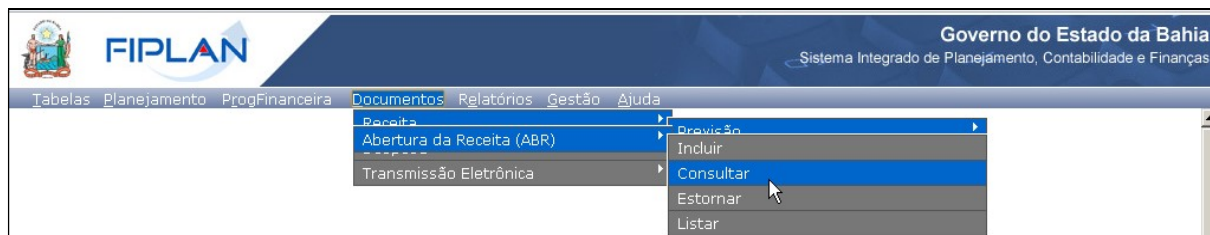
1. Comparar o total da programação financeira obtido na APD com o total da programação financeira obtido na NPD, cujos valores têm que estar iguais. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

### C. Abertura da Receita x Abertura da Despesa x Abertura da Programação Financeira: validação dos valores das aberturas

**OBS: Exclusivo para UO que possua dotação orçamentária.**

#### I. Verificar ABR na Centralizadora:

1. No Fiplan, selecionar o caminho **DOCUMENTOS => RECEITA => FIXAÇÃO => ABERTURA DA RECEITA (ABR) => CONSULTAR**.




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

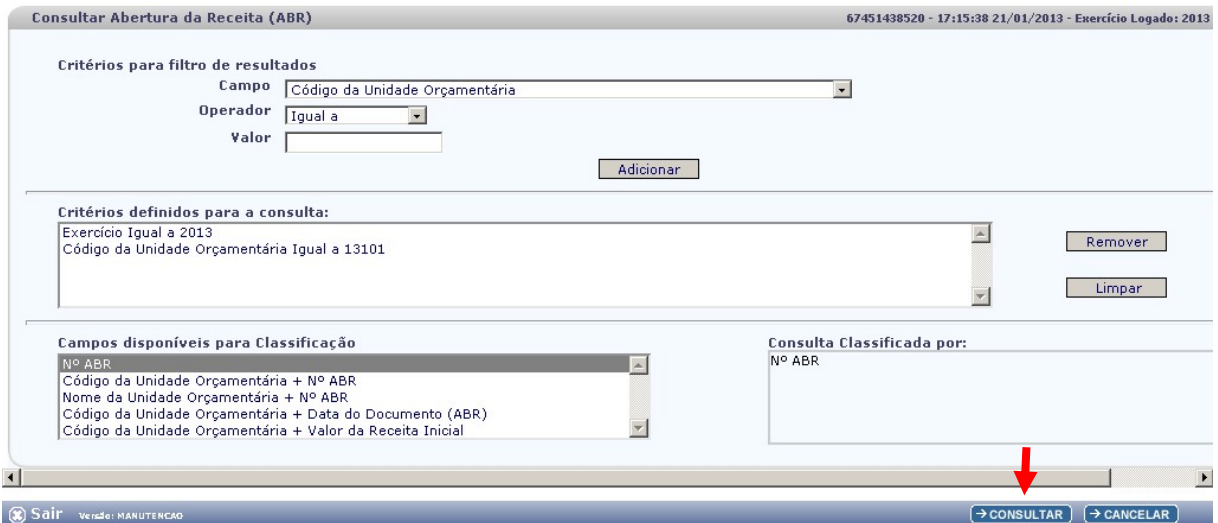
Tabelas Planejamento ProgFinanceira **Documentos** Relatórios Gestão Ajuda

- Receita
  - Abertura da Receita (ABR)
    - Provisão
    - Incluir
    - Consultar**
    - Estornar
    - Listar
  - Transmissão Eletrônica

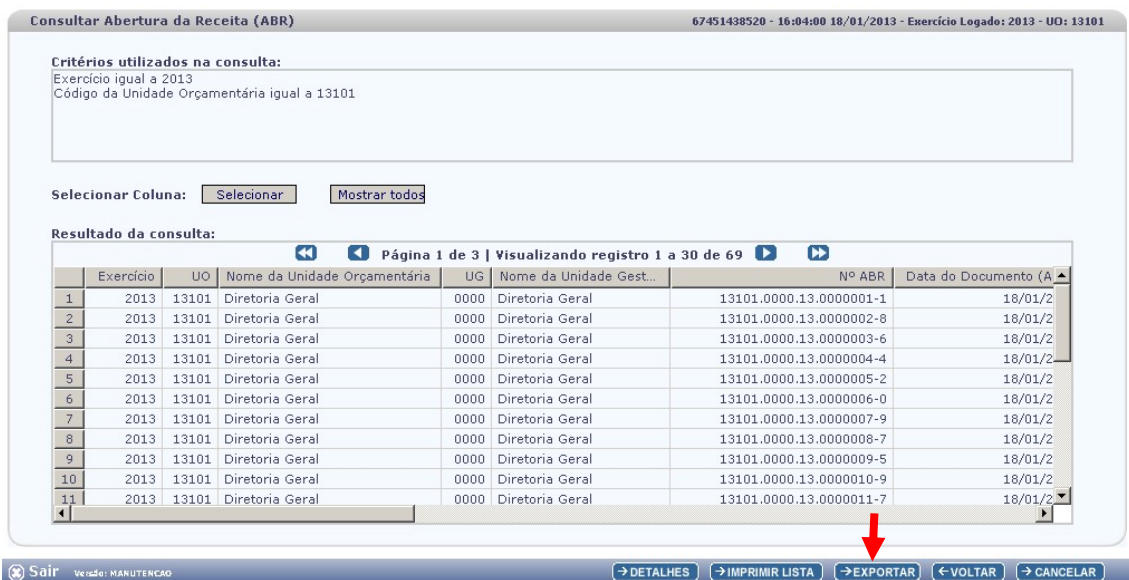


 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<p><b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b></p>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

- Na tela de consulta da Abertura da Receita – ABR, no item Critérios para Filtro de Resultados, informar os seguintes parâmetros:
  - Exercício **igual a 2014**
  - Código da Unidade Orçamentária **igual a** (Código da UO utilizada)
- Clicar no botão **Consultar**, indicado na figura a seguir.




- No resultado da consulta, clicar no botão **Exportar**.



	Exercício	UO	Nome da Unidade Orçamentária	UG	Nome da Unidade Gest...	Nº ABR	Data do Documento (A)
1	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000001-1	18/01/2
2	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000002-8	18/01/2
3	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000003-6	18/01/2
4	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000004-4	18/01/2
5	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000005-2	18/01/2
6	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000006-0	18/01/2
7	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000007-9	18/01/2
8	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000008-7	18/01/2
9	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000009-5	18/01/2
10	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000010-9	18/01/2
11	2013	13101	Diretoria Geral	0000	Diretoria Geral	13101.0000.13.00000011-7	18/01/2

- Clicar no botão **SIM** para confirmar a exportação dos registros.
- Será gerado um arquivo em Excel com todas as receitas registradas na Unidade Centralizadora (0000). Obter o somatório do Valor da Receita de todas as naturezas da receita.

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

## II. Confrontar A-I X B-I X C-I (ABR):

1. Comparar o total das dotações obtido na consulta da ABD (item A - I – 6.) com o total da programação financeira obtido na consulta da APD (item B - I – 6) e com o total da receita obtido na consulta da ABR, cujos valores têm que estar iguais. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

## III. CASOS ESPECIAIS:

### a) TRIBUNAL DE JUSTIÇA - FONTE 120

- Nas unidades 04101 - Secretaria do Tribunal de Justiça, 04102 - Corregedoria Geral da Justiça e 04601 - Fundo de Aparelho Judiciário, para a fonte **120 - Taxas Vinculadas ao Poder Judiciário**, deve ser feito o comparativo da ABD x ABR x APD totalizando no órgão 04 - Tribunal de Justiça, pois a receita da fonte 120 está centralizada na UO 04101, enquanto a despesa está nas três orçamentárias.

### b) SEDUR X CONDER - FONTE 140

- Para as unidades 26101 - Diretoria Geral da Sedur e 26401 - Conder, para a fonte **140 - Recursos Diretamente Arrecadados - Prohabit**, deve ser feito o comparativo da ABD x ABR x APD totalizando as duas UO - pois a receita da fonte 140 está centralizada na UO 26101, enquanto a despesa está na 26401.

### c) INEMA X CERB - FONTE 245

- Para as unidades 27301 - Inema e 27501 - Cerb, para a fonte **245 - Recursos pelo Fornecimento de Água Bruta de Reservatórios**, deve ser feito o comparativo da ABD x ABR x APD totalizando as duas UO - pois a receita da fonte 245 está centralizada na UO 27501, enquanto a despesa está nas duas UO.


### d) ENCARGOS GERAIS X FUNCEB - FONTE 151

- i) Para a unidade 80101 - Encargos Gerais do Estado, para a fonte **151 - Cota-Parte do Fundo de Cultura da Bahia Devida aos Municípios**, deve ser feito o comparativo ABD x ABR x APD desconsiderando o valor desta fonte, pois a receita da fonte 151 está registrada na UO 22601 - Fundo de Cultura da Bahia.
- ii) Para a unidade 22601 - Fundo de Cultura da Bahia, deve ser abatido o valor publicado na LOA correspondente à despesa alocada na UO 80101 - Encargos Gerais do Estado da fonte 151.

## D. Abertura da Despesa na UG (NPO) X Abertura da Programação da Despesa na UG (NPD): validação do orçamento com a programação financeira nas UG executoras.

**OBS: Exclusivo para UO que possua dotação orçamentária.**

1. A partir dos dados gerados por meio da consulta da Nota de Provisão no item A - II – 6, obter o total das dotações para cada unidade executora.

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

2. A partir dos dados gerados por meio da consulta da Abertura da Programação da Despesa UG – NPD no item B - II – 6, obter o total da programação financeira para cada unidade executora.
3. Comparar o total das dotações por UG com o total da programação financeira, cujos valores têm que estar iguais. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

**E. Abertura da Despesa x Balancete Mensal: validação do registro contábil da abertura da despesa.**

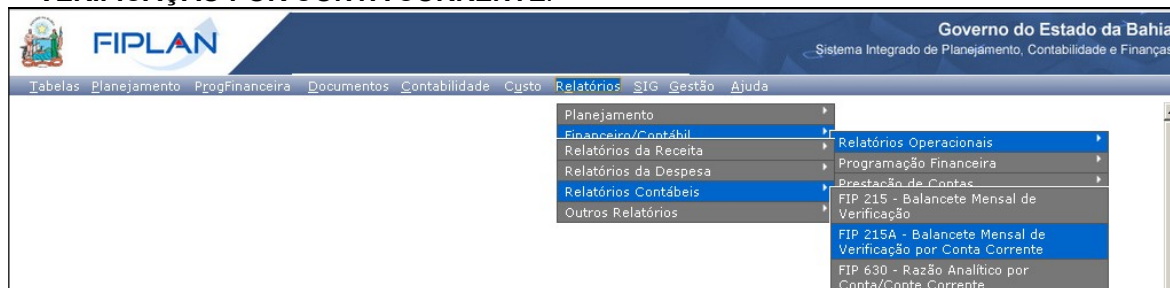
**OBS: Exclusivo para UO que possua dotação orçamentária.**

**I. Identificar Valor da Dotação Inicial por dotação:**

1. A partir do arquivo gerado na consulta da Abertura da Despesa, (item A - I – 6), classificar a planilha por dotação orçamentária de destino, identificando o Valor da dotação inicial para cada dotação.

**II. Emitir FIP 215-A:**


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



2. No item Critérios para Filtro de Resultados, informar os seguintes parâmetros:

- Exercício **igual a** 2014
- Código da Unidade Orçamentária **igual a** (Código da UO utilizada)
- Código da Unidade Gestora **igual a** UG centralizadora (UG 0000)
- Mês Contábil **igual a** 01
- Mês de Referência **igual a** 01
- Número da Conta Contábil **igual a** 5.2.2.1.1.01.00.00 (Crédito Inicial)

3. Clicar no botão **Consultar**.

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação por Conta Corrente 67451438520 - 16:53:51 21/01/2013 - Exercício Logado: 201

**Critérios para filtro de resultados**

Campo: \* Número da Conta Contábil (9999999999)

Operador: Igual a

Valor:

---

**Critérios definidos para a consulta:**

Exercício(aaaa) Igual a 2013

Código da Unidade Orçamentária Igual a 13101

Mês de Referência(mm) Igual a 1

Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) Igual a 1


Número da Conta Contábil (9999999999) Igual a 52211010000

---

**Campos disponíveis para Classificação**

**Consulta Classificada por:**

Tipo de Relatório: pdf

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
	FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

4. O sistema exibirá relatório, conforme modelo a seguir.



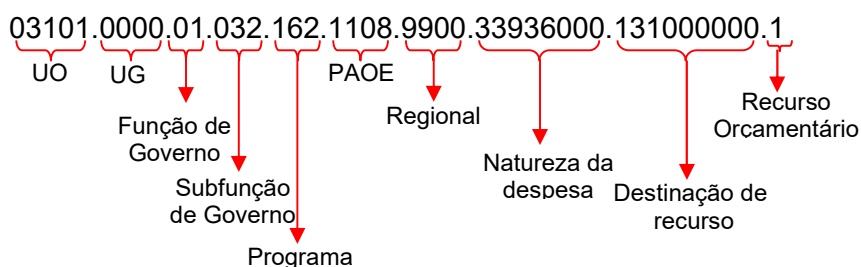
 <b>Governo do Estado da Bahia</b> Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças							
FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação por Conta Corrente							
Exercício(aaaa) igual a 2012 Código da Unidade Orçamentária igual a 03101 Mês de Referência(mm) igual a Janeiro Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Ambos Número da Conta Contábil (9999999999) igual a 5.2.2.1.1.01.00.00							
CODIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL		
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA						
0000	Presidência do Tribunal de Contas dos Municípios	0,00	118.554.804,00	0,00	118.554.804,00 D		
5.2.2.1.1.01.00.00	CREDITO INICIAL	0,00	118.554.804,00	0,00	118.554.804,00 D		
03101000001032162110899003390140001000000 Dot 001		0,00	100.000,00	0,00	100.000,00 D		
03101000001032162110899003390330001000000 Dot 001		0,00	50.000,00	0,00	50.000,00 D		
03101000001032162110899003390330001310000 Dot 001		0,00	50.000,00	0,00	50.000,00 D		
03101000001032162110899003390350001000000 Dot 001		0,00	150.000,00	0,00	150.000,00 D		
03101000001032162110899003390350001310000 Dot 001		0,00	360.000,00	0,00	360.000,00 D		
03101000001032162110899003390360001000000 Dot 001		0,00	100.000,00	0,00	100.000,00 D		
03101000001032162110899003390360001310000 Dot 001		0,00	100.000,00	0,00	100.000,00 D		
03101000001032162110899003390390001000000 Dot 001		0,00	147.000,00	0,00	147.000,00 D		

Figura 3 – Balancete Mensal




### III. Confrontar ABD X FIP 215-A:

1. Comparar as dotações orçamentárias contabilizadas, conforme orientações a seguir:
  - Verificar se o Valor da dotação inicial para cada dotação orçamentária da Abertura da Despesa (item F - I - 1) corresponde ao saldo atual obtido na dotação orçamentária do relatório **Balancete Mensal (Figura 3 – A)**.
2. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

### F. Abertura da Programação x Balancete Mensal: validação do registro contábil da abertura da programação financeira

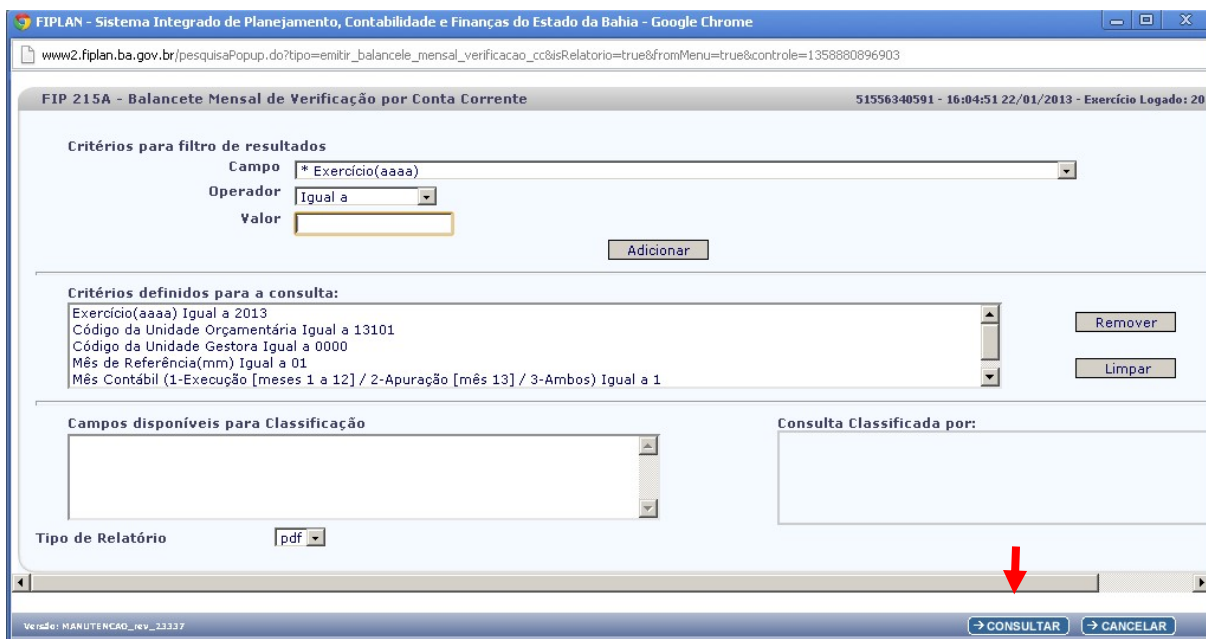
#### I. Obter Valor da Programação Financeira por destinação e grupo de despesa:

1. A partir do arquivo gerado na consulta da Abertura da Programação Financeira, (item B - I - 6), obter o somatório do Valor da programação financeira por destinação e grupo de despesa.

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<p><b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b></p>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

## II. Emitir FIP 215-A:

- No Fiplan, selecionar o caminho **RELATÓRIO => FINANCEIRO/CONTÁBIL => RELATÓRIOS OPERACIONAIS => RELATÓRIOS CONTÁBEIS => FIP 215 A – BALANCETE MENSAL DE VERIFICAÇÃO POR CONTA CORRENTE** (item F – 2).
- No item Critérios para Filtro de Resultados, informar os seguintes parâmetros:
  - Exercício **igual a** 2014
  - Código da Unidade Orçamentária **igual a** (Código da UO utilizada)
  - Código da Unidade Gestora **igual a** UG centralizadora (UG 0000)
  - Mês Contábil **igual a** 01
  - Mês de Referência **igual a** 01
  - Número da Conta Contábil **igual a** 7.2.2.1.1.01.01.01 (Limite para concessão de empenho disponível - inicial)
- Clicar no botão **Consultar**.



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

www2.fiplan.ba.gov.br/pesquisaPopUp.do?tipo=emitir\_balancete\_mensal\_verificacao\_cc&isRelatorio=true&fromMenu=true&controle=1358880896903

FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação por Conta Corrente 51556340591 - 16:04:51 22/01/2013 - Exercício Logado: 201

Critérios para filtro de resultados

Campo: \* Exercício(aaaa)

Operador: Igual a

Valor:

Adicionar

Critérios definidos para a consulta:

Exercício(aaaa) Igual a 2013

Código da Unidade Orçamentária Igual a 13101

Código da Unidade Gestora Igual a 0000

Mês de Referência(mm) Igual a 01

Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) Igual a 1

Remover


Limpar

Campos disponíveis para Classificação

Consulta Classificada por:

Tipo de Relatório pdf

→ CONSULTAR → CANCELAR

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

4. O sistema exibirá relatório, conforme modelo a seguir.

CÓDIGO CONTÁBIL		DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
CONTA CORRENTE		TIPO DA CONTA				
0000		Diretoria Geral	0,00	764.802.000,00	0,00	764.802.000,00 D
7.2.2.1.1.01.01.01		LIMITE PARA CONCESSÃO DE EMPENHO DISPONÍVEL - INICIAL	0,00	764.802.000,00	0,00	764.802.000,00 D
13101000001000000001		UO+UG+DR+G	0,00	644.638.000,00	0,00	644.638.000,00 D
13101000001000000003		UO+UG+DR+G	0,00	84.635.000,00	0,00	84.635.000,00 D
13101000001000000004		UO+UG+DR+G	0,00	389.000,00	0,00	389.000,00 D
13101000001158000643		UO+UG+DR+G	0,00	4.390.000,00	0,00	4.390.000,00 D
13101000001158000644		UO+UG+DR+G	0,00	10.117.000,00	0,00	10.117.000,00 D
13101000001258000653		UO+UG+DR+G	0,00	14.177.000,00	0,00	14.177.000,00 D
13101000001258000654		UO+UG+DR+G	0,00	4.326.000,00	0,00	4.326.000,00 D
13101000021000000003		UO+UG+DR+G	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00 D
13101000021000000004		UO+UG+DR+G	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00 D
TOTAL DAS CONTAS:			0,00	764.802.000,00	0,00	764.802.000,00 D

Figura 4 – Balancete Mensal


5. Verificar se o valor total da programação financeira por destinação de recurso e grupo da despesa (item G - I - 1) corresponde ao saldo atual obtido no relatório Balancete Mensal (Figura 4).

### III. Confrontar Valor da Programação Financeira X Limite para Concessão Empenho:

1. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

### G. Abertura da Receita x Balancete Mensal: validação do registro contábil da abertura da receita

1. A partir do arquivo gerado na consulta da Abertura da Receita, (item C - I - 6), obter o total por natureza da receita e destinação de recurso.
2. No Fiplan, selecionar o caminho **RELATÓRIO => FINANCEIRO/CONTÁBIL => RELATÓRIOS OPERACIONAIS => RELATÓRIOS CONTÁBEIS => FIP 215 A - BALANCETE MENSAL DE VERIFICAÇÃO POR CONTA CORRENTE** (item F - 2).

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
	FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

3. No item Critérios para Filtro de Resultados, informar os seguintes parâmetros:

- Exercício **igual a 2014**
- Código da Unidade Orçamentária **igual a** (Código da UO utilizada)
- Código da Unidade Gestora **igual a** UG centralizadora (UG 0000)
- Mês Contábil **igual a 01**
- Mês de Referência **igual a 01**
- Número da Conta Contábil **igual a**:
  - a. **5.2.1.1.1.01.00.00** (Previsão inicial da receita) para UO que possua receita própria ou de convênio;
  - b. **5.2.1.1.1.02.99.00** (Contrapartida da Previsão Inicial da Receita Cota dos Órgãos) para unidades que utilizam fontes de funcionamento 1, 2, 4, 6 e 11 (anexo I – Lista de Fontes para Geração de Cotas);
  - c. **5.2.1.1.1.09.00.00** (Previsão inicial - deduções da receita) apenas para UO Tesouro (98101).

**OBS: Para as unidades que possuem receita própria, deve-se extrair os relatórios das contas contábeis constantes dos itens a e b, somando os valores totais dos dois relatórios.**

CÓDIGO CONTÁBIL		DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
CONTA CORRENTE		TIPO DA CONTA				
24719900010131200130	CR+DR		0,00	1.330.852,00	0,00	1.330.852,00 D
24719900010131200245	CR+DR		0,00	4.260.809,00	0,00	4.260.809,00 D
24719900010131200269	CR+DR		0,00	768.523,00	0,00	768.523,00 D
24719900010131200424	CR+DR		0,00	12.167.313,00	0,00	12.167.313,00 D
24719900010131200465	CR+DR		0,00	11.396.606,00	0,00	11.396.606,00 D
24719900010131200468	CR+DR		0,00	3.415.310,00	0,00	3.415.310,00 D
24719900010131200501	CR+DR		0,00	127.462,00	0,00	127.462,00 D
TOTAL DAS CONTAS:			0,00	229.846.090,00	0,00	229.846.090,00 D

Figura 5 – Balancete Mensal

4. Verificar se o Valor da receita por natureza e destinação de recurso na Abertura da Receita (item G – 1) corresponde ao saldo atual obtido no relatório Balancete Mensal (Figura 5).


5. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

#### I. CASOS ESPECIAIS:

##### a) **TRIBUNAL DE CONTAS (DAF) X FAJ - FONTE 126**


- Para as unidades 02101 - Diretoria Administrativa e Financeira do Tribunal de Contas do Estado e 04601 - Fundo de Aparelho Judiciário, para a fonte **126 - Recursos de Alienação de Bens - Administração Direta**, que tem funcionamento igual a 11, deve ser feito o comparativo da ABR x Balancete Mensal considerando a conta contábil **5.2.1.1.1.01.00.00**, pois nestas unidades a fonte 126 não vai gerar Cotas da receita.




 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
	FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Versão 1.0 Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

### 3. Anexo Único – Lista de Fontes para Geração de Cotas Orçamentárias


Código	Nome da Fonte de Recurso	Nome Resumido	Funcionamento da Fonte
100	Recursos Ordinários não Vinculados do Tesouro	ORDINÁRIO	1 - Recursos do Tesouro - Livre
102	Cota-Parte do ICMS Devida aos Municípios	ICMS/MUNICÍPIO	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
103	Cota-Parte do IPVA Devida aos Municípios	IPVA/MUNICÍPIO	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
105	Taxas Vinculadas ao Departamento Estadual de Trânsito	VINC DETRAN/TAXA	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
106	Cota-Parte do Imposto sobre Exportação de Produtos Industrializados Devida aos Municípios	IPI EXPORT/MUNICÍPIO	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
107	Recursos Vinculados ao Fundo de Manut e Desenv da Educação Básica e de Valoriz dos Profissionais da Educação	FUNDEB	6 - Recursos do Tesouro - FUNDEB Dedução
109	Indenizações pela Extr de Óleo Bruto, Xisto Betuminoso e Gás, Utiliz de Rec Hídricos e Explor de Rec Minerais	ROYALTIES	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
110	Taxas e Multas Vinc à Agência Estadual de Regul de Serv Públicos de Energia, Transporte e Comunicação da Bahia	VINC AGERBA	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
114	Recursos Vinculados à Educação	VINC EDUCAÇÃO	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
115	Rec do Programa de Consolid do Equilíbrio Fiscal para o Desenvolvimento do Estado da Bahia - Lei nº 12.359/11	PROCONFIS	1 - Recursos do Tesouro - Livre
116	Taxas Vinculadas ao Fundo Especial de Aperfeiçoamento dos Serviços Policiais	VINC FEASPOL/TAXA	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
117	Contribuições de Intervenção do Domínio Econômico - Estado	CIDE ESTADO	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
118	Contribuições de Intervenção do Domínio Econômico - Município	CIDE MUNICÍPIO	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
119	Recursos Vinculados ao Fundo de Promoção do Trabalho Decente	VINC FUNTRAD	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
121	Operações de Crédito Internas em Moeda - Adm. Direta	OCI/MOEDA	1 - Recursos do Tesouro - Livre
123	Operações de Crédito Internas em Bens e/ou Serviços - Adm. Direta	OCI/BENS E SERV	1 - Recursos do Tesouro - Livre

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

Código	Nome da Fonte de Recurso	Nome Resumido	Funcionamento da Fonte
124	Operações de Crédito Externas em Moeda - BIRD	OCE/MOEDA - BIRD	1 - Recursos do Tesouro - Livre
125	Operações de Crédito Externas em Moeda - Adm. Direta	OCE/MOEDA	1 - Recursos do Tesouro - Livre
126	Recursos de Alienação de Bens - Adm. Direta	ALIENAÇÃO BENS/DIR	11 - Recursos de Alienação de Bens - Adm. Direta
127	Recursos Vinculados ao Fundo do Meio Ambiente da Bahia	VINC FERFA	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
128	Recursos do Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza	FUNCEP	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
129	Recursos Destinados a Programa de Investimento	PROGRAMA DE INVEST	1 - Recursos do Tesouro - Livre
130	Recursos Vinculados às Ações e Serviços Públicos de Saúde	VINC SAÚDE	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
135	Restituição de Recursos Oriundos de Operação de Crédito	REST REC OPER CRED	1 - Recursos do Tesouro - Livre
136	Recursos Vinculados ao Fundo de Defesa Sanitária Vegetal	VINC FDSV	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
138	Taxas e Multas Vinculadas ao Fundo Estadual de Saúde	VINC FESBA	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
139	Recursos de Utilização Exclusiva na Reserva de Contingência	RESERV CONTINGÊNCIA	1 - Recursos do Tesouro - Livre
147	Taxas e Multas Vinculadas a Agência Estadual de Defesa Agropecuária da Bahia	VINC ADAB	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
160	Contribuições do Fundo de Investimento Econômico e Social da Bahia - Estado	FIES ESTADO	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
161	Cota-Parte do Fundo de Investimento Econômico e Social da Bahia Devida aos Municípios	FIES MUNICÍPIO	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
255	Operações de Crédito Externas em Moeda - Adm. Indireta	OCE/MOEDA IND	1 - Recursos do Tesouro - Livre
300	Recursos Ordinários não Vinculados do Tesouro - exerc ant	ORD - EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
302	Cota-Parte do ICMS Devida aos Municípios - exerc ant	ICMS/MUNIC - EX ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
303	Cota-Parte do IPVA Devida aos Municípios - exerc ant	IPVA/MUNIC EX ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
305	Taxas Vinculadas ao Departamento Estadual de Trânsito - exerc ant	DETRAN/TAX -EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão

 <p><b>Governo do Estado da Bahia</b> Secretaria da Fazenda</p>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

Código	Nome da Fonte de Recurso	Nome Resumido	Funcionamento da Fonte
306	Cota-Parte do Imposto sobre Exportação de Produtos Industr Devida aos Municípios - exerc ant	IPI/EXP/MUNIC EX ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
307	Rec Vinc ao Fundo de Manut e Desenv da Educação Básica e de Valoriz dos Profissionais da Educação - exerc ant	FUNDEB - EX ANT	6 - Recursos do Tesouro - FUNDEB Dedução
309	Indenizações Extr de Óleo Bruto, Xisto Betuminoso e Gás, Utiliz de Rec Hídricos e Explor de Rec Minerais	ROYALTIES - EX ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
310	Taxas e Mult Vinc à Agência Estadual de Regul de Serv Públicos de Energia, Transporte e Comunicação da Bahia	VINC AGERBA - EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
314	Recursos Vinculados à Educação - exerc ant	VINC EDU - EX ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
315	Rec do Prog de Consolid do Equilíbrio Fiscal para o Desenv do Estado da Bahia - exerc ant	PROCONFIS - EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
316	Taxas Vinculadas ao Fundo Especial de Aperfeiçoamento dos Serviços Policiais - exerc ant	FEASPOL/TAX - EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
317	Contribuições de Intervenção do Domínio Econômico - Estado - exerc ant	CIDE EST - EX ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
318	Contribuições de Intervenção do Domínio Econômico - Município - exerc ant	CIDE/MUNIC EX ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
319	Recursos Vinc ao Fundo de Promoção do Trabalho Decente - exerc ant	FUNTRAD - EXERC ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
321	Operações de Crédito Internas em Moeda - exerc ant	OCI/MOEDA - EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
323	Operaç de Crédito Internas em Bens e/ou Serviços	OCI/BENS SERV-EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
324	Operações de Crédito Externas em Moeda - BIRD - exerc ant	OCE/MOE-BIRD-EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
325	Operações de Crédito Externas em Moeda - exerc ant	OCE/MOEDA - EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
326	Recursos de Alienação de Bens - Adm. Direta - exerc ant	ALIEN BEN/DIR-EX ANT	11 - Recursos de Alienação de Bens - Adm. Direta
327	Recursos Vinculados ao Fundo do Meio Ambiente da Bahia - exerc ant	VINC FERFA - EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 039/2014</b> <b>(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2014)</b>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 05.02.2014
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO DE 2014	

Código	Nome da Fonte de Recurso	Nome Resumido	Funcionamento da Fonte
328	Recursos do Fundo Estadual de Combate e Erradicação da Pobreza - exerc ant	FUNCEP - EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
329	Recursos Destinados a Programa de Investimento - exerc ant	PROG INVEST-EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
330	Recursos Vinculados às Ações e Serviços Públicos de Saúde - exerc ant	VINC SAÚDE-EX ANT	2 - Recursos do Tesouro - Vinculação Constitucional e Legal
335	Restituição de Recursos Oriundos de Operação de Crédito - exerc ant	REST OP CRED-EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
336	Recursos Vinculados ao Fundo de Defesa Sanitária Vegetal - exerc ant	VINC FDSV - EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
338	Taxas e Multas Vinculadas ao Fundo Estadual de Saúde - exerc ant	VINC FESBA - EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
347	Taxas e Multas Vinculadas a Agência Estadual de Defesa Agropecuária da Bahia - exerc ant	VINC ADAB - EX ANT	1 - Recursos do Tesouro - Livre
360	Contribuições do Fundo de Investimento Econômico e Social da Bahia - Estado - exerc ant	FIES ESTADO - EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
361	Cota-Parte do Fundo de Investimento Econômico e Social dos Municípios - exerc ant	FIES MUNICIP/EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão