

SUMÁRIO

Apresentação.....	9
Visão Geral do Livro	11
1 - Concessão de Suprimento de Fundos.....	15
1.1 - O que é Suprimento de Fundos.....	15
1.2 - Forma de Movimentação do Suprimento de Fundos.....	16
1.3 - O Papel do Ordenador de Despesas.....	18
1.4 - As despesas Realizáveis por Suprimento de Fundos.....	19
1.5 - Restrições à Concessão de Suprimento de Fundos.....	22
1.6 - Regras Gerais para a Concessão.....	23
1.7 - Limites Orçamentários e Financeiros para Concessão e Utilização do Suprimento.....	24
1.8 - Modelo de Proposta de Concessão de Suprimento de Fundos – PCSF.....	25
1.9 - Exemplo Prático de Concessão.....	26
2 - Execução Orçamentária	33
2.1 - Executando o Orçamento	33
2.2 - Detalhando o Crédito Autorizado (DETAORC).....	34
2.2.1 - Classificação da Despesa	34
2.3 - Descentralizando o Crédito Disponível (NC)	39
2.4 - Empenhando a Despesa (NE).....	40
2.4.1 - Empenho (1º estágio da despesa).....	40
2.5 - Criando a Lista de Itens de Empenho (ATULI)	41
2.6 - Emitindo o Empenho (NE).....	46
2.7 - Liquidando a Despesa no CPR (ATUCPR).....	53
3 - Gerenciamento do CPGF	63
3.1 - Consultando Demonstrativos Mensais	63
3.2 - Incluindo ou Alterando Limites no Auto-Atendimento Setor Público (AASP).....	69
3.3 - Imprimindo a Fatura do CPGF.....	75
3.4 - Concedendo Poderes a Outros Usuários do AASP.....	80
4 - Execução da Despesa pelo Suprido.....	87
4.1 - Utilização dos Recursos pelo Suprido	87
4.2 - Retenções Tributárias.....	88
4.3 - Utilização do CPGF	95
4.3 - Problemas mais Comuns Observados em Processos de Suprimento de Fundos.....	96
4.4 - Modelo de Recibo de Pagamento ao Contribuinte Individual	97
5 - Execução Financeira	101
5.1 - Solicitação de Recursos	101
5.2 - Autorização para Utilização dos Recursos	103
5.2.1 - Concessão de Limites no CPGF.....	104
5.2.2 - Concessão do Limite Financeiro em Conta Bancária	104
5.3 - Utilização dos Recursos pelo Suprido	105
5.3.1 - Saque com o CPGF.....	106
5.4 - Pagamento da Fatura	107
5.4.1 - Criando a Lista de Fatura	107
5.4.2 - Incluindo a Dedução no Documento Hábil.....	111
5.4.3 - Realizando o Pagamento no CPR	115
5.5 - Passo a Passo - Retenções Tributárias no Siafi.....	119
6 - Prestação de Contas	147

6.1 - Aspectos Gerais	147
6.2 - Reclassificando a Despesa no CPR	150
6.3 - Estornando o Valor do Saque não Utilizado (GRU / GD)	155
6.4 - Devolvendo o Valor do Suprimento de Fundos não Utilizado.....	160
6.5 - Lançando no CPR os Saques Efetuados	164
7 - Consultas Contábeis.....	173
7.1 - Estrutura Contábil no Siafi	173
7.1.1 - Plano de Contas da Administração Federal.....	173
7.1.2 - Sistemas Contábeis.....	173
7.1.3 - Estrutura Básica do Plano de Contas	174
7.1.4 - Codificação das Contas	175
7.2 - Rotina de Contabilização do Suprimento de Fundos.....	178
7.2.1 - Fluxograma do Suprimento de Fundos.....	178
7.2.2 - O Passo a Passo da Contabilização do Suprimento de Fundos	178
7.2.3 - Controles Orçamentários do Suprimento de Fundos.....	179
7.2.4 - Registro dos Controles Financeiros e de Compensação do Suprimento de Fundos.....	182
8 - Adendo Informativo.....	189
8.1 - Dúvidas mais Frequentes	189
8.2 - Exercícios de Fixação.....	191
8.3 - Legislação Básica.....	194
8.4 - Gabarito Comentado dos Exercícios de Fixação.....	203
Bibliografia	209