

# GOVERNO



# DO ESTADO DO PARANÁ

Secretaria da Fazenda do Estado do Paraná

## Siafic

Procedimento Contábil

Operações de Crédito

Versão 1.0

## Revisões

<b>Versão</b>	<b>Data</b>	<b>Descrição</b>
1.0	29/04/2024	Versão inicial do documento

## SUMÁRIO

<b>1. Ciclo Orçamentário</b>	4
1.1. Nota Patrimonial (NP)	5
1.2. Nota de Empenho (NE)	6
1.3. Nota de Liquidação (NL)	7
1.4. Programação de Desembolso (PD)	8
1.4.1. Programação de Desembolso Orçamentária (PDO)	8
1.4.2. Programação de Desembolso de Retenção (PDR)	<b>Erro! Indicador não definido.</b>
1.5. Execução de PD	9
1.6. Ordem Bancária (OB)	10
<b>2. Demais Contabilizações</b>	11
2.1 Guia de Recolhimento (GR)	13
2.2. Nota Patrimonial (NP)	13

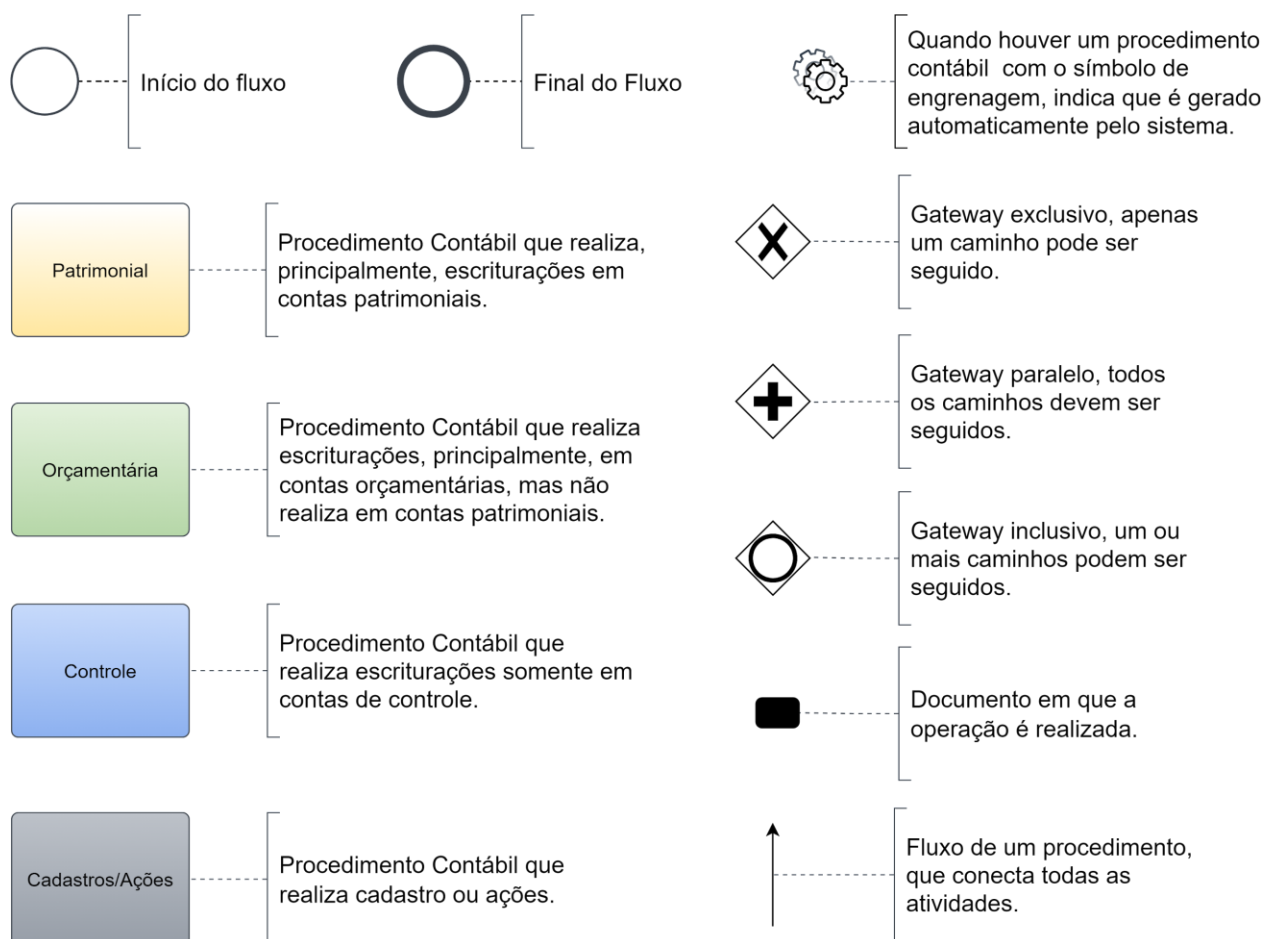
# Fluxo de Processos

Serão abordados os processos de contabilização de **Operações de Crédito**.



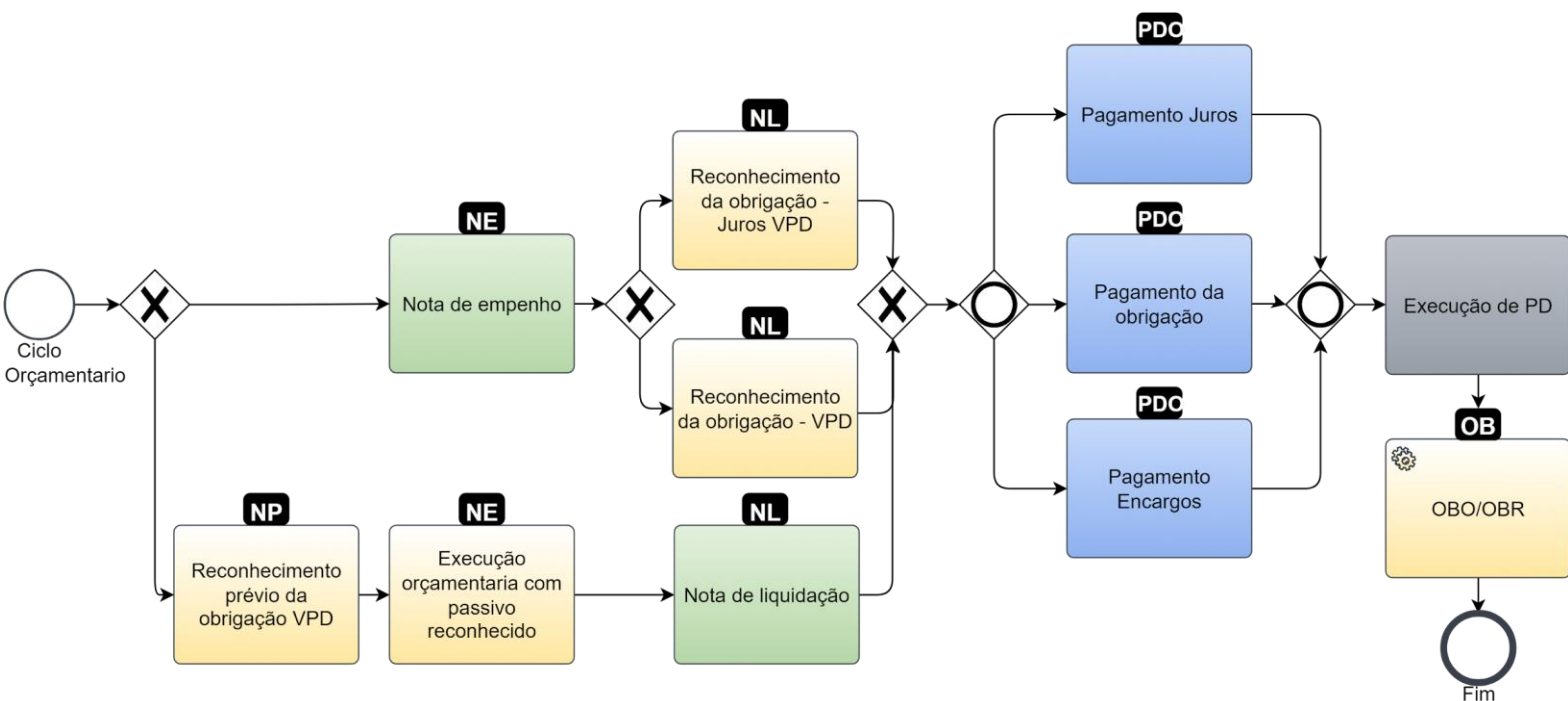
Na elaboração de todo e qualquer documento, os campos que estiverem marcados pelo símbolo \* são de preenchimento obrigatório.

## Legenda:



## 1. Ciclo Orçamentário

O ciclo orçamentário consiste nos procedimentos gerais de despesas (e receitas, quando houver) de **Operações de Crédito**.



## 1.1. Nota Patrimonial (NP)

Estes registros são realizados através do documento Nota Patrimonial.



A confecção do documento é realizada no módulo (**Execução > Contabilidade > Nota patrimonial**). Caso haja alguma dúvida quanto à elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração de Nota Patrimonial. (Link: [Nota Patrimonial](#))

Na tela de inclusão deste documento, na aba **Itens**, pressione **Inserir**;

- Selecione o **Tipo Patrimonial**;
- Selecione o **Item Patrimonial**;
- Selecione a **Operação Patrimonial**;

Caso a estrutura classificatória habilite outros campos necessários, informe-os de acordo com a necessidade do registro;

- Preencha o **Valor**.

A operação utilizada na imagem foi apenas a título de exemplo. Siga o quadro de operações abaixo.

**Inserir Item da Nota Patrimonial**

\* Tipo Patrimonial

\* Item Patrimonial

\* Operação Patrimonial

\* Indicador OFSS

\* Inscrição Genérica

\* Credor

\* Valor

Clique no botão **Confirmar**. E então, após o preenchimento dos campos necessários, pressione o botão **Contabilizar**.

Na tela anterior utilize uma das operações abaixo, de acordo com a contabilização desejada.

Operação Patrimonial	Observação
Reconhecimento prévio da obrigação VPD.	

## 1.2. Nota de Empenho (NE)

Estes registros são realizados através do documento Nota de Empenho.



A confecção do documento é realizada no módulo (**Execução > Execução Orçamentária > Nota de Empenho**). Caso haja alguma dúvida quanto à elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração de Nota de Empenho. (Link: [Nota de Empenho](#))

Na tela de inclusão deste documento, na aba **Itens**:

- Selecione o **Tipo Patrimonial**;
- Selecione o **Sub-item da Despesa**;
- Preencha o **Valor**.

**Inserir Item**

\* Tipo Patrimonial

\* Subitem da Despesa

\* Valor

Clique no botão **Confirmar**. E então, após o preenchimento dos campos necessários, pressione o botão **Contabilizar**.

Na aba **Identificação**, não deve ser informado o **Tipo de Credor "UG"** quando a modalidade de aplicação da natureza for 91 (APLICAÇÃO DIRETA DECOR. DE OPERAÇÃO ENTRE ÓRGÃOS, FUNDOS E ENTIDADES INTEGR. DOS ORÇ, FISCAL E DA SEGUR. SOCIAL)

Esta opção não aparece na aba itens quando o **Tipo de Reconhecimento de Passivo** na aba **Classificação** for **Passivo a ser reconhecido**, porque a operação patrimonial já está implícita de acordo com o cenário desejado.

Quando o **Tipo de Reconhecimento de Passivo** for **Passivo reconhecido previamente**, o sistema poderá habilitar o campo de **Operação Patrimonial**, caso não habilite ele seleciona a única possibilidade do cenário. Depois clique no botão **Confirmar**. E então, após o preenchimento dos campos necessários, pressione o botão **Contabilizar**.

Na tela anterior utilize uma das operações abaixo, de acordo com a contabilização desejada.

Operação Patrimonial	Observação
Execução orçamentária com passivo reconhecido	



Para as naturezas que comecem com o código 46 (Dívida), o tipo de reconhecimento de passivo será passivo reconhecido previamente, já as que começam com o código 32 (Juros e encargos) podem ser passivo a ser reconhecido.

### 1.3. Nota de Liquidação (NL)

Estes registros são realizados através do documento Nota de Liquidação.



A confecção do documento é realizada no módulo (**Execução > Execução Orçamentária > Nota de Liquidação**). Caso haja alguma dúvida quanto à elaboração deste documento e/ou tenha retenção no cenário proposto, acesse o manual de elaboração de Nota de Liquidação. (Link: [Nota de Liquidação](#))

Na tela de inclusão deste documento, aba **Itens**, selecione o registro desejado e clique no botão **Alterar**:

- Selecione a **Operação Patrimonial**.

Caso o sistema habilite algum campo a mais em virtude da estrutura classificatória, selecione as opções pertinentes ao registro.

A janela de diálogo 'Alterar Item de Nota de Liquidação' apresenta os seguintes campos e opções:

- Tipo Patrimonial: 48 - Operações de Crédito
- Subitem da Despesa: 04 - Juros - Empréstimos Internos com Instituições Financeiras (1928)
- \* Operação Patrimonial: 834 - Reconhecimento da Obrigação - Juros VPD
- \* DEA: 00000000
- \* Inscrição Genérica: OP0154105 - PROINVESTE
- \* Valor: 100,00

Na base da janela, há um botão 'Info' com um ícone de interrogação e dois botões de ação: 'Confirmar' e 'Cancelar'.

Clique no botão **Confirmar**. E então, após o preenchimento dos campos necessários, pressione o botão **Contabilizar**.

**Importante: Nesta tela apenas altere os registros que vieram do empenho. Não insira novos itens.**

Utilize uma das operações abaixo, de acordo com a contabilização desejada.


Operação Patrimonial	Observação
Reconhecimento da obrigação - Juros VPD	
Reconhecimento da obrigação - VPD	

## 1.4. Programação de Desembolso (PD)

Este registro é realizado através de uma Programação de Desembolso. É necessário que ela seja executada posteriormente para que o pagamento seja efetivamente gerado.

### 1.4.1. Programação de Desembolso Orçamentária (PDO)

Estes registros são realizados através do documento **Programação de Desembolso Orçamentária (PD Orçamentária ou PDO)**.



A confecção do documento é realizada no módulo (**Execução > Execução Financeira > PD Orçamentária**). Caso haja alguma dúvida quanto à elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração de Programação de Desembolso Orçamentária. (Link: [Programação de Desembolso Orçamentária](#))

Na tela de inclusão deste documento, na aba **Itens**, o sistema trará automaticamente o **Tipo Patrimonial** e **Item Patrimonial** da **Nota de Liquidação**, então:

- Selecione a **Operação Patrimonial**;

Caso necessário, selecione também a **Vinculação de Pagamento** desejada caso o Estado esteja utilizando outras.



**Alterar Item da PD Orçamentária**

\* Tipo Patrimonial 48 - Operações de Crédito

\* Subitem da Despesa 04 - Juros - Empréstimos Internos com Instituições Financeiras (1928)

\* Operação Patrimonial 536 - Pagamento

\* Vinculação de Pagamento 0 - Pagamento

\* DEA 00000000

\* Inscrição Genérica OP0154105 - PROINVESTE

Saldo Disponível 100,00

\* Valor 100,00

? Info

Confirmar Cancelar

Clique no botão **Confirmar**. E então, após o preenchimento dos campos necessários, pressione o botão **Contabilizar**.

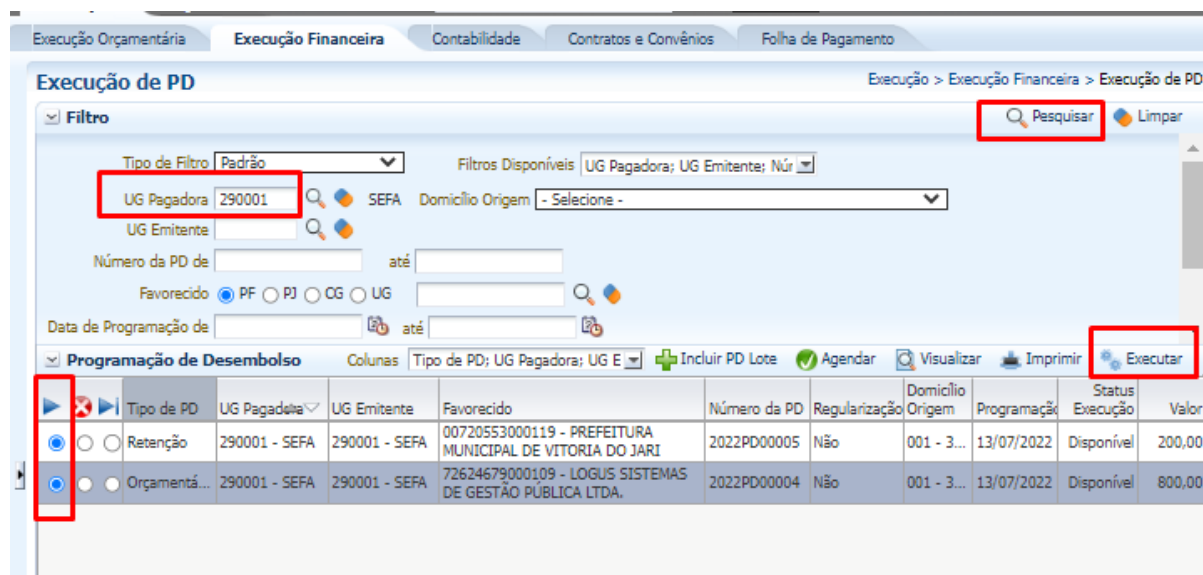
Na tela anterior utilize uma das operações abaixo, de acordo com a contabilização desejada.

Operação Patrimonial	Observação
Pagamento Juros	
Pagamento da obrigação	
Pagamento Encargos	

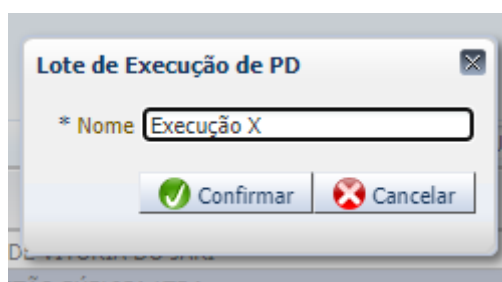
## 1.5. Execução de PD

Esse processo é a execução de Programação de Desembolso (em seus diversos tipos), que gera uma **Ordem Bancária**. Esta execução é a que gera os Registros de Envio (RE) e as Ordens Bancárias (OB) que serão enviadas ao banco. Esta execução é realizada através do módulo **Execução > Execução Financeira > Execução de PD**.

Ao selecionar os filtros desejados em seguida clique no botão **Pesquisar**. Então marque na coluna de execução (seta azul) as PDs que deseja executar, e então clique no botão **Executar**.



Informe então o nome do lote de execução e clique em **Confirmar**.

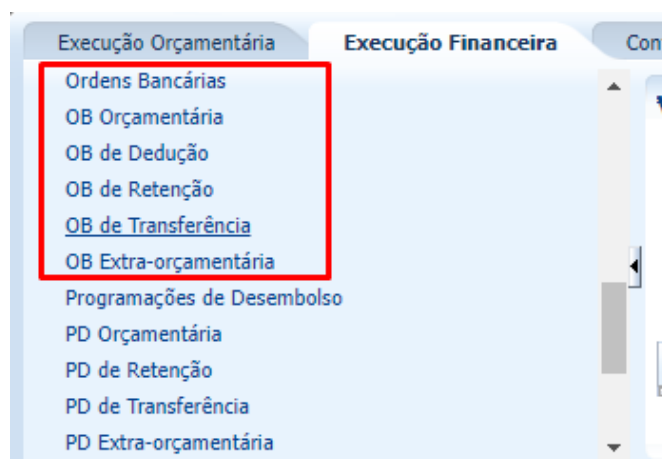


Após isto, as OBs serão geradas. Caso haja algum erro no pagamento, verifique o menu **Acompanhamento de Execução de PD**.

## 1.6. Ordem Bancária (OB)

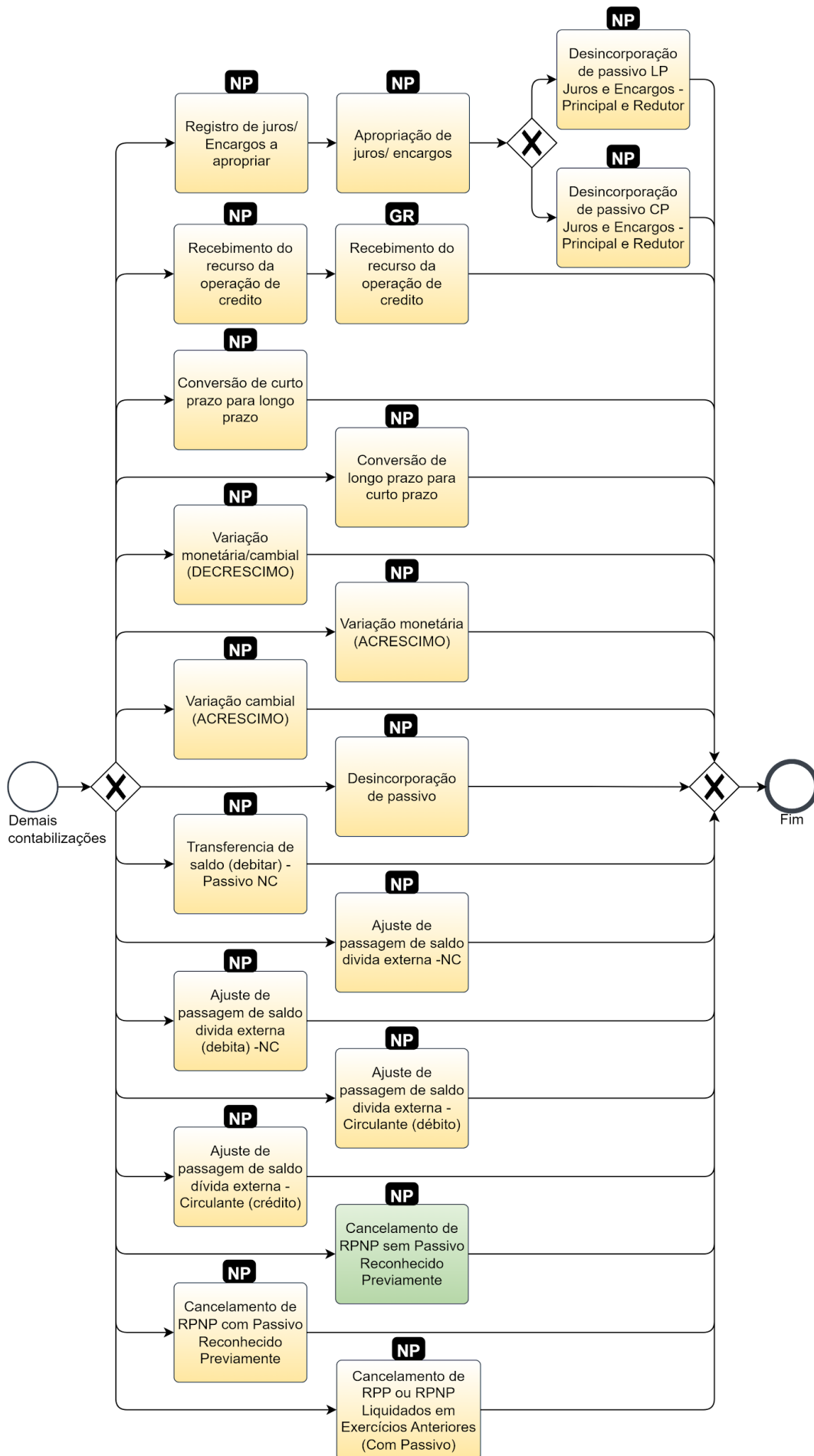
Estes documentos são gerados automaticamente após a execução de PDs. Para verificar as ordens bancárias geradas, acesse o menu **Execução > Execução Financeira > Ordens Bancárias**.

Em **Execução > Execução Financeira** também há os tipos específicos de OB em seus respectivos módulos:



## 2. Demais Contabilizações

Estes registros estão presentes nas contabilizações em que não estavam presentes nos casos anteriores.



## 2.1 Guia de Recolhimento (GR)

Estes registros são realizados através do documento Guia de Recolhimento (GR).



A confecção do documento é realizada no módulo (**Execução > Execução Financeira > Guia de Recolhimento.**) Caso haja alguma dúvida quanto à elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração da Guia de Recolhimento. (Link: [Guia de Recolhimento](#))

Na tela de inclusão deste documento, na aba **Orçamentárias**, clique em **Inserir**:

- Selecione o **Tipo Patrimonial**;
- Selecione o **Item Patrimonial**;
- Selecione a **Operação Patrimonial**;

Caso a estrutura classificatória habilite outros campos necessários, informe-os de acordo com a necessidade do registro;

- Preencha o **Valor**.

A operação utilizada na imagem foi apenas a título de exemplo. Siga o quadro de operações abaixo.

**Inserir Receita Orçamentária**

\* Tipo Patrimonial: Operações de Crédito (48) ▼

\* Item Patrimonial: 1931 - Principal - Empréstimos Externos ▼

\* Operação Patrimonial: 534 - Recebimento do Recurso da Operação de Crédito ▼

\* Natureza da receita: 212801500000 - Operações de Crédito Externas para Programas de Modernização da Administração Pública ▼

\* Ano: 2022 ▼

\* Campo Financeiro: 1 - Principal ▼

\* Código de Receita: 0.000000 - SEM DOCUMENTO ▼

\* Tipo de Inscrição Genérica: OP - OPERAÇÕES DE CRÉDITO ▼

\* Órgão Orçamento: 99 - COORDENACAO DO TESOIRO ESTADUAL ▼

\* Inscrição Genérica: OP1234567 - Operação de Crédito com o Itaú ▼

\* Sub-Código de Receita: 0.000000 - 0 - Indefinido ▼

Unidade Orçamentária: 9900 - COORDENACAO DO TESOIRO ESTADUAL

Credor:  PF  PJ  CG  UG Código: 60701190000104 Nome: ITAU UNIBANCO S/A

\* Valor: 50.000,00

OK Cancelar

Clique no botão **OK**. E então, após o preenchimento dos campos necessários, pressione o botão **Contabilizar**.

Na tela anterior utilize uma das operações abaixo, de acordo com a contabilização desejada.

Operação Patrimonial	Observação
Recebimento do recurso da operação de crédito	

## 2.2. Nota Patrimonial (NP)

Estes registros são realizados através do documento Nota Patrimonial.



A confecção do documento é feita no módulo (**Execução > Contabilidade > Nota patrimonial**). Caso haja alguma dúvida quanto à elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração de Nota Patrimonial. (Link: [Nota Patrimonial](#))

Na tela de inclusão deste documento, na aba **Itens**, pressione **Inserir**;

- Selecione o **Tipo Patrimonial**;
- Selecione o **Item Patrimonial**;
- Selecione a **Operação Patrimonial**;

Caso a estrutura classificatória habilite outros campos necessários, informe-os de acordo com a necessidade do registro;

- Preencha o **Valor**.

A operação utilizada na imagem foi apenas a título de exemplo. Siga o quadro de operações abaixo.

Clique no botão **Confirmar**. E então, após o preenchimento dos campos necessários, pressione o botão **Contabilizar**.

Operação Patrimonial	Observação
Registro de Juros/Encargos a Apropriar	
Apropriação de Juros/Encargos	
Desincorporação de Passivo LP Juros e Encargos - Principal e Redutor	
Desincorporação de Passivo CP Juros e Encargos - Principal e Redutor	
Recebimento do recurso da operação de crédito	

Conversão de Curto Prazo para Longo Prazo	
Conversão de Longo Prazo para Curto Prazo	
Variação Monetária/Cambial (DECRÉSCIMO)	
Variação Monetária (ACRÉSCIMO)	
Variação Cambial (ACRÉSCIMO)	
Desincorporação de Passivo	
Transferência de saldo (debitar) -Passivo NC	
Ajuste de passagem de saldo dívida externa -NC	
Ajuste de passagem de saldo dívida externa (debita) -NC	
Ajuste de passagem de saldo dívida externa - Circulante (débito)	
Ajuste de passagem de saldo dívida externa - Circulante (crédito)	
Cancelamento de RPNP sem Passivo Reconhecido Previamente	
Cancelamento de RPNP com Passivo Reconhecido Previamente	
Cancelamento de RPP ou RPNP Liquidados em Exercícios Anteriores (Com Passivo)	