

Governo do Estado da Bahia

#### ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)

Secretaria da Fazenda	(EACLUSIVA PARA O EXERCICIO	2015)
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PI	ROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

### SUMÁRIO

1.	Objetivo	.3
2.	Procedimentos	.3
	A. ABERTURA DA DESPESA:	.3
	<ul> <li>Centralizadora x Executora(s): validação do orçamento registrado na unidade centralizadora e nas unidades executoras (exclusivo para UO que possua dotaçã</li> </ul>	) io
		.3
	I. Verificar ABD na Centralizadora:	.3
	II. Verificar NPO has Executoras:	.5
		.7
	B. ABERTURA DA PROGRAMAÇÃO DA DESPESA	. /
	Centralizadora x Executora(s): validação da programação financeira registrad	la
	na unidade centralizadora e nas unidades executoras (exclusivo para UO que	_
	possua dotação orçamentária):	.7
	I. Verificar Programação Financeira na Centralizadora:	.7
	II. Verificar Programação Financeira nas Executoras:	.9
		10
	C. ABERTURA DA RECEITA X ABERTURA DA DESPESA X ABERTURA DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	۲ 11
	<ul> <li>Validação dos valores das aberturas (exclusivo para UO que possua dotação</li> </ul>	)
	orcamentária):	11
	I. Verificar ABR na Centralizadora:	11
	II. Confrontar A-I X B-I X C-I (ABR):	12
	III. CASOS ESPECIAIS:	12
	a) TRIBUNAL DE JUSTICA - FONTE 120	12
	b) FUNPREV - FONTE 209 (EC 19/2014)	13
	c) SEC X FAED - FONTE 108	13
	d) ENCARGOS GERAIS X FCBA - FONTE 151	13
	D. ABERTURA DA DESPESA NA UG (NPO) X ABERTURA DA	
	PROGRAMAÇÃO DA DESPESA NA UG (NPD)	13
	• Validação do orçamento com a programação financeira nas UG executoras	
	(exclusivo para UO que possua dotação orçamentária):	13
	E. ABERTURA DA DESPESA X BALANCETE MENSAL	13
	• Validação do registro contábil da abertura da despesa (exclusivo para UO que	е
	possua dotação orçamentária):	13
	I. Identificar Valor da Dotação Inicial por dotação:	14
	II. Emitir FIP 215-A:	14
	III. Confrontar ABD X FIP 215-A:	15
	F. QUADRO DE DETALHAMENTO DA DESPESA – QDD X QUADRO DE	
	DETALHAMENTO DA RECEITA – QDR	15
	I. CASOS ESPECIAIS:	19
	a) TRIBUNAL DE JUSTIÇA - FONTE 120	19
	b) TRIBUNAL DE CONTAS (DAF) E FAJ - FONTE 126	19



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	

$C_{j}$
• Para as unidades 11101 - APG da Secretaria de Educação e 11601 - Fundo
de Assistência Educacional (FAED), para a fonte 108 - Cota-Parte do Salário
Educação, deve ser feito o comparativo QDD x QDR totalizando as duas UO -
pois a receita da fonte 108 está centralizada na UO 11101, enquanto a despesa
está nas duas UO20
d) ENCARGOS GERAIS X FCBA - FONTE 15120
• 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 QDD x QDR desconsiderando o valor desta fonte, pois a receita da
fonte 151 está registrada na UO 22601 - Fundo de Cultura da Bahia20
• 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 15120
G. ABERTURA DA PROGRAMAÇÃO X BALANCETE MENSAL
• Validação do registro contábil da abertura da programação financeira:20

I.	Obter Valor da Programação Financeira por destinação e grupo de despe	sa:
	20	
II.	Emitir FIP 215-A:	.20
III.	Confrontar Valor da Programação Financeira X Limite para Concessão	
Em	npenho:	.22
H. A	BERTURA DA RECEITA X BALANCETE MENSAL	.22
		~ ~

- 3. Ánexo Único Lista de Fontes para Geração de Cotas Orçamentárias......24



#### Governo do Estado da Bahia

#### ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)

Secretaria da Fazenda		2013)
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	

### 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. Procedimentos

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 (exclusivo para UO que possua dotação orçamentária):

#### I. Verificar ABD na Centralizadora:

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



- 2. Na tela de consulta da Abertura da Despesa ABD, definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente
  - Indicativo de Situação = 1 Normal



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E P	ROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

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

onsultar Abertura da Despesa (ABD) 515		56340591 - 09:54:17 02/02/2015 - Exercicio Logado: 2015 - UO: 131	
Critérios para filtro	de resultados		
Campo	Indicativo de situação (1-ABD r	normal / 3-A	ABD estornado / 5-Documento de estorn 💌
Operador	Iqual a		
Valor	Iguara		
Valor			
		Adicionar	
entered the are strength	203 - 2		
Critérios definidos p	ara a consulta:		
Exercício Igual a 2013	(1-ABD normal / 3-ABD estornad	lo / 5-Docur	Remover
Exercício Igual a 2013 Indicativo de situação	(1-ABD normal / 3-ABD estornad	lo / 5-Docur	mento de estorno) Igual a 1
Exercício Igual a 2013 Indicativo de situação Campos disponíveis	(1-ABD normal / 3-ABD estornad para Classificação	lo / 5-Docur	Consulta Classificada por:
Exercício Igual a 2013 Indicativo de situação Campos disponíveis	(1-ABD normal / 3-ABD estornad para Classificação	lo / 5-Docur	Consulta Classificada por: N° ABD
Exercício Igual a 2013 Indicativo de situação Campos disponíveis Nº ABD Código da Unidade Or Código da Unidade Or	(1-ABD normal / 3-ABD estornad para Classificação çamentária + Nº ABD	lo / 5-Docur	Consulta Classificada por: N° ABD
Exercício Igual a 2013 Indicativo de situação Campos disponíveis Nº ABD Código da Unidade Or Código da Unidade Or Código da Unidade Or	(1-ABD normal / 3-ABD estornad para Classificação çamentária + Nº ABD çamentária + Nome da UO camentária + Data do Documento	lo / 5-Docur	Consulta Classificada por: N° ABD
Exercício Igual a 2013 Indicativo de situação Campos disponíveis Nº ABD Código da Unidade Or Código da Unidade Or Código da Unidade Or Código da Unidade Or	(1-ABD normal / 3-ABD estornad para Classificação çamentária + Nº ABD çamentária + Nome da UO çamentária + Pata do Documento çamentária + Valor	lo / 5-Docur	Consulta Classificada por:
Exercício Igual a 2013 Indicativo de situação Campos disponíveis Nº ABD Código da Unidade Or Código da Unidade Or Código da Unidade Or Código da Unidade Or	(1-ABD normal / 3-ABD estornad <b>para Classificação</b> çamentária + Nº ABD çamentária + Nome da UO çamentária + Data do Documento çamentária + Valor	lo / 5-Docur	Consulta Classificada por:
Exercício Igual a 2013 Indicativo de situação Campos disponíveis Nº ABD Código da Unidade Or Código da Unidade Or Código da Unidade Or Código da Unidade Or	(1-ABD normal / 3-ABD estornad <b>para Classificação</b> çamentária + Nº ABD çamentária + Nome da UO çamentária + Data do Documento çamentária + Valor	lo / 5-Docur	Consulta Classificada por: N° ABD

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

ar Abertura d	a Despesa (ABD)	51556340591 - 10:00:11 02/02/2015 -	Exercicio Logado; 2015 - UO	: 131
ios utilizados	na consulta:			
icio igual a 2013 itivo de situação o da Unidade O	) > (1-ABD normal / 3-ABD estor rçamentária igual a 13101	mado / 5-Documento de estorno) igual a Al	BD normal	
ionar Coluna: tado da consu	Selecionar Mostrar	todos		
•	Página 1 de 4   Vi	sualizando registro 1 a 30 de 104 D		
Exercício	Nº ABD	Orgão	Nº ABD	-
2013	13101.0000.13.0000001-1	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000002-1	13 - Secretaria da Fazenda		E
2013	13101.0000.13.0000003-8	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000004-6	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000005-4	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000006-2	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000007-0	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000008-9	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000009-7	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000010-0	13 - Secretaria da Fazenda		
2013	13101.0000.13.0000011-9	13 - Secretaria da Fazenda		7
	ios utilizados cio igual a 2013 tivo de situação o da Unidade Or ionar Coluna: tado da consu Exercício 2013 2013 2013 2013 2013 2013 2013 2013	ios utilizados na consulta: cio igual a 2013 tivo de situação (1-ABD normal / 3-ABD estor da Unidade Orçamentária igual a 13101 ionar Coluna: Selecionar Mostrar tado da consulta: Exercício Nº ABD 2013 13101.0000.13.0000001-1 2013 13101.0000.13.0000002-1 2013 13101.0000.13.0000004-6 2013 13101.0000.13.0000005-4 2013 13101.0000.13.0000005-4 2013 13101.0000.13.0000005-4 2013 13101.0000.13.0000007-0 2013 13101.0000.13.0000008-9 2013 13101.0000.13.0000008-9 2013 13101.0000.13.0000008-7 2013 13101.0000.13.0000009-7 2013 13101.0000.13.0000000000000000000000	ios utilizados na consulta: cio igual a 2013 tivo de situação (1-ABD normal / 3-ABD estornado / 5-Documento de estorno) igual a A o da Unidade Orçamentária igual a 13101 ionar Coluna: Selecionar Mostrar todos tado da consulta:	ar Adertura da Despesa (ABD)       5130340391 * 1000111 02/02/2015 * Exercicio togada: 2013 * 00         ios utilizados na consulta: <ul> <li>cio igual a 2013</li> <li>tivo de situação (1-ABD normal / 3-ABD estornado / 5-Documento de estorno) igual a ABD normal</li> <li>a Unidade Orçamentária igual a 13101</li> </ul> ionar Coluna:       Selecionar       Mostrar todos         tado da consulta: <ul> <li>Página 1 de 4   Visualizando registro 1 a 30 de 104</li> <li> </li> <li> <ul> <li>Página 1 de 4   Visualizando registro 1 a 30 de 104</li> <li> <li> </li> <li> <ul> <li> <ul> <li>Yando Secretaria da Fazenda</li> <li> </li> <li> </li></ul> <li> <ul> <li> <li></li></li></ul></li></li></ul></li></li></ul></li></ul>

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



Estado da Bahia Secretaria da Fazenda	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	



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.

#### Verificar NPO nas Executoras: II.

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

		Governo do Estado da Bahia Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças
Tabelas <u>P</u> lanejamento P <u>r</u> ogFinanceira	Documentos Relatórios Gestão Ajuda Receita Despesa Abertura da Despesa (ABD) Nota de Provisão Orcamentária (NPO) Nota de Destaque (NDD) Devolução de Nota de Destaque (DND)	Fixação Cadastramento (CDD) Induir Consultar Estornar

- 2. Na tela de consulta da Nota de Provisão Orçamentária NPO, definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente. .
  - Indicativo de Situação = 1 Normal
- 3. Clicar no botão **Consultar**, conforme indicado na figura a seguir.

	Governo do Estado da Bahia
Compo	Secretaria da Fazenda

Secretaria da Fazenda	(EACLOSIVA PARA O EXERCICIO	2015)
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANC	

Campo	Indicativo de Situação (1-NPO normal / 3	-NPO estornada / 5-Doctº de Estorno) 💌
Operador Valor	Igual a 💌	
	Adicionar	
ritérios definidos p	ara a consulta:	
		Limpar
		Conculto Classificada nom
ampos disponíveis	para Classificação	NO NDO

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

rite	rios utiliza	dos na consulta:		
Exerc ndic	cício igual a ativo de Situ	2013 Iação (1-NPO normal / 3-NPC	) estornada / 5-Doctº de Estorno) igual a NPO normal	
eleo lesu	cionar Colu Iltado da co	na: Selecionar M onsulta: Página 1 de 31	10strar todos	0
	Exercício	Nº NPO	UO Origem/Nome da Unidade Orçamentária de Ori	UG Origem/Nonr A
1	2013	01101.0000.13.0000001-9	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
2	2013	01101.0000.13.0000002-7	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari E
3	2013	01101.0000.13.0000003-5	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
4	2013	01101.0000.13.0000004-3	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
	2013	01101.0000.13.0000005-1	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
5	2013	01101.0000.13.0000006-1	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
5		01101.0000.13.0000007-8	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
5 6 7	2013			0000 - Secretari
5 6 7 8	2013 2013	01101.0000.13.0000008-6	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	
5 6 7 8 9	2013 2013 2013	01101.0000.13.0000008-6 01101.0000.13.0000009-4	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa 01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
5 6 7 8 9 10	2013 2013 2013 2013 2013	01101.0000.13.0000008-6 01101.0000.13.0000009-4 01101.0000.13.0000010-8	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa 01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa 01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari 0000 - Secretari



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO	2015)
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E P	ROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

- 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:

 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 (*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
<u>Iabelas Planejamento ProgFinanceira</u> Documentos Relatório	s <u>G</u> estão <u>Aj</u> uda	
Programa Fiscal (APD/NPD)	Abertura LOA (APD)	Translation
Reprogramação (NPD)	Abertura UG (NPD)	
Replanejamento Financeiro (PMD)	Consultar	Estomar

- 2. Na tela de consulta da Abertura da Programação da Despesa APD, definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente.
  - Indicativo de Situação = 1 Normal
- 3. Clicar no botão **Consultar**, conforme indicado na figura a seguir.



Secretaria da Fazenda	(EACLOSIVA PARA O EXERCICIO	2015)
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PI	ROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Campo	1	
Onerador	Indicativo de Situação (1-Normal / 2-E	stornado / 5-Documento de Estorno) 💌
Operador	Igual a	
Valor		
	Adi	cionar
	2.440	
ritérios definidos pa xercício Igual a 2013	ra a consulta:	Remover
ritêrios definidos pa xercício Igual a 2013 ndicativo de Situação (	ra a consulta: 1-Normal / 2-Estornado / 5-Documento (	de Estorno) Igual a 1
ritérios definidos pa Exercício Igual a 2013 Indicativo de Situação ( ampos disponíveis p	ra a consulta: 1-Normal / 2-Estornado / 5-Documento ( ara Classificação	de Estorno) Igual a 1
ritérios definidos pa Exercício Igual a 2013 Indicativo de Situação ( ampos disponíveis p Vúmero do Documento Zódigo da Unidade Orça	ra a consulta: 1-Normal / 2-Estornado / 5-Documento d para Classificação amentária + Código da Unidade Gestor	de Estorno) Igual a 1

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

	rios utilizado	os na consulta:				
ndic nida	ativo de Situa ade Orçamenta	ris ção (1-Normal / 2-Estornado / ária igual a 13101	5-Documento de Estorno) igua	ıl a Normal		
eleo	cionar Colun	a: Selecionar Mostr	ar todos			
esu	ltado da con	sulta:	3   Visualizando registro 1	L a 30 de 69 🚺	3 (1)	
	Exercício	Número APD	Número APD Estorno/Estor	Movimentação	Unidade Orçamentária	
1	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
2	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	=
3	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
4	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
5	2013	13101.0000.13.0000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
6	2013	13101.0000.13.0000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
7	2013	13101.0000.13.0000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
8	2013	13101.0000.13.0000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
9	2013	13101.0000.13.0000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
10	2013	13101.0000.13.0000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral	
	2013	13101.0000.13.0000002-3		Valor Adicão	13101 - Diretoria Geral	

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



#### Governo do **ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015** Estado da Bahia (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015) Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças **FIPLAN-BA** Versão1.0 do Estado da Bahia Unidades Data: Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras Responsáveis 02.02.2015 Assunto CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

#### II. Verificar Programação Financeira nas Executoras:

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

		Governo do Estado da Bahia Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças
Tabelas Planejamento ProgFinanceira Documentos Relató	rios <u>G</u> estão Ajuda	
Programa Piscai (APD/NPD)	Abertura LOA (APD)	
Replanejamento Financeiro (PMD)	Abertura UG (NPD)	Incluir
	Consultar	Estornar
		Consultar

- 2. Na tela de consulta da Abertura da Programação da Despesa UG NPD, definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente. •
  - Indicativo de Situação = 4 Deferido Sefaz •
- 3. Clicar no botão **Consultar**, conforme indicado na figura a seguir.

		,	
	Critérios para filtro de resultados		
	Campo	Indicativo de Situação (1-Registrado / 2-E	ncaminhado / 3-Deferido UO / 4-Deferid 💽
	Operador	Igual a	10 10 12 10 12 10 1
	Valor		
			Adicionar
			Adicionar
	Critérios definidos para a consulta:		
-	Campos disponíveis para Classificação		
	Campos disponíveis para Classificação № NPD		
	Campos disponíveis para Classificação Nº NPD Nº NPO + Nº NPD		<b>*</b>
	Campos disponíveis para Classificação № NPD № NPO + № NPD № NDD + № NPD № DND + № NPD		, II
	Campos disponíveis para Classificação № NPD № NPO + № NPD № NDD + № NPD № DND + № NPD Código da Unidade Orçamentária + Código d	a Unidade Gestora + Nº NPD	
_	Campos disponíveis para Classificação № NPD № NPO + № NPD № NDD + № NPD № DND + № NPD Código da Unidade Orçamentária + Código d	a Unidade Gestora + Nº NPD	THE T
	Campos disponíveis para Classificação № NPD № NPO + № NPD № NDD + № NPD Nº DND + № NPD Código da Unidade Orçamentária + Código d	a Unidade Gestora + Nº NPD	



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO	2015)	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

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

Exerci Indica Deferi Unida Tipo d	icio igual a 20 tivo de Situa ido SEFAZ de Orçamenta le documento	os na consulta: 113 3ão (1-Registrado / 2-Encamin ária igual a 13101 (1-Abertura LOA) igual a Abei	hado / 3-Deferido UC rtura LOA	) / 4-Deferido	SEFAZ / 5-Indefe	rido UO / 6-Indeferido	SEFAZ /
Selec Resul	ionar Colun tado da con	a: Selecionar Most	rar todos	Página 1 d	e 4   Visualizan	do registro 1 a 30 de	108
	Exercício	Número do Documento	Situação	Tipo de d	Data de criaç	Data de encaminh	Data
1	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
2	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
3	2013	13101,0001,13,0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
4	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
5	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
6	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
7	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
8	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
9	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
10	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		
	2013	13101.0001.13.0000001	Deferido SEFAZ	Abertura	02/01/2013		

- 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.



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO	2015)
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	

C. ABERTURA DA RECEITA X ABERTURA DA DESPESA X ABERTURA DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

- Validação dos valores das aberturas (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
<u>T</u> abelas <u>P</u> lanejamento P <u>r</u> ogFinancei	a <u>Documentos Re</u> latórios <u>G</u> estão Receita Abertura da Receita (ABR)	Ajuda
	Transmissão Eletrônica	Consultar Estornar Listar

Na tela de consulta da Abertura da Receita – ABR, definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:

- Exercício: informar o exercício corrente
- Código da Unidade Orçamentária: informar o Código da UO utilizada
- Indicativo de Situação = 1 Normal
- 2. Clicar no botão Consultar, conforme indicado na figura a seguir.

Critérios para filtro de	resultados	
Campo	Indicativo de Situação (1-ABR Normal / 3-AB	R Estornado / 5-Doctº de Estorno) 💌
Operador Valor	Igual a 💌	
	Adiciona	
critérios definidos par	a a consulta:	
<b>Critérios definidos par</b> Exercício Igual a 2013 Indicativo de <mark>Situação (1</mark>	a a consulta: -ABR Normal / 3-ABR Estornado / 5-Doctº de	Estorno) Igual a 1
Critérios definidos par Exercício Igual a 2013 Indicativo de Situação (1 Campos disponíveis pa	a a consulta: -ABR Normal / 3-ABR Estornado / 5-Doctº de ura Classificação	Estorno) Igual a 1
Critérios definidos par Exercício Igual a 2013 Indicativo de Situação (1 Campos disponíveis pa Nº ABR Código da Unidade Orça Código da Unidade Orça Código da Unidade Orça	a a consulta: -ABR Normal / 3-ABR Estornado / 5-Doctº de ara Classificação mentária + Nº ABR entária + Nº ABR mentária + Data do Documento (ABR) mentária + Valor da Receita Inicial	Estorno) Igual a 1 Limpar Consulta Classificada por: Nº ABR



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

#### 3. No resultado da consulta, clicar no botão Exportar.

xer	cício igual a	2013	consulta:			
ndic	ativo de Situ	ação (1-	-ABR Normal / 3-ABR Estornado / 5	-Doct <sup>o</sup> d	de Estorno) igual a ABR Normal	
_						
ele	cionar Colu	na:	Selecionar Mostrar todos			
	the de de se					
esu	ittado da co	onsuita:				en) en
-	-		Pagina 1 de 319   Visua	ilizand	o registro 1 a 30 de 9559	
_	Exercicio	00	Nome da Unidade Orçamentaria	UG	Nome da Unidade Gest	Nº AB 🔺
1	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.0000001
2	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.0000002
3	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secre yia da Assemblei	01101.0000.13.0000003
4	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.0000004
5	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.000005
6	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.0000006
7	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.0000007
8	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.0000008
9	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.0000009
10	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101.0000.13.0000010
	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis	0000	Secretaria da Assemblei	01101 0000 13 0000011
11	LOID	01101	average as resounded coulds:	0000	ocorecente ou Addemonation	01101000011010000011

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

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

 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 (04101+04102+04601), pois a receita da fonte 120 está centralizada na UO 04101, enquanto a despesa está nas três orçamentárias.



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

#### b) FUNPREV - FONTE 209 (EC 19/2014)

 Para a unidade 09603 - Fundo Financeiro da Previdência Social dos Servidores Públicos do Estado da Bahia - FUNPREV, para a fonte 0.209.000000 - ROYALTIES-EC 19/2014, deve ser apurado o valor da ABR somando todas as naturezas de receitas, exceto a redutora 9.7.2.1.22.30.02 - Dedução da Receita Cota Parte Produção Petróleo EC19/14. Do total apurado da ABR desta destinação, deve-se abater o somatório das receitas redutoras.

#### c) SEC X FAED - FONTE 108

 Para as unidades 11101 - APG da Secretaria de Educação e 11601 - Fundo de Assistência Educacional (FAED), para a fonte 108 - Cota-Parte do Salário Educação, deve ser feito o comparativo da ABD x ABR x APD totalizando as duas UO - pois a receita da fonte 108 está centralizada na UO 11101, enquanto a despesa está nas duas UO.

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

- 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.
- 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 (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.
- 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 (exclusivo para UO que possua dotação orçamentária):



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

#### 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:

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

<b>a</b> I	FIPLAN			Governo do Estado da Bahia Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças
<u>T</u> abelas <u>P</u>	lanejamento ProgFinanceira	<u>D</u> ocumentos <u>C</u> ontabilidade C <u>u</u> sto	Relatórios <u>S</u> IG <u>G</u> estão <u>A</u> juda	
			Planejamento <u>Einanceiro/Contáhil</u> Relatórios da Receita Relatórios da Despesa Relatórios Contábeis Outros Relatórios	

- 2. Definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente
  - Código da Unidade Orçamentária: informar o Código da UO utilizada
  - Código da Unidade Gestora: informar 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**.

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 (99999999999) Operador Igual a Valor Adicionar	2
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 (999999999999) Igual a 52211010000	Remover
Campos disponíveis para Classificação	Consulta Classificada por:
Tipo de Relatório pdf 💽	
Newsite: 10112_HOMOLOCHCRO_mer_2010	(→CONSULTAR) (→CANCELAR)



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO	2015)
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIR/	

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

	FIP 215A - Balancete Mensal de Verifi	cação por Conta Corrente			
zxercicio(aaaa) igual a 2012 Jódigo da Unidade Orçamentária igu Més de Referência(mm) igual a Jane Més Contábil (1-Execução [meses 1 Iúmero da Conta Contábil (3939393)	ual a 03101 iro a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Ambos 9999) igual a 5.2.2.1.1.01.00.00				
CÓDIGO CONTÁBIL	DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
CONTA CORRENTE	TIPO DA CONTA				
0000	Presidência do Tribunal de Contas dos Municipios	0,00	118.554.804,00	0,00	118.554.804,00
5.2.2.1.1.01.00.00	CREDITO INICIAL	0,00	118.554.804,00	0,00	118.554.804,00
3101000001032162110899003390140001 01	000000 Dot	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
13101000001032162110899003390330001 101	000000 Dot	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
13101000001032162110899003390330001 101	310000 Dot	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
13101000001032162110899003390350001 101	000000 Dot	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
13101000001032162110899003390350001 101	310000 Dot	0,00	360.000,00	0,00	360.000,00
03101000001032162110899003390360001	000000 Dot	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
3101000001032162110899003390360001 01	310000 Dot	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
210100001022162110800002200200001	1000000 Det	0.00	147.000.00	0.00	147.000.00



#### 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. QUADRO DE DETALHAMENTO DA DESPESA – QDD X QUADRO DE DETALHAMENTO DA RECEITA – QDR

• Validação dos valores da despesa e receita por destinação de recursos, categoria econômica e esfera:



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO	2015)	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

1. No Fiplan, selecionar o caminho RELATÓRIO => PLANEJAMENTO => RELATÓRIOS MODIFICAÇÃO DE DESPESA (MOD) => PLAN 64: QUADRO DE DETALHAMENTO DA DESPESA (QDD) => POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA.

FIPLAN	Governo do Estado da Bahia Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finança
<u>T</u> abelas <u>P</u> lanejamento P <u>r</u> ogFinanceira	umentos <u>C</u> ontabilidade C <u>u</u> sto <mark>Relatórios</mark> <u>S</u> IG <u>G</u> estão <u>Aj</u> uda
	Planejamento     Relatórios do PPA     *       Financeiro/Contábil     Relatórios do PTA     *       Relatórios da Receita     *
	Plan 60: Demonstrativo de Execução da Despesa       Relatórios da Modificação de Despesa * (MOD)         Plan 62: Relação de Processo       Relatórios da LOA         Plan 63: Demonstrativo Modificação Orçamentária - DMO       Relação de Alterações de QDD e Decretos         Plan 64 - Quadro de Detalhamento da Despesa - QDD       Moninoramento         Por Programa       Por Orgamentária

- 2. Na tela Plan 064 Quadro de Detalhamento da Despesa por Unidade Orçamentária, definir como filtros para emissão do relatório os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente
  - Código da Unidade Orçamentária: informar o código da UO utilizada
  - Valor igual a 1 (Inicial)
  - Esfera igual a código da esfera utilizada OBS: gerar relatório para a Esfera 1 – Fiscal. Para a Esfera 2 – Seguridade, só gerar relatório para UO que faz parte do Orçamento da Seguridade Social.
- 3. Em seguida, clicar no botão Consultar.

Plan 064 - Quadro de Detalhamento da Despesa por Unidade Orçamentária	67451438520 - 20:08:42 17/01/2013 - Exercício Logado: 2012 - UO: 13101
Critérios para filtro de resultados Campo Esfera (1-Fiscal;2-Seguridade;3-Investimento) v Operador Igual a v Valor Adicionar	]
Critérios definidos para a consulta: [Exercício Igual a 2012 Órgão Igual a 03 Unidade Orçamentária Igual a 03101 Valor (1-1nicia):2-Atual) Igual a 1 Esfera (1-Fisca):2-Seguridade;3-Investimento) Igual a 2	Remover
Campos disponíveis para Classificação	Consulta Classificada por:
Tipo de Relatório pdf 💌	
while: I the Lionolocicito_wer_thate	(→CONSULTAR) (→CANCELAR)

4. O sistema exibirá o relatório, conforme figura a seguir.



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

Governo Sistema ti	do Estado da Bahia ntegrado de Planejamento. Contabilidade e Finanças					FIPLAN
	Plan 064 - Qua	ndro de Detalha	mento da Despe	sa por Unidade	Orçamentária	
oder: 1 - Legisla	tivo					
rgão: 03 - Tribur	nal de Contas dos Municípios - TCM					
nidade Orçament	tária: 03101 - Presidência do Tribunal de Conta	s dos Municipios - P	TCM	11.5		
ódigo	Especificação (PAOE / Objetivo)	E	Natureza da	Destinação	Especificação	Em R\$1,
			Despesa	Part Sector		
				Total do Grupo	de Despesa / Destinação de Recu	reas
				31	0.100.000000	96.676.8
				33	0.100.000000	17.098.0
				33	0.131.000000	510.0
				44	0.100.000000	3.657.0
				44	0.113.000000	523.0
				44	0.131.000000	90.0
				Total do Gruno	de Desnesa	
				31		96 676 8
				33		17.608.0
				44		4.270.0
				Total da Destina	ção de Recursos	
				0.100.000000		117.431.8
				0.113.000000		523.0
			C	0.131.000000		600.0
				Total Unidade		118,554,8

Figura 1 – Página resumo do relatório QDD

- Para as fontes de funcionamento 1, 2, 4, 6 e 11 (anexo I Lista de Fontes para Geração de Cotas) totalizar cada destinação de recurso por categoria econômica e esfera orçamentária, utilizando o resumo totalizador ao final do relatório.
- 6. Para as demais fontes, identificar o total para cada destinação e esfera orçamentária.
- 7. Imprimir o relatório **Quadro Demonstrativo da Receita QDR (Plan 44)**, conforme orientações a seguir.
- 8. No Fiplan, selecionar o caminho RELATÓRIO => PLANEJAMENTO => RELATÓRIOS DA RECEITA => PLAN 44: QUADRO DEMONSTRATIVO DA RECEITA (QDR).

	FIPLAN			Governo do Estado da Bahia Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças
Tabelas	<u>Planejamento</u> P <u>r</u> ogFinanceira	Documentos Contabilidade	C <u>u</u> sto <mark>Relatórios</mark> <u>S</u> IG <u>G</u> estão <u>A</u> juda	
			Planejamento Financeiro/Contábil	Relatórios do PPA Relatórios do PTA
			Plan 40: Boletim de Acompanhamento Mensal da Receita	Relatórios da Receita   Relatórios da Modificação de Despesa   (MOD)
			Plan 41: Emitir Relação entre Despesa de Pessoal e Receita Corrente Líquida Plan 42: Resumo da Receita por	Relatórios da LOA   Relação de Alterações de QDD e  Decretos
			Plan 43: Receita por Destinação de Recurso	Monitoramento Relatórios da Ação Governamental -
			Plan 45: Batimento do Teto e Receita Estimada	Relatórios da Revisão do PPA
		EIF	Plan 46: Relação das Receitas Corrent Líquidas - Mensal Plan 47: Resumo da Receita Mensal	es

Página 17 de 28



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

- 9. Definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente
  - Código da Unidade Orçamentária: informar o código da UO utilizada
  - Cotas igual a 1 (SIM)
- 10. Em seguida, clicar no botão Consultar.

Plan 44 - Quadro de Detalhamento da Receita	67451438520 - 17:00:00 17/01/2013 - Exercício Logado: 2012 - UO: 131
Critérios para filtro de resultados Campo Código da Unidade Orçamentária Operador Igual a v Valor Adicionar	×
<mark>Critérios definidos para a consulta:</mark> Exercício Iqual a 2012 Cotas (1 - Sim / 2 - Não) Igual a 1 Código do Órgão Igual a 3 Código da Unidade Orçamentária Igual a 03101	Remover
Campos disponíveis para Classificação Unidade orçamentária + Natureza de Receita + Destinação	Consulta Classificada por: Código da Unidade Orçamentária Código da Natureza da Receita Código da Destinação do Recurso
Tipo de Relatório pdf 💌	
Versile: IESIE, ROMOLOCKICAD Jev., 25030	(→ CONSULTAR) (→ CANCELAR)

11. O sistema exibirá o relatório, conforme figura a seguir.

820	Sistema integrado de Pla	nejamento, Co	ntabilidade e Finanç	as		
		Plan 44 -	Ouadro de Detalh	amento da Re	ceita	
Exercicio ig Código do C Código da U Cotas (1-Sin 03101 - Presid	ual a 2012 Orgão igual a 3 Inidade Orçamentária igua n/2-Não) igual a Sim lência do Tribunal de Conta	al a 03101 s dos Municipio	S			
1. RECURSO	S DO TESOURO	Destinação	Nome Recumide	Ecfore	Valor Projetado	Valor Oreado Inicial
1361010002	Cessão Dir Oper Folha de Pagamentos	0.113.000000	RDA Direta - s/ detalhamento	Fiscal	523.000,00	523.000,0
199 <mark>0999901</mark>	Cotas para Despesas Correntes	0.100.000000	Ordinário - s/ detalhamento	Fiscal	113.765.804,00	B 113.765.804,0
1990999901	Cotas para Despesas Correntes	0.100.000000	Ordinário - s/ detalhamento	Seguridade	9.000,00	9.000,0
2471030001	Transf Conv da União Prog Saneamento	0.1 <mark>31</mark> .000000	Cont Fed/Direta - s/ detalhamento	Fiscal	600.000,00	D 600.000,0
2999999901	Cotas de Capital	0.100.000000	Ordinário - s/ detalhamento	Fiscal	3.657.000,00	3.657.000,0
Colt Total					118.554.804,00	118.554.804,0
Sub-10tal						

Figura 2 – Relatório QDD



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

- 12. Para as fontes de funcionamento 1, 2, 4, 6 e 11 os valores no QDR são agrupados em Cotas Correntes e Cotas de Capital. Identificar as cotas (correntes e de capital) por esfera e destinação de recurso.
- 13. Para as demais fontes, totalizar cada destinação de recurso por esfera, somando por todas as naturezas de receita.
- 14. Comparar os valores dos relatórios QDD x QDR.

#### a) Para as fontes de funcionamento 1, 2, 4, 6 e 11:

O total de cada destinação de recurso por categoria econômica (corrente ou capital) e por esfera do relatório QDD deve ser igual a cota de cada destinação de mesma categoria econômica (corrente ou capital) do relatório QDR.

Nos relatórios utilizados como modelo neste procedimento, o somatório da destinação, categoria e esfera do relatório QDD (Figura 1 - A) deve corresponder ao valor orçado inicial do relatório QDR (Figura 2 – B).

Destinação	Categoria Econômica	Esfera	
0 100 00000	2 (correcto)	Fiend	96.676.804
0.100.000000	S (contente)		17.089.000
Somatório			113.765.804

#### b) Para as demais fontes:

O total da destinação de recurso por esfera do relatório QDD deve corresponder ao total da destinação de recurso por esfera do relatório QDR. Por exemplo:

- O valor da destinação 0.131.000000 da esfera do tipo "Fiscal" do relatório QDR (Figura 1 C) que corresponde ao valor de R\$ 600.000, deve ser igual ao valor orçado inicial do relatório QDR (Figura 2 D).
- 15. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Gerac/ Dicop (3115 5054).

#### I. 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 QDD x QDR 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) TRIBUNAL DE CONTAS (DAF) E 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



#### Governo do Estado da Bahia

### ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015

Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIR		

do QDD x QDR considerando o total da despesa desta fonte com o valor da receita, pois nestas unidades a fonte 126 <u>não</u> vai gerar Cotas da receita.

#### c) SEC X FAED - FONTE 108

 Para as unidades 11101 - APG da Secretaria de Educação e 11601 - Fundo de Assistência Educacional (FAED), para a fonte 108 - Cota-Parte do Salário Educação, deve ser feito o comparativo QDD x QDR totalizando as duas UO - pois a receita da fonte 108 está centralizada na UO 11101, enquanto a despesa está nas duas UO.

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

- 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 QDD x QDR desconsiderando o valor desta fonte, pois a receita da fonte 151 está registrada na UO 22601 - Fundo de Cultura da Bahia.
- 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.

#### G. 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.

#### 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).
- 2. Definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente
  - Código da Unidade Orçamentária: informar o Código da UO utilizada
  - Código da Unidade Gestora: informar 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)



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCICIO 2015)		
FIPLAN-BA Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia		Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

#### 3. Clicar no botão **Consultar**.

norra nelsessa Messel de	- Maria and Carlo Carnes		
P 215A - Balancete Mensal de	erificação por Conta Corrente	51556340591 - 16:04:51 22/01/2013 - Exe	rcicio Lo
Critérios para filtro de result	dos		
Campo	* Exercício(aaaa)		
Operador	Igual a 👻	_	
Valor			
	Adicionar		
Critérios definidos para a co	sulta:		
Exercício(aaaa) Igual a 2013			emover
Código da Unidade Orçamentári Código da Unidade Gestora Igua	Igual a 13101 a 0000		SILLOVEL
Mês de Referência(mm) Igual a	1		Limpar
Més Contábil (1-Execução [mes	1 a 12] / 2-Apuração [més 13] / 3-Ambos) Igual a 1		
Campos disponíveis para Cla	sificação	Consulta Classificada por:	
	-		
o de Relatório			
	. <del></del>		

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

Exercicio(aaaa) igual a 2013 Código da Unidade Orçamentária igu Código da Unidade Gestora igual a V Més de Refericialmmi jgual a Jane Més Contábil (1-Execução [meses 1 Número da Conta Contábil (9999999	FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação por ( Jal a 13101 000 iro a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Execução 9999) igual a 7.2.2.1.1.01.01.01	Conta Corrente			
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
72211010101	LIMITE PARA CONCESSÃO DE EMPENHO DISPONÍVEL - INICIAL	0.00	764,802,000,00	0.00	764.802.000.00
310100000100000001	UO+UG+DR+G	0.00	644.638.000.00	0.00	644.638.000.00
310100000100000003	UO+UG+DR+G	0.00	84.635.000,00	0,00	84.635.000,00
1310100000100000004	UO+UG+DR+G	0,00	389.000,00	0,00	389.000,00
13101000001158000643	UO+UG+DR+G	0,00	4.390.000,00	0,00	4.390.000,00
13101000001158000644	UO+UG+DR+G	0,00	10.117.000,00	0.00	10.117.000,00
1310100001258000653	UO+UG+DR+G	0,00	14.177.000,00	0.00	14.177.000,00
13101000001258000654	UO+UG+DR+G	0,00	4.326.000,00	0,00	4.326.000,00
310100002100000003	UO+UG+DR+G	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
3101000021000000004	UO+UG+DR+G	0,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00
	TOTAL DAS CONTAS:	0,00	764.802.000,00	0,00	764.802.000,00

Figura 4 – Balancete Mensal



Secretaria da Fazenda	(EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)			
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015		
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA			

 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. <u>Confrontar Valor da Programação Financeira X Limite para Concessão Empenho:</u>

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

#### H. 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.
- 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).
- 3. Definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente
  - Código da Unidade Orçamentária: informar o Código da UO utilizada
  - Código da Unidade Gestora: informar 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;
    - **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) para as UO Tesouro (98101) e FUNPREV (09603).

OBS: Para as unidades que possuem receita própria, devem ser emitidos os relatórios das contas contábeis constantes dos itens a e b, somando os valores totais dos dois relatórios.



Secretaria da Pazenda				
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015		
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEI			

Governo do Estado da Sistema Integrado de Planej	Bahia amento, Contabilidade e Finanças		5.0	1	1-1	FIPLAN
	FI	P 215A - Balancete Mensal de Verifi	ação por Conta Corrente			
Exercício(aaaa) igual a 2013 Código da Unidade Orçamentárii Código da Unidade Gestora igua Més de Referència(mm) igual a J Més Contábil (1-Execução (mese Número da Conta Contábil (9999	a igual a 26101 l a 0000 aneiro s 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13 9999999) igual a 5.2.1.1.1.01.0	3] / 3-Ambos) igual a Execução 0.00				
CÓDIGO CONTÁBIL		DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
CÓDIGO CONTÁBIL CONTA CORRENTE		DESCRIÇÃO TIPO DA CONTA	\$ALDO ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATUAL
CÓDIGO CONTÁBIL CONTA CORRENTE 47 19900010131200130	CR+DR	DESCRIÇÃO TIPO DA CONTA	SALDO ANTERIOR 0,00	DÉBITO 1.330.852,00	CRÉDITO	SALDO ATUAL 1.330.852,001
CÓDIGO CONTÁBIL CONTA CORRENTE 17 199000 10 13 1200 130 17 199000 10 13 1200 245	CR+DR CR+DR	DESCRIÇÃO TIPO DA CONTA	SALDO ANTERIOR 0,00 0,00	DÉBITO 1.330.852,00 4.260.809,00	CRÉDITO 0,00 0,00	SALDO ATUAL 1.330.852,00 4.260.809,00
CODIGO CONTABIL CONTA CORRENTE 7719900010131200130 7719900010131200245 7719900010131200299	CR+DR CR+DR CR+DR	DESCRIÇÃO TIPO DA CONTA	SALDO ANTERIOR 0.00 0.00 0.00	DÉBITO 1.330.852,00 4.260.809,00 768.523,00	CRÉDITO 0,00 0,00 0,00	\$ALDO ATUAL 1.330.852,00 4.260.809,00 768.523,00
CODIGO CONTÁBIL CONTA CORRENTE 1719900010131200130 1719900010131200245 1719900010131200269 17199000110131200424	CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR	DESCRIÇÃO TIPO DA CONTA	\$ALDO ANTERIOR 0.00 0.00 0.00 0.00	DÉBITO 1.330.852,00 4.260.809,00 768.523,00 12.167.313,00	CRÉDITO 0,00 0,00 0,00 0,00	\$ALDO ATUAL 1.330.852,00 4.260.809,00 768.523,00 12.167.313,00
C00HGO CONTÁBIL CONTA CORRENTE 1716900010131200130 1716900010131200245 1716900010131200269 1716900010131200424 1716900010131200465	CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR	DESCRIÇÃO ΤΙΡΟ DA CONTA	SALDO ANTERIOR 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	DÉBITO 1.330.852,00 4.260.809,00 768.523,00 12.167.313,00 11.396.606,00	CRÉDITO 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	SALDO ATUAL 1.330.852,00 4.260.809,00 768.523,00 12.167.313,00 11.396.606,00
CODIGO CONTABIL CONTA CORRENTE 719900010131200130 719900010131200245 719900010131200249 719900010131200424 719900010131200465	CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR	DESCRIÇÃO TIPO DA CONTA	SALDO ANTERIOR 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00 0.00	DÉBITO 1.330.852,00 4.260.809,00 768.523,00 12.167.313,00 11.396.600,00 3.415.310,00	CRÉDITO 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	SALDO ATUAL 1.330.852,00 I 4.260.809,00 I 768.523,00 I 12.167.313,00 I 11.396.606,00 I 3.415.310,00 I
C00IGO CONTABIL CONTA CORRENTE 4719900010131200130 4719900010131200245 4719900010131200249 4719900010131200445 4719900010131200465 4719900010131200465	CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR CR+DR	DESCRIÇÃO TIPO DA CONTA	SALDO ANTERIOR 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	DÉBITO 1.330.852,00 4.260.809,00 768.523,00 12.167.313,00 11.396.608,00 3.415.310,00 127.462,00	CRÉDITO 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,	SALDO ATUAL 1.330.852,00 [ 4.260.809,00 [ 768.523,00 [ 12.167.313,00 [ 11.396.606,00 [ 3.415.310,00 [ 127.462,00 [

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.

#### I – PROCEDIMENTOS FINAIS

Após conclusão dos procedimentos estabelecidos nesta Orientação Técnica, a Unidade Orçamentária deverá informar à Gecor/Dicop, por email ao endereço <u>gecor@sefaz.ba.gov.br</u>, que realizou todas as etapas , mesmo que não sejam identificadas divergências.

A Gecor, após recebimento desta informação, providenciará as liberações para início da execução no exercício corrente.

Governo do Estado da Bahia scereturia da Fazenda	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

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

Código da Fonte de Recurso	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/MUNICIPIO	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/MUNICIPIO	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

Governo do Estado da Bahia secretaría da Fazenda	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

Código da Fonte de Recurso	Nome da Fonte de Recurso	Nome Resumido	Funcionamento da Fonte
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
121	Operações de Crédito Internas em Moeda	OCI/MOEDA	1 - Recursos do Tesouro - Livre
123	Operações de Crédito Internas em Bens e/ou Serviços	OCI/BENS E SERV	1 - Recursos do Tesouro - Livre
124	Operações de Crédito Externas em Moeda - BIRD	OCE/MOEDA - BIRD	1 - Recursos do Tesouro - Livre
125	Operações de Crédito Externas em Moeda	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



Código da Fonte de Recurso	Nome da Fonte de Recurso	Nome Resumido	Funcionamento da Fonte
139	Recursos de Utilização Exclusiva na Reserva de Contingência	RESERV CONTINGÊNCIA	1 - Recursos do Tesouro - Livre
140	Recursos Diretamente Arrecadados - Prohabit	PROHABIT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
147	Taxas e Multas Vinculadas a Agência Estadual de Defesa Agropecuária da Bahia	VINC ADAB	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
159	Recursos Vinculados ao Fundo Estadual do Corpo de Bombeiros da Bahia	VINC FUNEBOM	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 Ind	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
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

Governo do Estado da Bahia secretaria de Fazenda	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015		
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA		

Código da Fonte de Recurso	Nome da Fonte de Recurso	Nome Resumido	Funcionamento da Fonte
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
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

Governo do Estado da Bahia scereturia di Fazenda	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão 2.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	

Código da Fonte de Recurso	Nome da Fonte de Recurso	Nome Resumido	Funcionamento da Fonte
327	Recursos Vinculados ao Fundo do Meio Ambiente da Bahia - exerc ant	VINC FERFA - EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
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	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
359	Recursos Vinculados ao Fundo Estadual do Corpo de Bombeiros da Bahia - exerc ant	VINC FUNEBOM- EX ANT	4 - Recursos do Tesouro - Outros - Administrado pelo Órgão
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