



Secretaria de Estado da Fazenda
Superintendência Especial do Tesouro Estadual
Contadoria Geral do Estado
Assessoria Especial de Normatização

Siafe-AL

Procedimento Contábil - 19

Auxílio Financeiro a Estudantes

Versão 1.0 de 01/01/2018

Revisões

Versão	Data	Descrição	Autor
1.0	23/11/2017	Versão inicial do documento	
1.1	16/04/2018	Atualização do documento	Karina Maria de Souza
1.2	16/04/2018	Atualização do documento	Jany Mary B. Pereira
1.3	29/11/2018	Atualização do documento	Jany Mary B. Pereira

1. Objetivo

Destina-se a orientar os registros referentes às despesas com Auxílio Financeiro a estudantes.

2. Conceito

Despesas orçamentárias com ajuda financeira concedidas pelo Estado a estudantes comprovadamente carentes, e concessão de auxílio para o desenvolvimento de estudos e pesquisas de natureza científica, realizadas por pessoas físicas na condição de estudante, observadas o disposto no art. 26 da Lei Complementar nº 101/2000.

3. Normatização

Art. 26 da Lei Complementar nº 101/2000.

Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público (MCASP) - 7º Edição.

Portaria Interministerial STN/SOF Nº 163/2001.

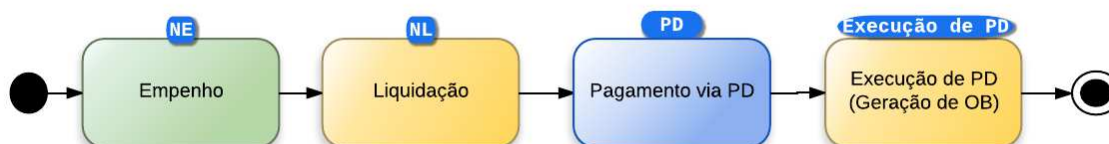
Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964.

4. Fluxo de Processos

Será abordado o processo de contabilização de Auxílio Financeiro a Estudantes.



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



4.1. Empenho

Estes registros são realizados através do documento Nota de Empenho.



Caso haja alguma dúvida quanto da elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração de Nota de Empenho.

Para acessar este documento, selecione no menu:

- **Execução > Execução Orçamentária > Nota de Empenho**, e clique em **Inserir**.

Na tela de inclusão deste documento:

- Aba **Classificação**
- Selecione a **Natureza** específica:
339018 – Auxílio Financeiro a Estudantes

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os da imagem a seguir:

Aba **Classificação** com sub-abas: Detalhamento, Itens, Produtos, Cronograma, Processo, Observação, Espelho Contábil, Histórico.

Tipo de reconhecimento de passivo: Passivo a ser reconhecido

Nota de Reserva: [campo de busca]

* Programa de trabalho: 12.363. 0203. 4164 - EXPANSÃO DE OFERTA DE VAGAS EM CURSOS DE EDUCAÇÃO PROFISSIONAL PRESENCIAL

* **Natureza**: 339018 - AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES

* Unidade Orçamentária: 27556 - UNIVERSIDADE ESTADUAL DE CIÊNCIAS DA SAÚDE DE ALAGOAS

* Id. uso: 0 - Não Destinado à Contrapartida

* Fonte: 110 - CONVÊNIOS

* Tipo de Detalhamento de Fonte: 2 - TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS

* Detalhamento de Fonte: 002642 - 002642 - CONVENIO MIGRADO DO SIAFEM

* Região Planejamento: 204 - REGIÃO METROPOLITANA

* Plano Orçamentário: 000001 - Não Definido

* Emenda Parlamentar: E0000

* Convênio de Receita: 000000 - Convênio não identificado

* Convênio de Despesa: 000000 - Convênio não identificado

* Contrato: 00000000 - SEM CONTRATO

- Aba **Itens**, clique no botão **Inserir**,
- Selecione o **Tipo Patrimonial**;
- Selecione o **Sub-item da Despesa**;
- Preencha o **Valor**.

Inserir Item

* Tipo Patrimonial: 183 - Auxílio Financeiro a Estudantes

* Sub-item da Despesa: 04 - AUXILIOS PARA DESENV DE ESTUDOS E PESQUISAS

* Valor: 954,00

[? Info] [Confirmar] [Cancelar]

E então clique em **Confirmar**.

4.2 Liquidação

Estes registros são realizados através do documento Nota de Liquidação.



Caso haja alguma dúvida quanto da elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração de Nota de Liquidação.

Para acessar este documento, selecione no menu:

- **Execução > Execução Orçamentária > Nota de Liquidação**, e clique em **Inserir**.

Na tela de inclusão deste documento:

- Aba **Itens**
 - Selecione **Alterar / Liquidação Parcial**;
 - Selecione a **Operação Patrimonial**;
 - Preencha o **Valor** a ser liquidado.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os da imagem a seguir:

A janela de diálogo 'Alterar Item de Nota de Liquidação' apresenta os seguintes dados:

- Tipo Patrimonial: Auxílio Financeiro a Estudantes
- Sub-item da Despesa: 04 - AUXÍLIOS PARA DESENV DE ESTUDOS E PESQUISAS
- * Operação Patrimonial: 2356 - Reconhecimento da Obrigação
- * Valor: 954,00

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

E então clique em **Confirmar**.

Na telas acima utilize uma das operações abaixo, de acordo com a contabilização desejada.

Operação Patrimonial
Disponibilização orçamentária DEA
Reconhecimento da Obrigação
RPNP - Reconhecimento da Obrigação

4.3. Pagamento

Este registro é realizado através de uma Programação de Desembolso Orçamentária. É necessário que ela seja executada posteriormente para que o pagamento seja efetivamente gerado. No ato da execução de uma PDO, é gerada uma OBO.



Caso haja alguma dúvida quanto da elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração de Programação de Desembolso Orçamentária.

Para acessar este documento, selecione no menu:

- **Execução > Execução Financeira > PD Orçamentária**, e clique em **Inserir**.

Na tela de inclusão deste documento:

- Aba **Itens**
 - Selecione o item patrimonial que se deseja informar a operação patrimonial, clique em **Alterar**;
 - Selecione a **Operação Patrimonial**;
 - Selecione a **Vinculação de Pagamento**;
 - Preencha o **Valor** a ser pago.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os da imagem a seguir:

Alterar Item da PD Orçamentária

Tipo Patrimonial Auxílio Financeiro a Estudantes
 Sub-item da Despesa 04 - AUXÍLIOS PARA DESENV DE ESTUDOS E PESQUISAS
 * Operação Patrimonial 3631 - Pagamento consumindo Limite de Saque ▼
 * Vinculação de Pagamento 98 - Limite de Saque para pagamentos diversos ▼
 * Valor 954,00

? Info

Confirmar Cancelar

E então clique em **Confirmar**.

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

Operação Patrimonial
Pagamento consumindo Limite de Saque
Pagamento de despesa no Exercício
Pagamento de RPNP
Pagamento de RPNP consumindo Limite de Saque
Pagamento de RPP

Pagamento de RPP - SIAFEM
Pagamento RPP consumindo Limite de Saque
Pagamento de RPP consumindo Limite de Saque - SIAFEM
Pagamento de RPNP (Passivo Reconhecido em Exercícios Anteriores)
Pagamento de RPNP (Passivo Reconhecido em Exercícios Anteriores)- consumindo Limite de Saque

4.4. Demais Contabilizações

Este registro é realizado através do documento Nota Patrimonial.



Caso haja alguma dúvida quanto da elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração da Nota Patrimonial.

Para acessar este documento, selecione no menu:

- **Execução > Contabilidade > Nota Patrimonial**, e clique em **Inserir**.

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

Operação Patrimonial
Cancelamento de RPNP
Cancelamento de RPNP em liquidação
Cancelamento de RPNP Liquidado, cujo passivo foi reconhecido em Exercícios Anteriores
Cancelamento de RPP
Cancelamento de RPP - SIAFEM
Baixa de Responsabilidade de Auxílio Financeiro a Estudantes
Retenções - RPP (Nota Patrimonial)

5. Equipe Responsável

- Maria Teresa Gomes de Souza Mendes
- Jany Mary Barbosa Pereira