
 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
	Assunto	Abertura do Exercício
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

## Sumário

1. Objetivo .....	2
2. Histórico de alterações .....	2
3. Orientações iniciais .....	3
4. Abertura da Despesa .....	3
4.1. Verificar ABD na Centralizadora: .....	3
4.2. Verificar NPO nas Executoras: .....	5
4.3. Confrontar A-I X A-II: .....	7
5. Abertura da programação da despesa .....	7
5.1. Verificar Programação Financeira na Centralizadora: .....	7
5.2. Verificar Programação Financeira nas Executoras: .....	9
5.3. Confrontar B-I X B-II: .....	10
6. Abertura da receita x abertura da despesa x abertura da programação financeira	10
6.1. Verificar ABR na Centralizadora: .....	11
6.2. Confrontar A-I X B-I X C-I (ABR): .....	12
6.3. Casos especiais: .....	12
a) Tribunal de Justiça x CGJ - FTBA 120 / FTFE 760 .....	13
b) FELT x SIT – FTBA 149 / FTFE 759 .....	13
c) Encargos Gerais x FCBA - FTBA 151 / FTFE 799 .....	14
7. Abertura da despesa x Balancete Mensal .....	14
7.1. Identificar Valor da Dotação Inicial por dotação: .....	14
7.2. Emitir FIP 215: .....	14
7.3. Confrontar ABD X FIP 215: .....	16
8. Abertura da Programação Financeira x Balancete Mensal .....	16
8.1.1. Emitir FIP 215: .....	16
8.1.2. Confrontar APD X FIP 215: .....	17
8.2. Abertura da Receita x Balancete Mensal .....	17
8.2.1. Validação do registro contábil da abertura da receita: .....	17
8.3. Procedimentos Finais .....	18

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
	Assunto	Abertura do Exercício
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

## 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. Histórico de alterações

- **Versão 2 (14/01/2019):**

- Retirado o item Funprev - FTBA 209 (EC 19/2014) no capítulo C - Abertura da Receita X Abertura da Despesa X Abertura da Programação Financeira
- Alteradas as contas contábeis do item F. Abertura da Receita X Balancete Mensal.

- **Versão 3 (17/01/2020)**

Modificadas na Etapa “C” dos procedimentos de Abertura, as seguintes situações consideradas como Casos Especiais:

- Inserida a unidade 11801 – Instituto Anísio Teixeira para a FTBA 108;
- Inserida a FTBA 107 – Recursos Vinculados ao Fundeb e as respectivas unidades 11101 – APG da SEC e 11601 – Fundo de Assistência Educacional (Faed);
- Inserida a FTBA 245 – Recursos pelo fornecimento de Água Bruta de Reservatórios e as respectivas unidades 27301 – Instituto do Meio Ambiente e Recursos Hídricos (Inema) e 08501 – Companhia de Engenharia Hídrica e Saneamento da Bahia (Cerb).

- **Versão 4 (20/01/2021)**

Modificadas na Etapa “C” dos procedimentos de Abertura, as seguintes situações consideradas como Casos Especiais:

- Excluída a unidade 11801 – Instituto Anísio Teixeira para a FTBA 108

- **Versão 5 (20/01/2022)**


Modificadas na Etapa “C” dos procedimentos de Abertura, as seguintes situações consideradas Casos Especiais (subitem III):

- Alteração na alínea d) SEC X FAED X IAT – FTBA 108 (inclusão IAT)
- Excluídas alíneas “e” e “f”.

- **Versão 6 (26/12/2022)**

Modificadas na Etapa “C” dos procedimentos de Abertura, as seguintes situações consideradas como Casos Especiais (subitem III):

- Inclusão dos códigos de Fonte de Recurso Bahia – FTBA e Fonte de Recurso Federação – FTFE.
- Inclusão de destinações de recursos (a, b, c e d)
- Exclusão da unidade IAT (a).

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
Assunto	Abertura do Exercício	Data:	15/01/2018
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras		
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024		

- **Versão 7 (15/01/2024)**

Modificadas no subitem 6.1, na alínea b, as seguintes situações consideradas como Casos Especiais:

- Inclusão da unidade IAT;
- Inclusão das FTBA 107 e 180 / FTFE 544, 540; e
- Inclusão das destinações de recursos 1.544.0.180.000000.00.00.00, 1.540.0.107.000000.00.00.00

OBS: a partir desta versão, foi modificada a forma de apresentação da OT.

- **Versão 7.1 (16/01/2024)**

Modificados códigos de Natureza de Receita no subitem 8.2.1, no inciso I, alínea b:

- De: 1.9.9.8.99.99.01 (Cotas para Despesas Correntes) - Para: 1.9.9.9.97.0.0.01 (Cotas para Receitas Correntes - Livre); e
- De: 2.9.9.8.99.99.01 (Cotas para Despesas de Capital) - Para: 2.9.9.9.97.0.1.01 (Cotas para Receitas de Capital)

### 3. Orientações iniciais

Após a abertura da receita, despesa e programação financeira, procedimentos realizados pela Diretoria de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - Dicop, a Unidade Orçamentária deverá realizar a análise comparativa das aberturas, conforme direcionamentos desta Orientação Técnica.

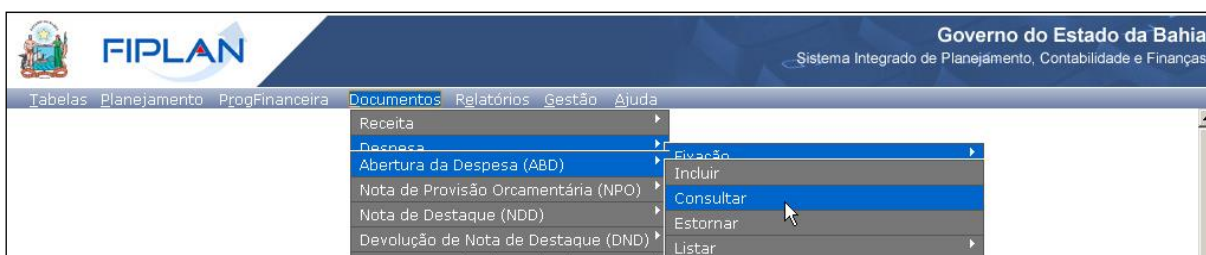
### 4. Abertura da Despesa


Centralizadora x Executora(s): validação do orçamento registrado na unidade centralizadora e nas unidades executoras (exclusivo para UO que possua dotação orçamentária):

Seguir os passos:

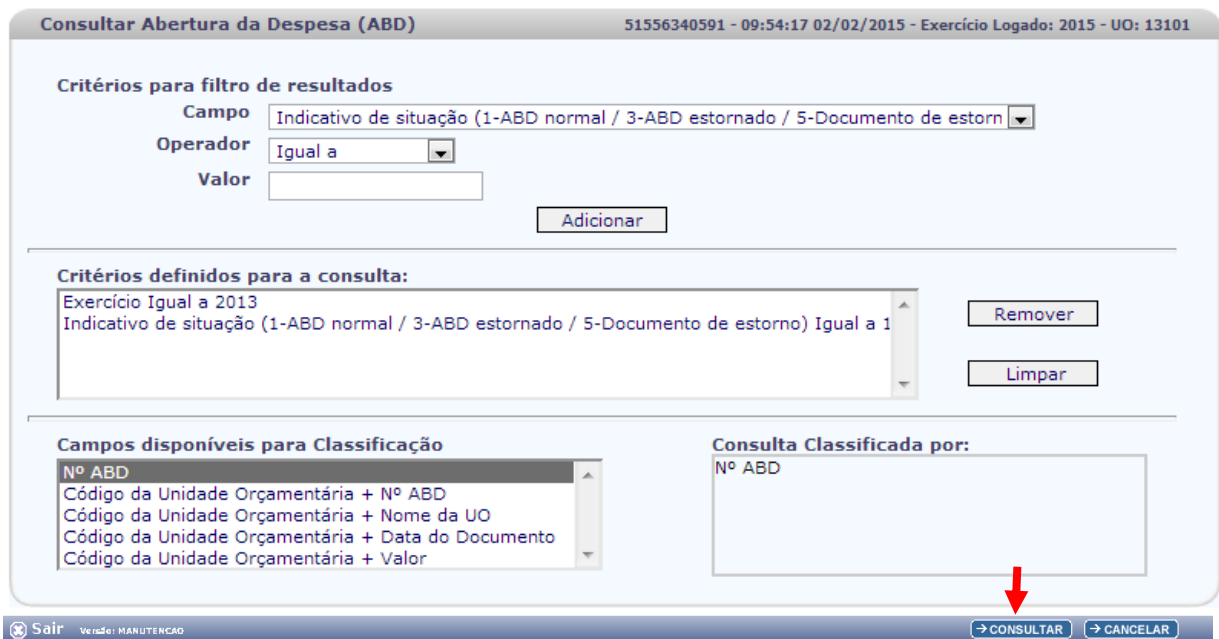
4.1. Verificar ABD na Centralizadora:

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



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018	
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras		
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024		

- II. 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
- III. 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

- IV. 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

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>		
	Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018
	Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
	Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
	Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

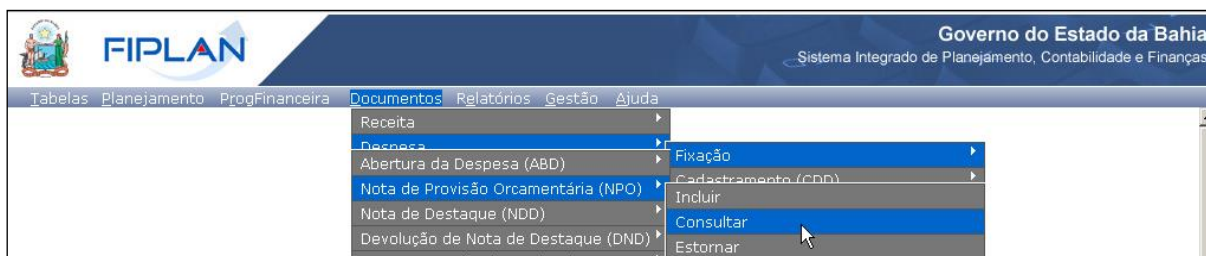
- V. Clicar no botão **SIM** para confirmar a exportação dos registros.



- VI. 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.

#### 4.2. Verificar NPO nas Executoras:


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



- II. 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
- NPO de Abertura = 1 - SIM

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

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018	
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras		
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024		

Tabelas Planejamento RecCaptados ProgFinanceira Documentos Relatórios Gestão Ajuda

Consultar Nota de Provisão Orçamentária (NPO) 16981324504 - 14:35:50 10/01/2017 - Exercício Logado: 2017 - UO: 13101

**Critérios para filtro de resultados**

Campo: NPO de Abertura (1-Sim / 2-Não) ▼

Operador: Igual a ▼

Valor:

Adicionar

---

**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  
NPO de Abertura (1-Sim / 2-Não) Igual a 1

Remover

Limpar

---

**Campos disponíveis para Classificação**

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

**Consulta Classificada por:**

Nº NPO

Sair Versão: MANUTENCAO → CONSULTAR → CANCELAR

IV. 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: MANUTENCAO → DETALHES → IMPRIMIR LISTA → EXPORTAR ← VOLTAR → CANCELAR

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
	Assunto	Abertura do Exercício
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

- V. Clicar no botão **SIM** para confirmar a exportação dos registros.
- VI. Será gerado um arquivo em Excel com todas as dotações registradas nas Unidades Executoras. Obter o somatório do Valor NPO de todas as dotações.

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

- I. 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.

## 5. 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*):


Seguir os passos:

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

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



- II. 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
- III. Clicar no botão **Consultar**, conforme indicado na figura a seguir.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018	
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras		
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024		

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:    
Operador:    
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**

**Consulta Classificada por:**



Sair Versão: MANUTENCAO

IV. 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: MANUTENCAO

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



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018	
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras		
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024		

- VI. 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.

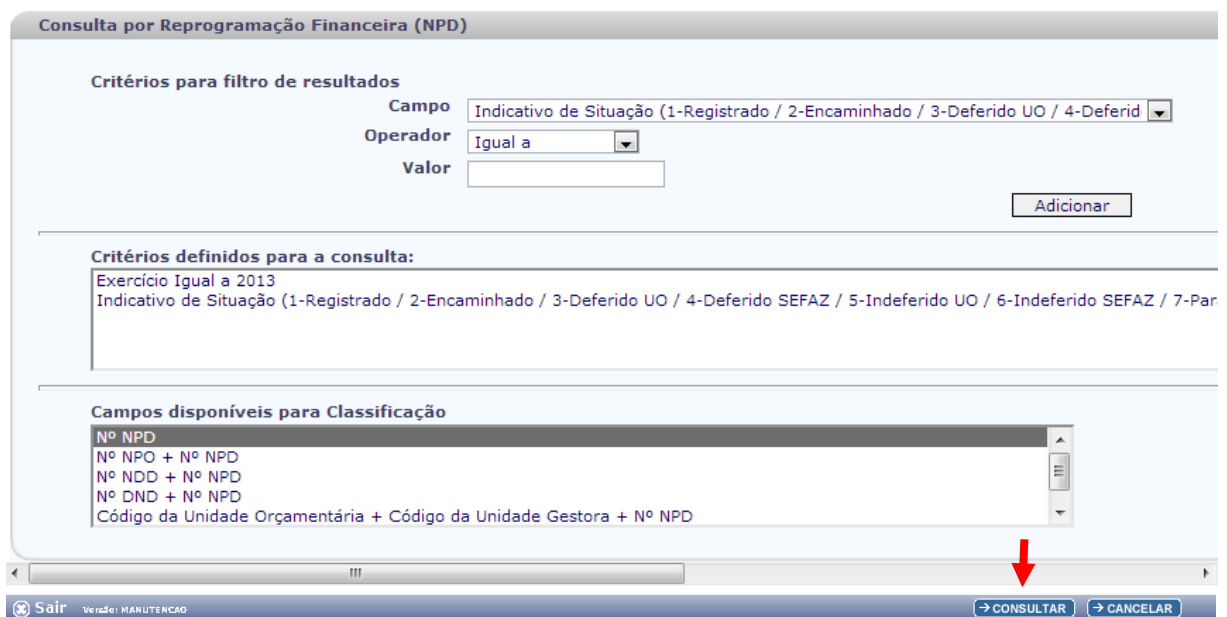
### 5.2. Verificar Programação Financeira nas Executoras:


- I. No Fiplan, seleccionar o caminho PROGFINANCEIRA => PROGRAMA FISCAL => ABERTURA UG (NPD) => CONSULTAR.



- II. 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

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



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>		
	Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018
	Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
	Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
	Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

IV. 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		

Sair Versão: MANUTENÇÃO

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

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


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

- I. 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.

## 6. Abertura da receita x abertura da despesa x abertura da programação financeira

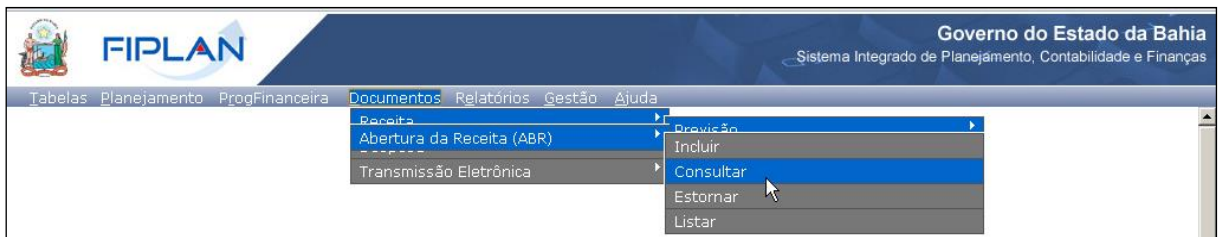
A unidade deverá validar os valores das aberturas (exclusivo para UO que possua *dotação orçamentária*):

Seguir os passos:

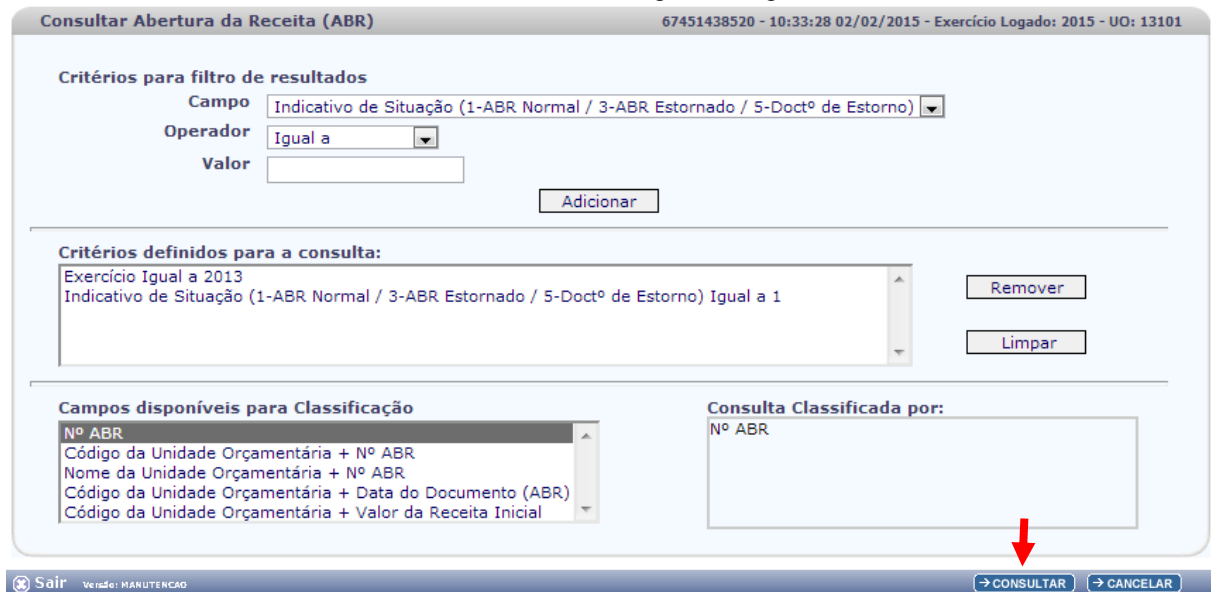
 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018	
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras		
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024		


6.1. Verificar ABR na Centralizadora:

- I. No Fiplan, seleccionar o caminho **DOCUMENTOS => RECEITA => PREVISÃO => ABERTURA DA RECEITA (ABR) => CONSULTAR.**

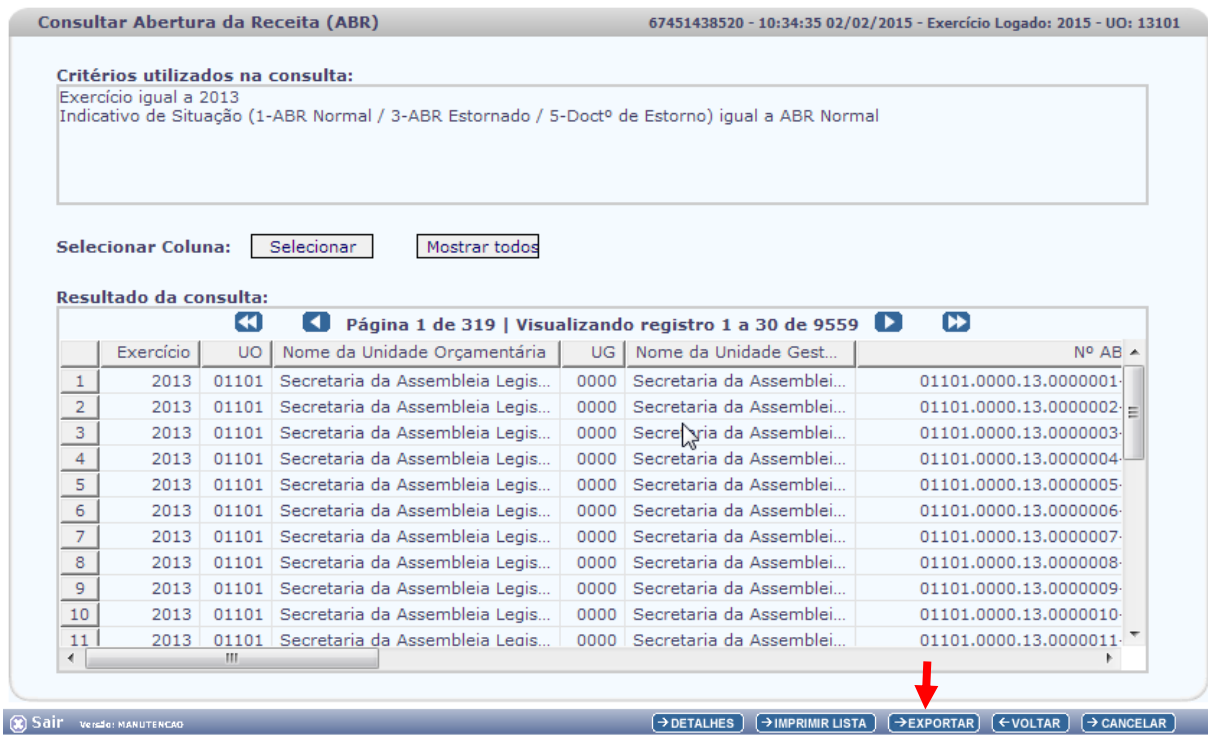


- II. Na tela de consulta da Abertura da Receita – ABR, definir como Critérios para Filtro de Resultados os seguintes parâmetros:
  - Exercício: informar o exercício corrente
  - Código da Unidade Orçamentária: informar o Código da UO utilizada
  - Indicativo de Situação = 1 - Normal
- III. Clicar no botão **Consultar**, conforme indicado na figura a seguir.



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018	
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras		
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024		

IV. 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 Assembleia...	01101.0000.13.00000001
2	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000002
3	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000003
4	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000004
5	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000005
6	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000006
7	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000007
8	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000008
9	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000009
10	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000010
11	2013	01101	Secretaria da Assembleia Legis...	0000	Secretaria da Assembleia...	01101.0000.13.00000011

Sair Versão: MANUTENÇÃO

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


VI. 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.

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

- i. 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.

#### 6.3. Casos especiais:

Em atendimento à Portaria STN nº 710, de 25 de fevereiro de 2021 e à Portaria Conjunta STN/SOF nº 20, de 23 de fevereiro de 2021, e suas atualizações, para as operações no Sistema Integrado de Planejamento, Contabilidade e Finanças do Estado da Bahia – Fiplan, em exercícios a partir de 2023, os campos que exibem fonte de recurso serão exibidos com os títulos **Fonte de Recurso Bahia – FTBA** (que substitui a denominação fonte de recursos utilizada pela Bahia até 2022) e Fonte de

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
	Assunto	Abertura do Exercício
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

Recurso Federação – FTFE (denominação dada pelo Estado da Bahia à codificação exigida pela União - padronização de fontes).

Maiores informações poderão ser obtidas na OT nº 076 / 2022 - Padronização de Fontes, publicada no *site* da Sefaz, em Finanças Públicas e Controle Interno / Finanças Públicas / Consultas / Legislação Financeira.

Para efeito dos procedimentos aqui descritos, as FTBAs estarão relacionadas à(s) FTFEs conforme quadro abaixo:

FTBA	Correspondente FTFE
108	550
120	760
149	759
151	799

**a) SEC x FAED x IAT- FTBA 108, 107 / FTFE 544, 540**


- Para as unidades 11101 - APG da Secretaria de Educação, 11801 - Instituto Anísio Teixeira e 11601 - Fundo de Assistência Educacional (FAED) para as FTBA **108 - Cota-Parte do Salário Educação, 107 - Recursos Vinculados ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação e 180 - Recursos de Precatórios - Fundef - Juros de Mora**, destinações de recurso 1.550.0.108.000000.00.00.00, 1.544.0.180.000000.00.00.00 e 1.540.0.107.000000.00.00.00 deve ser feito o comparativo da ABD x ABR x APD totalizando as três UOs - pois as receitas das FTBA **108, 107 e 180** estão centralizadas na UO 11101, enquanto a despesa está distribuída nas UOs 11601, 11101 e 11801.

**a) Tribunal de Justiça x CGJ - FTBA 120 / FTFE 760**

- Nas unidades 04101 - Secretaria do Tribunal de Justiça e 04102 - Corregedoria Geral da Justiça, para a FTBA **120 - Taxas Vinculadas ao Poder Judiciário**, destinação de recursos 1.760.0.120.000000.00.00.00, deve ser feito o comparativo da ABD x ABR x APD totalizando as duas UO (04101 + 04102), pois a receita da FTBA 120 está prevista na UO 04101, enquanto a despesa está fixada em ambas orçamentárias.

**b) FELT x SIT – FTBA 149 / FTFE 759**

- Nas unidades 24601 - Fundo Estadual de Logística e Transporte e 24801 – Superintendência de Infraestrutura de Transportes da Bahia, para a FTBA **149 - Outros Recursos do Fundo Estadual de Transporte – FELT**, destinação de recursos 1.759.0.149.000000.00.00.00, deve ser feito o comparativo da ABD x ABR x APD totalizando as duas UO (24601 + 24801), pois a receita da FTBA 149 está prevista na UO 24601 e a despesa está fixada na UO 24801.

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
	Assunto	Abertura do Exercício
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

**c) Encargos Gerais x FCBA - FTBA 151 / FTFE 799**

- i) Para a unidade 80101 - Encargos Gerais do Estado, para a FTBA 151 - **Cota-Parte do Fundo de Cultura da Bahia Devida aos Municípios**, destinação de recursos 1.799.0.151.000000.00.00.00, deve ser feito o comparativo ABD x ABR x APD desconsiderando o valor desta fonte no total da ABD e APD, pois a receita da FTBA 151 está prevista na UO 22601 - Fundo de Cultura da Bahia.
- ii) Para a unidade 22601 - Fundo de Cultura da Bahia, deve ser abatido do total da ABR o valor publicado na LOA correspondente à despesa alocada na UO 80101 - Encargos Gerais do Estado da FTBA 151.

**7. Abertura da despesa x Balancete Mensal**

A unidade deverá validar o registro contábil da abertura da despesa (exclusivo para UO que possua *dotação orçamentária*):

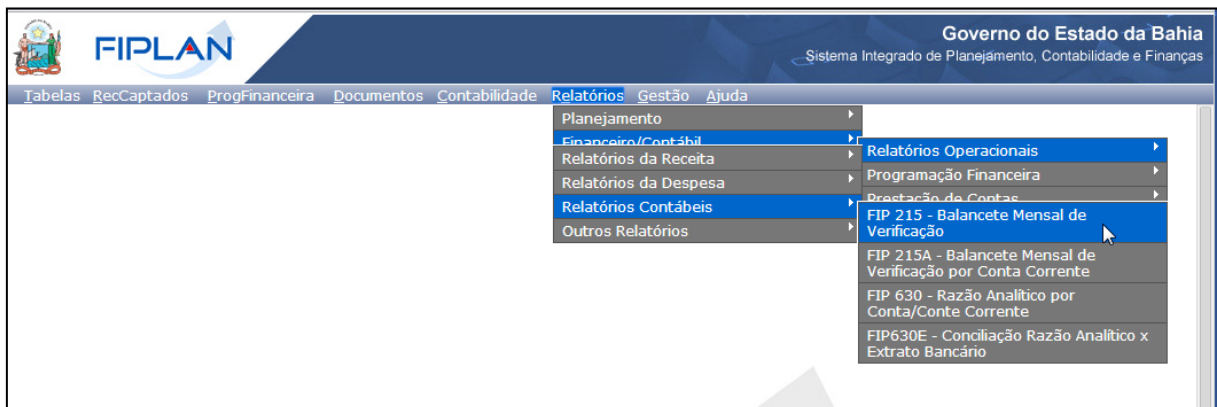
Seguir os passos:


7.1. Identificar Valor da Dotação Inicial por dotação:

- I. 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.

7.2. Emitir FIP 215:

- I. No Fiplan, selecionar o caminho RELATÓRIO => FINANCEIRO/CONTÁBIL => RELATÓRIOS OPERACIONAIS => RELATÓRIOS CONTÁBEIS => FIP 215 – BALANCETE MENSAL DE VERIFICAÇÃO.

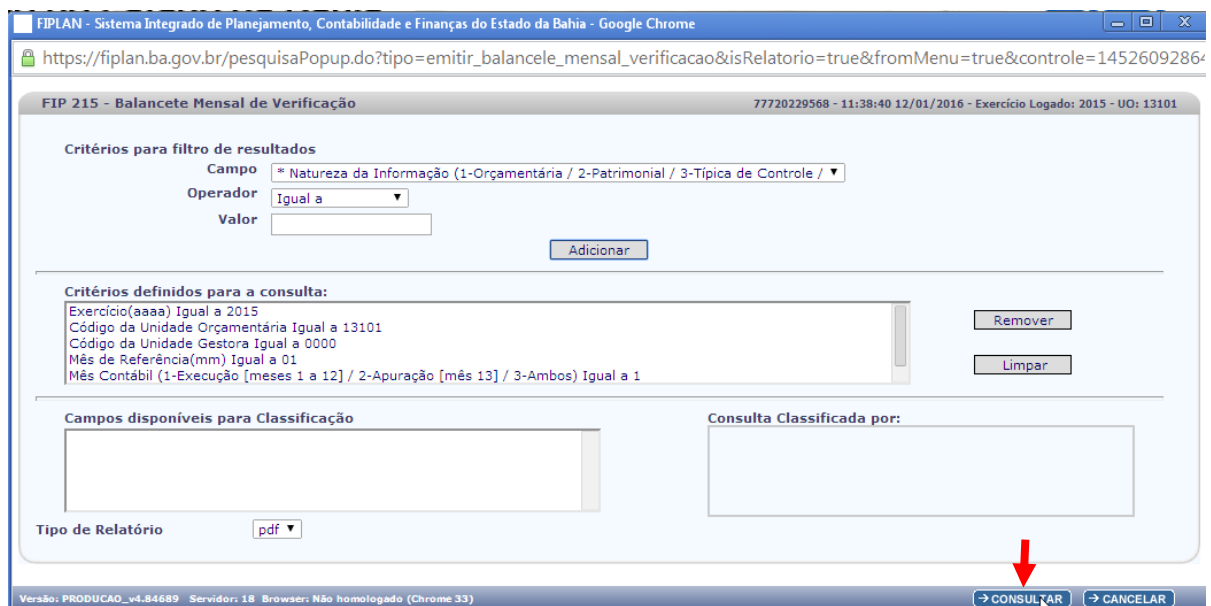


 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>		<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
Assunto	Abertura do Exercício	Data: 15/01/2018	
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira		
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras		
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024		

II. 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**
- Natureza da Informação **igual a 4 - Todas**

III. Clicar no botão **Consultar**.



#### FIP 215 - Balancete Mensal de Verificação

Código da Unidade Gestora igual a 0000  
Código da Unidade Orçamentária igual a 13101  
Exercício(aaaa) igual a 2015  
Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Execução  
Mês de Referência(mm) igual a Janeiro  
Natureza da Informação (1-Orçamentária / 2-Patrimonial / 3-Típica de Controle / 4-Todas) igual a Todas

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
	Assunto	Abertura do Exercício
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

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

FIP 215 - Balancete Mensal de Verificação					
<b>Código da Unidade Gestora igual a 0000</b> <b>Código da Unidade Orçamentária igual a 13101</b> <b>Exercício(aaaa) igual a 2015</b> <b>Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Execução</b> <b>Mês de Referência(mm) igual a Janeiro</b> <b>Natureza da Informação (1-Orçamentária / 2-Patrimonial / 3-Típica de Controle / 4-Todas) igual a Todas</b>					
5.2.1.1.1.00.00.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	0,00	872.010.000,00	872.010.000,00	0,00
5.2.1.1.1.02.00.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA - COTA DOS ORGÃOS	0,00	872.010.000,00	872.010.000,00	0,00
5.2.1.1.1.02.01.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA - COTA DOS ORGÃOS	0,00	872.010.000,00	0,00	872.010.000,00 D
5.2.1.1.1.02.01.01	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA COTA DOS ORGÃOS - CORRENTES	0,00	843.979.000,00	0,00	843.979.000,00 D
5.2.1.1.1.02.01.02	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA COTA DOS ORGÃOS - CAPITAL	0,00	28.031.000,00	0,00	28.031.000,00 D
5.2.1.1.1.02.99.00	CONTRAPARTIDA DA PREVISÃO INICIAL DA RECEITA COTA DOS ORGÃOS	0,00	0,00	872.010.000,00	872.010.000,00 C
5.2.2.0.0.00.00.00	FIXAÇÃO DA DESPESA	0,00	1.744.020.000,00	0,00	1.744.020.000,00 D
5.2.2.1.0.00.00.00	DOTAÇÃO ORÇAMENTARIA	0,00	872.010.000,00	0,00	872.010.000,00 D
5.2.2.1.1.00.00.00	DOTAÇÃO INICIAL	0,00	872.010.000,00	0,00	872.010.000,00 D
5.2.2.1.1.01.00.00	CREDITO INICIAL	0,00	872.010.000,00	0,00	872.010.000,00 D

7.3. Confrontar ABD X FIP 215:

- I. Comparar o total da ABD obtido no item A - I - 6 com o total das dotações orçamentárias contabilizadas na conta 5.2.2.1.1.01.00.00 (Crédito Inicial) do Balancete<sup>1</sup>.
- II. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

## 8. Abertura da Programação Financeira x Balancete Mensal

A unidade deverá validar o registro contábil da abertura da programação financeira, conforme os seguintes procedimentos:


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 total.

8.1.1. Emitir FIP 215:

- I. No Fiplan, selecionar o caminho RELATÓRIO => FINANCEIRO/CONTÁBIL => RELATÓRIOS OPERACIONAIS => RELATÓRIOS CONTÁBEIS => FIP 215 – BALANCETE MENSAL DE VERIFICAÇÃO e incluir os mesmos critérios do item D – II.

<sup>1</sup> Item 4 anterior



 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
	Assunto	Abertura do Exercício
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

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

FIP 215 - Balancete Mensal de Verificação					
Código da Unidade Gestora igual a 0000 Código da Unidade Orçamentária igual a 13101 Exercício(aaaa) igual a 2015 Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Execução Mês de Referência(mm) igual a Janeiro Natureza da Informação (1-Orçamentária / 2-Patrimonial / 3-Típica de Controle / 4-Todas) igual a Todas					
7.2.2.0.0.00.00.00	PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA	0,00	2.616.030.000,00	0,00	2.616.030.000,00 D
7.2.2.1.0.00.00.00	CONTROLE DA UG CENTRALIZADORA	0,00	2.616.030.000,00	0,00	2.616.030.000,00 D
7.2.2.1.1.00.00.00	CONTROLE PARA CONCESSÃO DE EMPENHO	0,00	872.010.000,00	0,00	872.010.000,00 D
7.2.2.1.1.01.00.00	LIMITE PARA CONCESSÃO DE EMPENHO - DISPONÍVEL	0,00	872.010.000,00	0,00	872.010.000,00 D
7.2.2.1.1.01.01.00	LIMITE PARA CONCESSÃO DE EMPENHO - PLANEJAMENTO	0,00	872.010.000,00	0,00	872.010.000,00 D
7.2.2.1.1.01.01.01	LIMITE PARA CONCESSÃO DE EMPENHO DISPONÍVEL - INICIAL	0,00	872.010.000,00	0,00	872.010.000,00 D

#### 8.1.2. Confrontar APD X FIP 215:


- I. Comparar o total da APD obtido no item B - I - 6 com o valor contabilizado da programação financeira na conta 7.2.2.1.1.01.01.01 (Limite para concessão de empenho disponível - inicial) do Balancete<sup>2</sup>.
- II. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

#### 8.2. Abertura da Receita x Balancete Mensal

##### 8.2.1. Validação do registro contábil da abertura da receita:

- I. A partir do arquivo gerado na consulta da Abertura da Receita, (item C - I - 6), obter o total da receita, nos seguintes agrupamentos:
  - a. Total de receita própria e de convênio;
  - b. Total de cotas correntes e de capital, por meio do somatório das naturezas de receita 1.9.9.9.97.0.0.01 (Cotas para Receitas Correntes - Livre) e 2.9.9.9.97.0.1.01 (Cotas para Receitas de Capital);
  - c. Total das contas redutoras, exclusivo para as UO Tesouro (98101) e FUNPREV (09603).

<sup>2</sup> Item 2 anterior

 <b>Governo do Estado da Bahia</b> <small>Secretaria da Fazenda</small>	<b>ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 064/2018</b>	
	Assunto	Abertura do Exercício
Descrição	Conferência de aberturas da receita, despesa e programação financeira	
Unidades Responsáveis	Unidades Orçamentárias e Unidades Gestoras	
Versão: 7.1	Atualizada em: 16/01/2024	

- II. No Fiplan, selecionar o caminho RELATÓRIO => FINANCEIRO/CONTÁBIL => RELATÓRIOS OPERACIONAIS => RELATÓRIOS CONTÁBEIS => FIP 215 – BALANCETE MENSAL DE VERIFICAÇÃO e incluir os mesmos critérios do item D – II.

FIP 215 - Balancete Mensal de Verificação						
Código da Unidade Gestora igual a 0000 Código da Unidade Orçamentária igual a 09603 Exercício(aaaa) igual a 2015 Mês Contábil (1-Execução [meses 1 a 12] / 2-Apuração [mês 13] / 3-Ambos) igual a Execução Mês de Referência(mm) igual a Janeiro Natureza da Informação (1-Orçamentária / 2-Patrimonial / 3-Típica de Controle / 4-Todas) igual a Todas						
5.2.1.1.1.00.00.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	0,00	5.704.372.000,00	2.097.129.000,00	3.607.243.000,00	D
5.2.1.1.1.01.00.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA	0,00	3.781.719.000,00	0,00	3.781.719.000,00	D
5.2.1.1.1.02.00.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA - COTA DOS ÓRGÃOS	0,00	1.922.653.000,00	1.922.653.000,00	0,00	
5.2.1.1.1.02.01.00	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA - COTA DOS ÓRGÃOS	0,00	1.922.653.000,00	0,00	1.922.653.000,00	D
5.2.1.1.1.02.01.01	PREVISÃO INICIAL DA RECEITA COTA DOS ÓRGÃOS - CORRENTES	0,00	1.922.653.000,00	0,00	1.922.653.000,00	D
5.2.1.1.1.02.99.00	CONTRAPARTIDA DA PREVISÃO INICIAL DA RECEITA COTA DOS ÓRGÃOS	0,00	0,00	1.922.653.000,00	1.922.653.000,00	C
5.2.1.1.1.09.00.00	(-) PREVISÃO INICIAL - DEDUÇÕES DA RECEITA	0,00	0,00	174.476.000,00	174.476.000,00	C

- III. Comparar o total da ABR obtido no item 1 anterior, conforme critérios a seguir:
- Para UO que possua receita própria ou de convênio: com o valor contabilizado da receita na conta 5.2.1.1.1.01.00.00 (Previsão inicial da receita) do Balancete<sup>3</sup>.
  - Para o total de cotas correntes e de capital: com o valor contabilizado da receita na conta 5.2.1.1.1.02.99.00 (Contrapartida da Previsão Inicial da Receita Cota dos Órgãos);
  - Para as UO Tesouro (98101) e Funprev (09603): com o valor contabilizado da receita na conta 5.2.1.1.1.09.00.00 (Previsão inicial - deduções da receita).
- IV. Se houver divergência, identificá-la e entrar em contato com a Dicop.

### 8.3. 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](mailto: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.

<sup>3</sup> Item 2 anterior