

 <p>Governo do Estado da Bahia Secretaria da Fazenda</p>	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	

SUMÁRIO

1. Objetivo	3
2. Procedimentos	3
A. ABERTURA DA DESPESA:.....	3
• Centralizadora x Executora(s): validação do orçamento registrado na unidade centralizadora e nas unidades executoras (exclusivo para UO que possua dotação orçamentária):	3
I. Verificar ABD na Centralizadora:.....	3
II. Verificar NPO nas Executoras:.....	5
III. Confrontar A-I X A-II:	7
B. ABERTURA DA PROGRAMAÇÃO DA DESPESA	7
• Centralizadora x Executora(s): validação da programação financeira registrada 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
III. Confrontar B-I X B-II:	10
C. ABERTURA DA RECEITA X ABERTURA DA DESPESA X ABERTURA DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA.....	11
• Validação dos valores das aberturas (exclusivo para UO que possua dotação orçamentária):	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 JUSTIÇA - 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 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

 <p>Governo do Estado da Bahia Secretaria da Fazenda</p>	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	

c)	SEC X FAED - FONTE 108	20
•	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.	20
d)	ENCARGOS GERAIS X FCBA - FONTE 151	20
•	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.....	20
•	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.....	20
G.	ABERTURA DA PROGRAMAÇÃO X BALANCETE MENSAL	20
•	Validação do registro contábil da abertura da programação financeira:	20
I.	Obter Valor da Programação Financeira por destinação e grupo de despesa:	20
II.	Emitir FIP 215-A:	20
III.	Confrontar Valor da Programação Financeira X Limite para Concessão Empenho:	22
H.	ABERTURA DA RECEITA X BALANCETE MENSAL	22
•	Validação do registro contábil da abertura da receita:	22
I.	CASOS ESPECIAIS:	23
a)	TRIBUNAL DE CONTAS (DAF) X FAJ - FONTE 126	23
3.	Anexo Único – Lista de Fontes para Geração de Cotas Orçamentárias.....	24

 Governo do Estado da Bahia <small>Secretaria da Fazenda</small>	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)	
	FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia
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

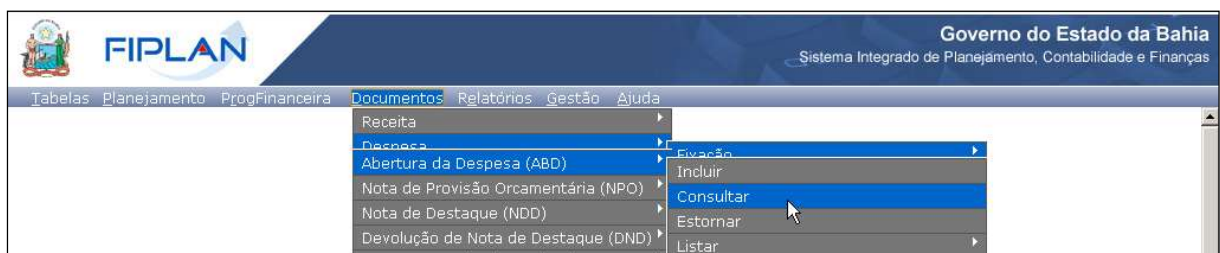
Após a abertura da receita, despesa e programação financeira, procedimentos realizados pela Diretoria da Contabilidade Pública - DICOP, a Unidade Orçamentária deve realizar a análise comparativa das aberturas, conforme orientações a seguir.

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

 Governo do Estado da Bahia <small>Secretaria da Fazenda</small>		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	

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

Consultar Abertura da Despesa (ABD) 51556340591 - 09:54:17 02/02/2015 - Exercício Logado: 2015 - UO: 13101

Critérios para filtro de resultados

Campo: Indicativo de situação (1-ABD normal / 3-ABD estornado / 5-Documento de estorn) ▾
Operador: Igual a ▾
Valor:

Critérios definidos para a consulta:


Exercício Igual a 2013
Indicativo de situação (1-ABD normal / 3-ABD estornado / 5-Documento de estorno) Igual a 1

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



Versão: MANUTENCAO

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

Consultar Abertura da Despesa (ABD) 51556340591 - 10:00:11 02/02/2015 - Exercício Logado: 2015 - UO: 13101

Critérios utilizados na consulta:

Exercício igual a 2013
Indicativo de situação (1-ABD normal / 3-ABD estornado / 5-Documento de estorno) igual a ABD normal
Código da Unidade Orçamentária igual a 13101

Selecionar Coluna:

Resultado da consulta:


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

	Exercício	Nº ABD	Órgão	Nº ABD
1	2013	13101.0000.13.0000001-1	13 - Secretaria da Fazenda	
2	2013	13101.0000.13.0000002-1	13 - Secretaria da Fazenda	
3	2013	13101.0000.13.0000003-8	13 - Secretaria da Fazenda	
4	2013	13101.0000.13.0000004-6	13 - Secretaria da Fazenda	
5	2013	13101.0000.13.0000005-4	13 - Secretaria da Fazenda	
6	2013	13101.0000.13.0000006-2	13 - Secretaria da Fazenda	
7	2013	13101.0000.13.0000007-0	13 - Secretaria da Fazenda	
8	2013	13101.0000.13.0000008-9	13 - Secretaria da Fazenda	
9	2013	13101.0000.13.0000009-7	13 - Secretaria da Fazenda	
10	2013	13101.0000.13.0000010-0	13 - Secretaria da Fazenda	
11	2013	13101.0000.13.0000011-9	13 - Secretaria da Fazenda	



Versão: MANUTENCAO rev. 73554 Servidor: 204 Browser: Não homologado

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

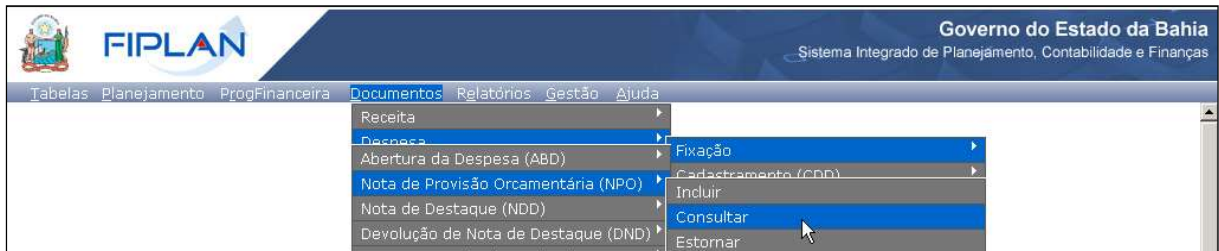
 <p>Governo do Estado da Bahia Secretaria da Fazenda</p>	<p>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)</p>	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
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.

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, 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 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
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	

Consultar Nota de Provisão Orçamentária (NPO) 67451438520 - 10:13:32 02/02/2015 - Exercício Logado: 2015 - UO: 13101

Critérios para filtro de resultados

Campo: Indicativo de Situação (1-NPO normal / 3-NPO estornada / 5-Doctº de Estorno) ▼
 Operador: Igual a ▼
 Valor:

Critérios definidos para a consulta:


Exercício Igual a 2013
 Indicativo de Situação (1-NPO normal / 3-NPO estornada / 5-Doctº de Estorno) Igual a 1

Campos disponíveis para Classificação

Nº NPO
 Código da Unidade Orçamentária de Origem + Código da
 Código da Unidade Orçamentária de Destino + Código da
 Código da Unidade Orçamentária de Origem + Código da
 Nº ABD + Nº NPO

Consulta Classificada por:

Nº NPO



Sair Versão: MANUTENÇÃO

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

Consultar Nota de Provisão Orçamentária (NPO) 67451438520 - 10:18:42 02/02/2015 - Exercício Logado: 2015 - UO: 13101

Critérios utilizados na consulta:


Exercício igual a 2013
 Indicativo de Situação (1-NPO normal / 3-NPO estornada / 5-Doctº de Estorno) igual a NPO normal

Selecionar Coluna:


Resultado da consulta:

« « Página 1 de 3158 | Visualizando registro 1 a 30 de 94715 » »

	Exercício	Nº NPO	UO Origem/Nome da Unidade Orçamentária de Ori...	UG Origem/Nom
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
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
5	2013	01101.0000.13.0000005-1	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
6	2013	01101.0000.13.0000006-1	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
7	2013	01101.0000.13.0000007-8	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
8	2013	01101.0000.13.0000008-6	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
9	2013	01101.0000.13.0000009-4	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
10	2013	01101.0000.13.0000010-8	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari
11	2013	01101.0000.13.0000011-6	01101 - Secretaria da Assembleia Legislativa	0000 - Secretari



Sair Versão: MANUTENÇÃO

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

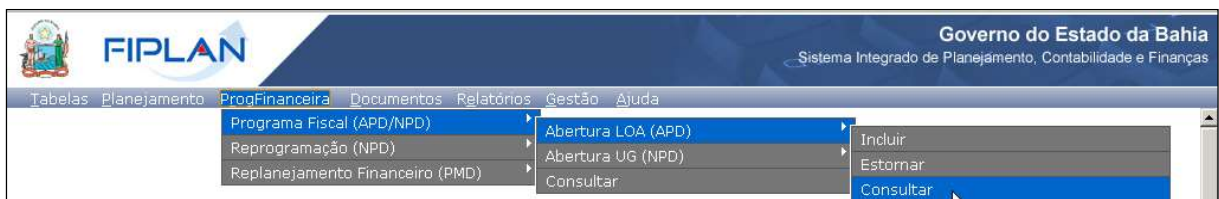
1. Comparar o total das dotações obtido na consulta de ABD com o total de dotações obtido na consulta de NPO, cujos valores têm que estar iguais. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

B. **ABERTURA DA PROGRAMAÇÃO DA DESPESA**


- **Centralizadora x Executora(s): validação da programação financeira registrada na unidade centralizadora e nas unidades executoras (*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**.



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.

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

Consultar Abertura da Programação da Despesa (APD) - LOA 67451438520 - 10:22:54 02/02/2015 - Exercício Logado: 2015 - UO: 13101

Critérios para filtro de resultados

Campo: Indicativo de Situação (1-Normal / 2-Estornado / 5-Documento de Estorno) ▼
 Operador: Igual a ▼
 Valor:


Critérios definidos para a consulta:

Exercício Igual a 2013
 Indicativo de Situação (1-Normal / 2-Estornado / 5-Documento de Estorno) Igual a 1

Campos disponíveis para Classificação

Número do Documento
 Código da Unidade Orçamentária + Código da Unidade Gestor

Consulta Classificada por:
 Número do Documento



Sair Versão: MANUTENÇÃO

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

Consultar Abertura da Programação da Despesa (APD) - LOA 67451438520 - 10:24:49 02/02/2015 - Exercício Logado: 2015 - UO: 13101

Critérios utilizados na consulta:


Exercício igual a 2013
 Indicativo de Situação (1-Normal / 2-Estornado / 5-Documento de Estorno) igual a Normal
 Unidade Orçamentária igual a 13101

Selecionar Coluna:

Resultado da consulta:

Página 1 de 3 | Visualizando registro 1 a 30 de 69


	Exercício	Número APD	Número APD Estorno/Estor...	Movimentação	Unidade Orçamentária
1	2013	13101.0000.13.00000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
2	2013	13101.0000.13.00000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
3	2013	13101.0000.13.00000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
4	2013	13101.0000.13.00000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
5	2013	13101.0000.13.00000001-5		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
6	2013	13101.0000.13.00000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
7	2013	13101.0000.13.00000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
8	2013	13101.0000.13.00000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
9	2013	13101.0000.13.00000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
10	2013	13101.0000.13.00000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral
11	2013	13101.0000.13.00000002-3		Valor Adição	13101 - Diretoria Geral



Sair Versão: MANUTENÇÃO

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 Estado da Bahia <small>Secretaria da Fazenda</small>	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)	
	FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 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**.



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.



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

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

Consulta por Reprogramação Financeira (NPD)

Critérios utilizados na consulta:
 Exercício igual a 2013
 Indicativo de Situação (1-Registrado / 2-Encaminhado / 3-Deferido UO / 4-Deferido SEFAZ / 5-Indeferido UO / 6-Indeferido SEFAZ / 7-Pa Deferido SEFAZ
 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 criaç...	Data de encaminh...	Data de A...
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		
11	2013	13101.0001.13.0000001...	Deferido SEFAZ	Abertura ...	02/01/2013		


III

Sair Versão: MANUTENÇÃO

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

- 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.

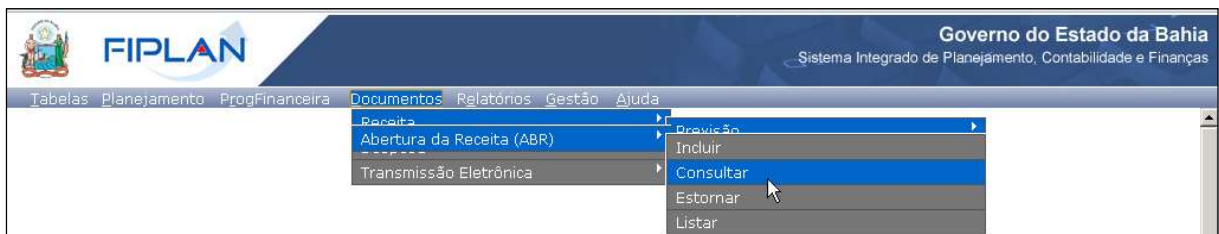
 Governo do Estado da Bahia <small>Secretaria da Fazenda</small>	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)	
	FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
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:

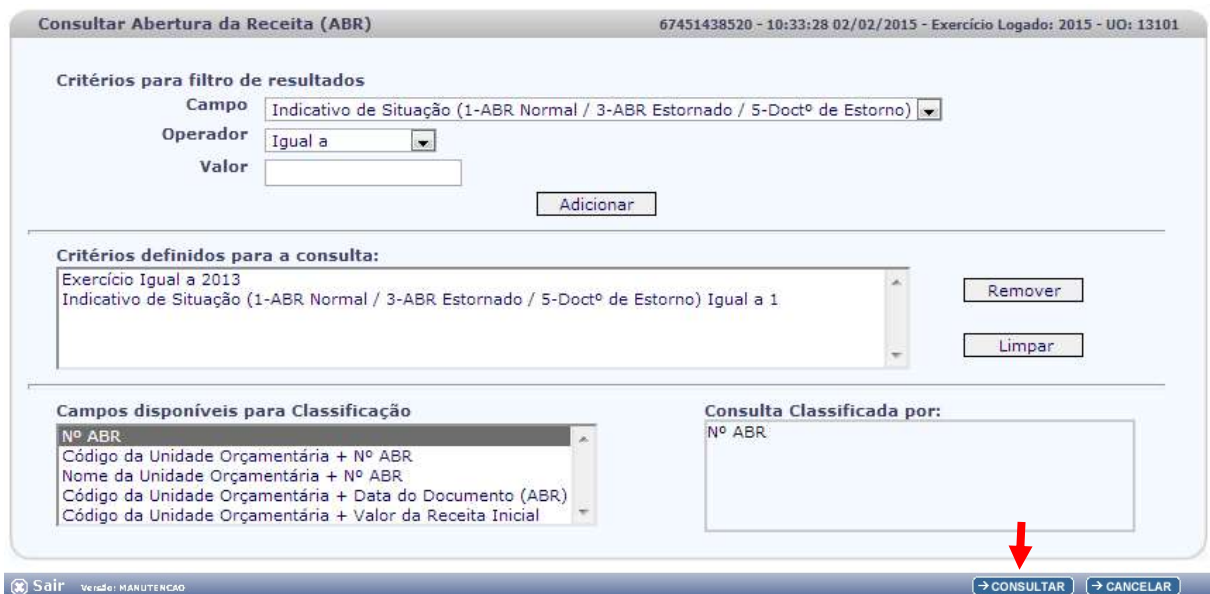
1. No Fiplan, seleccionar o caminho **DOCUMENTOS => RECEITA => FIXAÇÃO => ABERTURA DA RECEITA (ABR) => CONSULTAR.**



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.



Consultar Abertura da Receita (ABR) 67451438520 - 10:33:28 02/02/2015 - Exercício Logado: 2015 - UO: 13101

Critérios para filtro de resultados

Campo: Indicativo de Situação (1-ABR Normal / 3-ABR Estornado / 5-Doctº de Estorno) ▼

Operador: Igual a ▼

Valor:

Adicionar

Critérios definidos para a consulta:

Exercício Igual a 2013

Indicativo de Situação (1-ABR Normal / 3-ABR Estornado / 5-Doctº de Estorno) Igual a 1

Remover

Limpar

Campos disponíveis para Classificação

Nº ABR

Código da Unidade Orçamentária + Nº ABR

Nome da Unidade Orçamentária + Nº ABR


Código da Unidade Orçamentária + Data do Documento (ABR)

Código da Unidade Orçamentária + Valor da Receita Inicial

Consulta Classificada por:

Nº ABR

→ CONSULTAR → CANCELAR

 Governo do 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
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	

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

Consultar Abertura da Receita (ABR) 67451438520 - 10:34:35 02/02/2015 - Exercício Logado: 2015 - UO: 13101

Critérios utilizados na consulta:
 Exercício igual a 2013
 Indicativo de Situação (1-ABR Normal / 3-ABR Estornado / 5-Doctº de Estorno) igual a ABR Normal

Selecionar Coluna:

Resultado da consulta:
 Página 1 de 319 | Visualizando registro 1 a 30 de 9559

Exercício	UO	Nome da Unidade Orçamentária	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	Secretaria 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...	01101.0000.13.0000005
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
11	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assemblei...	01101.0000.13.0000011

Sair Versão: MANUTENÇÃO

- 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.


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.

 <p>Governo do Estado da Bahia Secretaria da Fazenda</p>	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	

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

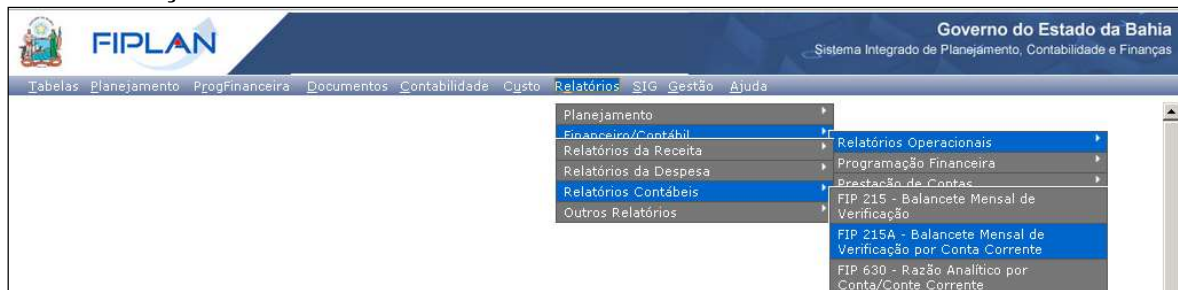
 Governo do Estado da Bahia <small>Secretaria da Fazenda</small>	ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)	
	FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
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:

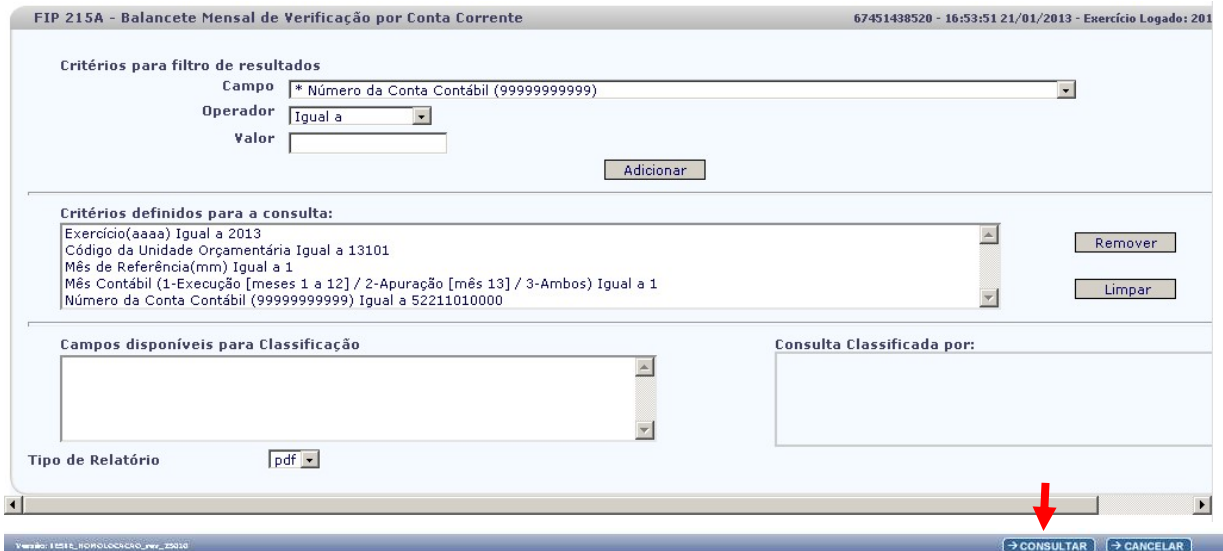
1. No Fiplan, selecionar o caminho **RELATÓRIO => FINANCEIRO/CONTÁBIL => RELATÓRIOS OPERACIONAIS => RELATÓRIOS CONTÁBEIS => FIP 215 A – BALANCETE MENSAL DE VERIFICAÇÃO POR CONTA CORRENTE.**



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 (9999999999)

Operador: Igual a

Valor:

Adicionar

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

Remover


Limpar

Campos disponíveis para Classificação

Consulta Classificada por:

Tipo de Relatório: pdf

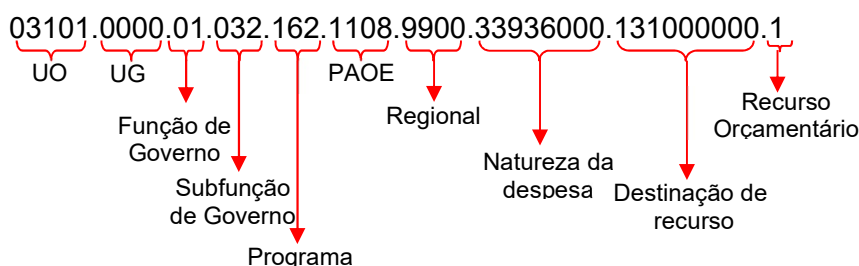
→ CONSULTAR → CANCELAR

 Governo do 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
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	

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

CÓDIGO 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. **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:**

 Governo do 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	

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




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**.



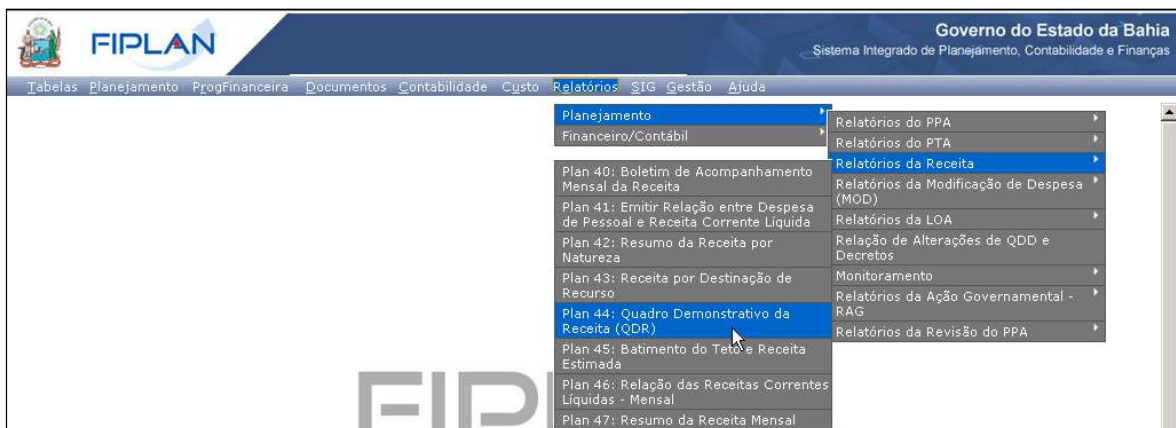
4. O sistema exibirá o relatório, conforme figura a seguir.


 Governo do 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
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	

Governo do Estado da Bahia		Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças		FIPLAN		
Plan 064 - Quadro de Detalhamento da Despesa por Unidade Orçamentária						
Poder: 1 - Legislativo Órgão: 03 - Tribunal de Contas dos Municípios - TCM Unidade Orçamentária: 03101 - Presidência do Tribunal de Contas dos Municípios - PTCM						
Código	Especificação (PAOE / Objeto)	E	Natureza da Despesa	Destinação	Especificação	Em R\$1,00 Total
Total do Grupo de Despesa / Destinação de Recursos						
A						96.676.804
						17.098.000
						510.000
						3.657.000
						523.000
						90.000
Total do Grupo de Despesa						
						96.676.804
						17.098.000
						4.270.000
Total da Destinação de Recursos						
						117.431.804
						523.000
C						600.000
Total Unidade						118.554.804

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.
- Para as demais fontes, identificar o total para cada destinação e esfera orçamentária.
- Imprimir o relatório **Quadro Demonstrativo da Receita - QDR (Plan 44)**, conforme orientações a seguir.
- No Fiplan, selecionar o caminho **RELATÓRIO => PLANEJAMENTO => RELATÓRIOS DA RECEITA => PLAN 44: QUADRO DEMONSTRATIVO DA RECEITA (QDR)**.

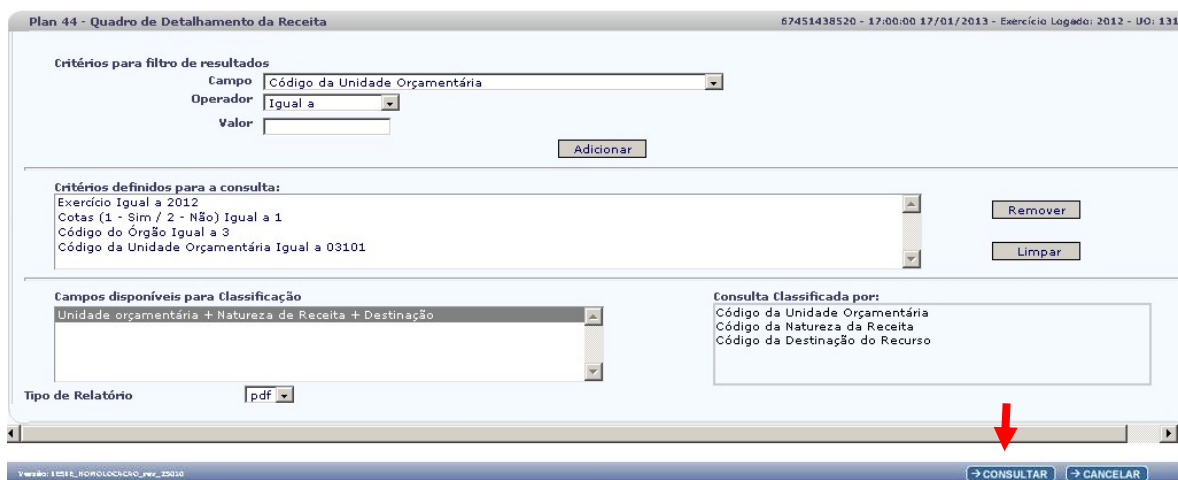


 Governo do Estado da Bahia Secretaria da Fazenda		ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 049/2015 (EXCLUSIVA PARA O EXERCÍCIO 2015)	
FIPLAN-BA	Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia	Versão1.0	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015	
Assunto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

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**.



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



 Governo do Estado da Bahia Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças						
Plan 44 - Quadro de Detalhamento da Receita						
Exercício igual a 2012 Código do Órgão igual a 3 Código da Unidade Orçamentária igual a 03101 Cotas (1-Sim/2-Não) igual a Sim						
03101 - Presidência do Tribunal de Contas dos Municípios						
1. RECURSOS DO TESOURO						
Natureza	Nome Resumido Natureza	Destinação	Nome Resumido	Esfera	Valor Projetado	Valor Orçado Inicial
1361010002	Cessão Dir Oper Folha de Pagamentos	0.113.000000	RDA Direta - s/ detalhamento	Fiscal	523.000,00	523.000,00
1990999901	Cotas para Despesas Correntes	0.100.000000	Ordinário - s/ detalhamento	Fiscal	113.765.804,00	B 113.765.804,00
1990999901	Cotas para Despesas Correntes	0.100.000000	Ordinário - s/ detalhamento	Seguridade	9.000,00	9.000,00
2471030001	Transf Conv da União Prog Saneamento	0.131.000000	Cont Fed/Direta - s/ detalhamento	Fiscal	600.000,00	D 600.000,00
2999999901	Cotas de Capital	0.100.000000	Ordinário - s/ detalhamento	Fiscal	3.657.000,00	3.657.000,00
Sub-Total					118.554.804,00	118.554.804,00
Total					118.554.804,00	118.554.804,00

Figura 2 – Relatório QDD

 <p>Governo do Estado da Bahia Secretaria da Fazenda</p>	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	

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	
0.100.000000	3 (corrente)	Fiscal	96.676.804
			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

 <p>Governo do Estado da Bahia Secretaria da Fazenda</p>	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	

do QDD x QDR considerando o total da despesa desta fonte com o valor da receita, pois nestas unidades a fonte 126 não 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:

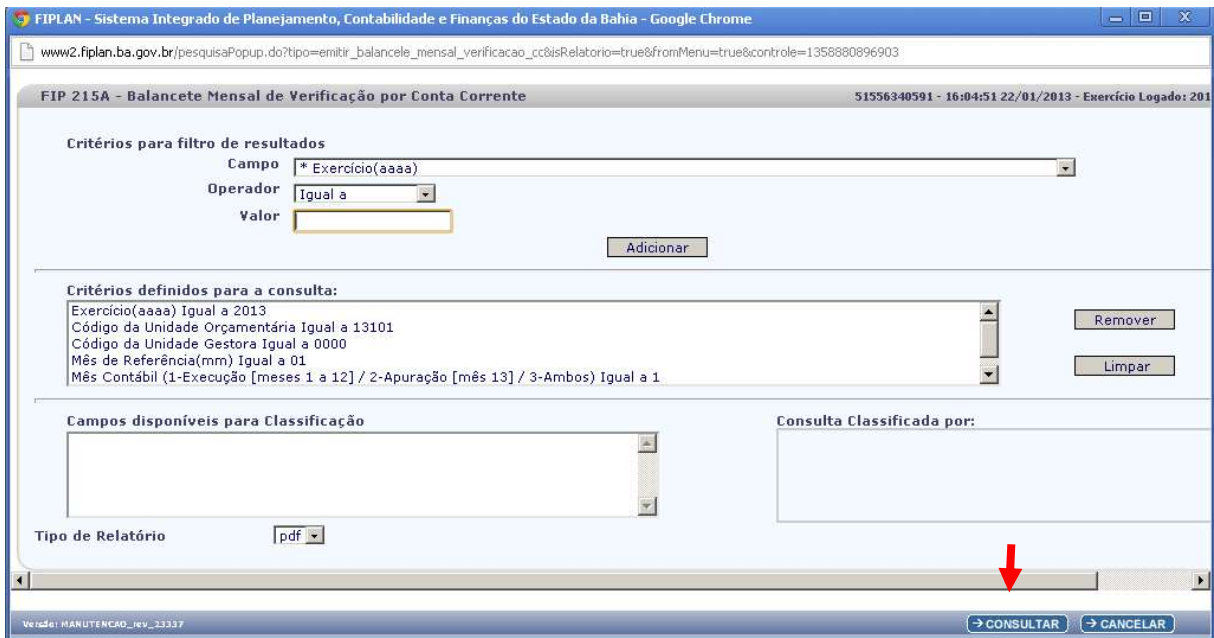
1. A partir do arquivo gerado na consulta da Abertura da Programação Financeira, (item B - I – 6), obter o somatório do Valor da programação financeira por destinação e grupo de despesa.

II. Emitir FIP 215-A:

1. 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)

 Governo do 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	Versão 1.0	
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**.



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	644.838.000,00	0,00	644.838.000,00 D
13101000001000000003		UO+UG+DR+G	0,00	84.835.000,00	0,00	84.835.000,00 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

 <p>Governo do Estado da Bahia Secretaria da Fazenda</p>	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	

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.

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.
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).
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;
 - 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) 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.

 Governo do 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	Versão 1.0
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	Data: 02.02.2015
Assunto	CONFERÊNCIA DE ABERTURAS DA RECEITA, DESPESA E PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	



 Governo do Estado da Bahia Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças  					
FIP 215A - Balancete Mensal de Verificação por Conta Corrente					
Exercício(aaaa) igual a 2013 Código da Unidade Orçamentária igual a 26101 Código da Unidade Gestora igual a 0000 Mês de Referência(mm) igual a Janeiro Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Execução Número da Conta Contábil (9999999999) igual a 5.2.1.1.1.01.00.00					
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
24719900010131200466	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.

I – PROCEDIMENTOS FINAIS


Após conclusão dos procedimentos estabelecidos nesta Orientação Técnica, a Unidade Orçamentária deverá informar à Gecor/Dicop, por email ao endereço gecor@sefaz.ba.gov.br, 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 <small>Secretaria da Fazenda</small>	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/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

 Governo do Estado da Bahia <small>Secretaria da Fazenda</small>	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

 Governo do Estado da Bahia <small>Secretaria da Fazenda</small>	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
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 <small>Secretaria da Fazenda</small>	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 <small>Secretaria da Fazenda</small>	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