



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

**Siafe-AL**  
*Procedimento*  
*Guia de Devolução*  
*Versão 1.0 de 01/01/2018*

## Revisões

<b>Versão</b>	<b>Data</b>	<b>Descrição</b>	<b>Autor</b>
1.0	20/10/2017	Versão inicial do documento	
1.1	10/09/2018	Alteração do documento	Karina Maria de Souza
1.2	10/09/2019	Revisão	Teresa Gomes

# 1. Objetivo

Destina-se a orientar os registros da Guia de Devolução.

# 2. Conceito

A Guia de Devolução - GD é utilizada para registros contábeis referentes à devolução de Ordens Bancárias - OB, cujo recurso financeiro tenha sido devolvido no mesmo exercício de emissão da OB.

# 3. Normatização

LEI Nº 7.961, DE 5 DE JANEIRO DE 2018 – Lei de Implantação do SIAFE/AL

# 4. Fluxo de Processos

Será abordado o processo de elaboração geral de uma Guia de Devolução.



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

## 4.1. Guia de Devolução

Para acessar este documento, selecione no menu:

- **Execução > Execução Financeira > Guia de Devolução**, e clique em **Inserir**.

Na tela de inclusão deste documento:

- Guia de **Identificação**
  - Preencha a **Data da emissão**;
  - Preencha a **UG Emitente**;
  - Selecione o **Tipo de Baixa**: Banco ou Devolução para domicílio bancário diferente da OB;

## 4.1.1 Tipo de Baixa: Banco

Utilizado para registro devolução de ordens bancárias quando o recurso financeiro retorna para a **MESMA CONTA BANCÁRIA UTILIZADA NA ORDEM BANCÁRIA**.

Pode ser utilizado tanto para conta D, como para conta Única, contanto que a devolução tenha ocorrido na mesma conta bancária da OB..

Caso selecione o Tipo de Baixa “**Banco**” estornará exatamente as mesmas características da OB a qual está sendo registrada a devolução.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Inserir Guia de Devolução** Execução > Execução F


**Identificação**

\* Data Emissão: 21/11/2018 Data de lançamento Número

\* UG Emitente: 410018 SEFAZ ADM.DIRETA

\* Tipo de Baixa: Banco O Domicílio Bancário de Retorno é o mesmo informado na Ordem Bancária a ser devolvida.

- Aba **Detalhamento**
- Selecione a **Ordem Bancária** que está sendo devolvida.



Ao selecionar a Ordem Bancária, o sistema **trará automaticamente** os seguintes classificadores: **Domicílio Bancário da OB, UG Liquidante, Nota de Liquidação, Nota de Empenho, Credor, Valor da OB, Domicílio Bancário de Retorno.**

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Detalhamento** | Itens | Processo | Observação | Espelho Contábil | Histórico

---

Ordem Bancária: 2018OB01743 2018OB01743

Domicílio Bancário da OB: 104 - 2735 - 0605011001 - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14

UG Liquidante: 410018 SEFAZ ADM.DIRETA

Nota de Liquidação: 2018NL01271

Nota de Empenho: 2018NE01457

Credor: 04301914000143 SERV.AUT.AGUA E ESGOT- PORTO REAL DO COLEGIO

Valor da OB: 72,87

---

Domicílio Bancário de Retorno: 104 - 2735 - 0605011001 - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14

Valor Devolvido: 0,00

- Aba **Itens**, clique na opção de devolução desejada;

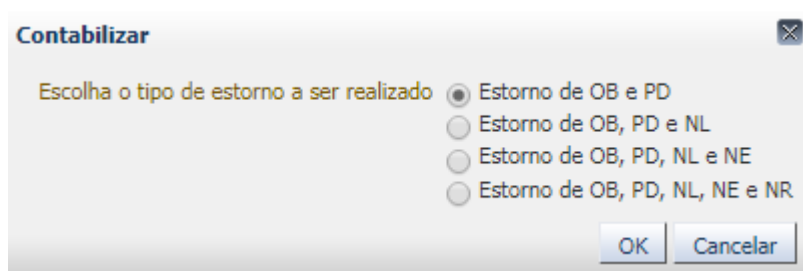
Na aba **Itens**, o usuário irá selecionar o item, e escolher as opções de devolução: **Devolução Integral, Devolução Parcial ou Devolução Proporcional.**

Conteúdo						
Tipo Patrimonial	Sub-item da Despesa	Operação Patrimonial	Vinculação de Pagamento	Classificação Complementar	Saldo Disponível	Valor
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	44 - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	3722 - Pagamento consumindo Limite de Saque	98 - Limite de Saque para pagamentos diversos		72,87	

- Aba **Observação**
  - Preencha a aba **Observação**.
- Aba **Processo**
  - Preencha o campo **Processo**.

Para efetivar o registro do documento, clique no botão **Contabilizar e escolha o “Tipo de estorno a ser realizado”**.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:



E então clique em **OK**.

**ATENÇÃO:** Antes de **Contabilizar** verifique o **Diagnóstico Contábil** para ter certeza de que o registro contábil está correto!!

## 4.1.2 Tipo de Baixa: Devolução para domicílio bancário diferente da OB.

Utilizado para devolução de ordens bancárias pagas com Limite de Saque, e cujo RECURSO DEVOLVIDO FOI DEPOSITADO EM CONTA C.

O **DOMICÍLIO BANCÁRIO DE RETORNO** informado deve ser a conta C.

Caso selecione o Tipo de Baixa “Devolução para domicílio bancário diferente da OB”, o estorno será feito em um domicílio e conta contábil diferente da OB.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

### Inserir Guia de Devolução

**Identificação**

\* Data Emissão: 08/08/2018      Data de lançamento:      Número:     

\* UG Emitente: 410018      SEFAZ ADM.DIRETA     

\* Tipo de Baixa: Devolução para domicílio bancário diferente da OB ▼

- Aba **Detalhamento**
- Selecione a **Ordem Bancária**
- Selecione o **Domicílio Bancário de Retorno, marque a Conta C.**

Ao selecionar a Ordem Bancária, o sistema **trará automaticamente** os seguintes classificadores: **Domicílio Bancário da OB, UG Liquidante, Nota de Liquidação, Nota de Empenho, Credor, Valor da OB. O usuário deverá selecionar o Domicílio Bancário de Retorno.**

**Detalhamento**    Itens    Processo    Observação    Espelho Contábil    Histórico

---

Ordem Bancária: 2018OB01813      2018OB01813

Domicílio Bancário da OB: 104 - 2735 - 0605011001 - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14

UG Liquidante: 410018      SEFAZ ADM.DIRETA

Credor: 12330916000199      PREF MUNI SAO JOSE DA LAGE

Valor da OB: 818,54

---

\* Domicílio Bancário de Retorno: 104 - 2735 - 0605008167 - Conta C - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14 (Conta C) ▼

Valor Devolvido: 0,00

- Aba **Itens**, clique na opção de devolução desejada;

Na aba **Itens**, o usuário irá selecionar o item, e escolher as opções de devolução: Devolução Integral, Devolução Parcial ou Devolução Proporcional.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Detalhamento**    Itens    Processo    Observação    Espelho Contábil    Histórico

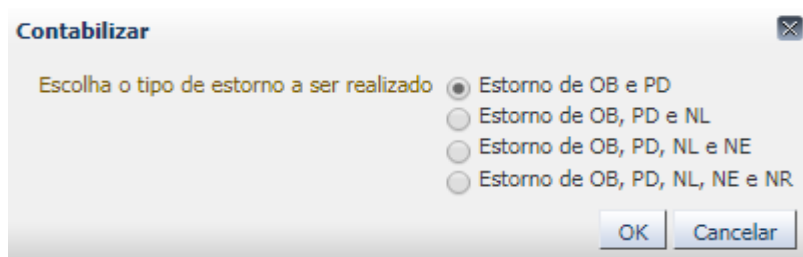
Conteúdo      Devolver todos      Limpar todos      Devolução integral      Devolução parcial      Devolução proporcional

Número da NL	Número da NE	Fonte	Convênio de Despesa	Convênio de Receita	Credor	Tipo Patrimonial	Sub-item da Despesa	Vinculação de Pagamento	Ano	Classificação Complementar	Saldo Disponível	Valor
2018NL01320	2018NE01408	100	000000	000000	00977166000162 - W E ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA	Locação de Mão de Obra	02 - LIMPEZA E CONSERVACAO	98 - Limite de Segur para pagamentos diversos	2018		818,54	

- Aba **Observação**
- Preencha a aba **Observação.**
- Aba **Processo**
- Preencha o campo **Processo.**

Para efetivar o registro do documento, clique no botão **Contabilizar e escolha o “Tipo de estorno a ser realizado”.**

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:



E então clique em **OK**.

Após o registro da devolução em Conta C, o recurso financeiro deverá ser transferido para a Conta Única - CUTE através de uma PD de Transferência.

### 4.1.2.1 Transferência de Saldo da Conta C para Conta Única

Feita a Guia de Devolução, o usuário fará uma **PD de Transferência**, passando da **Conta C para a Conta Única**.

Estes registros são realizados através do documento PD de Transferência.



Caso haja alguma dúvida quanto da elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração da **Transferência de Saldos da Conta C para a Conta Única**.

Estes registros são realizados através do documento PD de transferência.

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

Na tela de inclusão deste documento:

- Guia de **Identificação**
- Preencha a **Data da Programação**;
- Preencha a **Data de Vencimento**;
- Preencha a **UG Emitente**;
- Preencha a **UG Favorecida, será sempre a 900003**;
- Preencha a **UG Pagadora**;
- Ingresso na Conta C selecione a opção **“A partir de GD”**, e informe **Guia de Devolução**.
- **Domicílio Bancário UG Emitente** – Conta onde se encontra o recurso – **Conta C**;
- **Domicílio Bancário UG Favorecida** – **Conta Única**;

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Identificação**

\* Data Emissão 05/12/2018 Data de lançamento Número

\* Data de Programação 05/12/2018

\* Data de Vencimento 05/12/2018

\* UG Emitente 410018 SEFAZ ADM.DIRETA \* UG Favorecida 900003 FINANCEIRA

\* UG Pagadora 410018 SEFAZ ADM.DIRETA

\* Ingresso na conta C A partir de GD \* Guia de Devolução 410018.000000000000

OB de Regularização - Seleccione -

OB Line OB não passará por cumprimento de float

**Detalhamento** Itens Processo Observação Espelho Contábil Histórico

**Origem**

Domicílio Bancário UG Emitente 104 - 2735 - 0605008167 - Conta C - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14 (Conta C)

\* Fonte 100 - RECURSOS ORDINÁRIOS

\* Tipo de Detalhamento de Fonte 0 - SEM DETALHAMENTO

\* Detalhamento de Fonte 000000 - SEM DETALHAMENTO

\* Convênio de Receita 000000 - Convênio não identificado

**Destino**

Domicílio Bancário UG Favorecida 104 - 2735 - 0605011001 - CONTA ÚNICA TESOURO - CUTE (Conta Unica)

\* Fonte 100 - RECURSOS ORDINÁRIOS

\* Tipo de Detalhamento de Fonte 0 - SEM DETALHAMENTO

\* Detalhamento de Fonte 000000 - SEM DETALHAMENTO

\* Convênio de Receita 000000 - Convênio não identificado

Competência 11/2018

Valor

- Aba **Itens**, clique em **Inserir**;
- Seleccione a **Tipo Patrimonial** específico: **Transferência Financeira entre UG's e na própria UG**;
- Seleccione a **Item Patrimonial** específico: **4429 – TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA**;
- Seleccione a **Operação Patrimonial** específica: **6020 – Transferência de Recursos da Conta C para Conta Única – Liberando Limite de Saque**;
- Preencha o **Valor** a ser transferido.

**Inserir Item**

\* Tipo Patrimonial Transferência Financeira entre UG's e na Própria UG

\* Item Patrimonial 4429 - TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA

\* Operação Patrimonial 6020 - Tranferência de Recursos da Conta C para a Conta Única - Liberando Limite de Saque

\* Vinculação de Pagamento 98 - Limite de Saque para pagamentos diversos

\* Valor 818,54

[? Info](#)

[Confirmar](#) [Cancelar](#)

Então clique em **Confirmar**.

**ATENÇÃO:** Antes de **Contabilizar** verifique o **Diagnóstico Contábil** para ter certeza de que o registro contábil está correto!!



## 5. Equipe Responsável

- Maria Teresa Gomes de Souza Mendes
- Jany Mary Pereira Barbosa
- Karina Maria de Souza
- Karla Andressa dos Santos