

**Procedimento
Operacional
Padrão**

**POP/SEAC/001/2019
Efetuar Lançamentos Fiscal e
Contábil
Versão 1.0**

**SEAC
DIVAF**

© 2019, Ebserh. Todos os direitos reservados
Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares – Ebserh
www.ebserh.gov.br

Material produzido pela Divisão Administrativa Financeira, em conjunto com o Setor de Avaliação e Controladoria, do HUL / UFS – Ebserh.
Permitida a reprodução parcial ou total, desde que indicada a fonte e sem fins comerciais.

Hospital Universitário de Lagarto da Universidade Federal de Sergipe (HUL-UFS), administrado pela EBSEH - Ministério da Educação.

POP: Efetuar Lançamentos Fiscal e Contábil – SEAC – Setor de Avaliação e Controladoria – Lagarto/SE, 2019. 07p.

Palavras-chaves: 1 – POP; 2 – Efetuar Lançamento; 3 – Registro Fiscal; 4 – Registro Contábil; 5 – Pagamento.

Hospital Universitário de Lagarto da Universidade Federal de Sergipe – HUL / UFS-EBSERH
Avenida Brasília, S/N, Bairro Novo Horizonte | CEP: 49400-000 | Lagarto/SE
Telefone: (79) 3632-2000 | Site: www2.ebserh.gov.br/web/hul-ufs

ABRAHAM BRAGANÇA DE VASCONCELLOS WEINTRAUB
Ministro de Estado da Educação

GEN. OSWALDO DE JESUS FERREIRA
Presidente da Ebserh

VALTER JOVINIANO DE SANTANA FILHO
Superintendente do HUL – UFS

LUIZ MARCOS DE OLIVEIRA SILVA
Gerente Administrativo do HUL – UFS

FERNANDO EVERY BELO XAVIER
Gerente de Ensino e Pesquisa do HUL – UFS

MANOEL LUIZ DE CERQUEIRA NETO
Gerente de Atenção à Saúde do HUL – UFS

SÉRGIO SÁVIO FERREIRA DA CONCEIÇÃO
Chefe da Divisão Administrativa Financeira do HUL – UFS

CLAUDIONOR DE JESUS JÚNIOR
Chefe do Setor de Avaliação e Controladoria do HUL – UFS

EXPEDIENTE

Divisão Administrativa Financeira do Hospital Universitário de Lagarto
Produção

Setor de Avaliação e Controladoria do Hospital Universitário de Lagarto
Apoio

HISTÓRICO DE REVISÕES

Data	Versão	Descrição	Gestor do POP	Autor/responsável por alterações
26/03/2019	1.0	Trata dos procedimentos de lançamentos fiscal e contábil de notas fiscais	Claudionor de Jesus Júnior	Alice Valéria Carregosa Silva



Objetivo do Processo

Identificar os procedimentos adotados para efetuar os lançamentos fiscal e contábil de notas fiscais.

Siglas

ALTERDATA: Sistema de contabilidade da empresa Alterdata	OB: Ordem Bancária
CFC: Conselho Federal de Contabilidade	RFB: Receita Federal do Brasil
DARF: Documento de Arrecadação de Receitas Federais	SEAC: Setor de Avaliação e Controladoria
GPS: Guia da Previdência Social	SEI!: Sistema Eletrônico de Informações
GRU: Guia de Recolhimento da União	SIAFI: Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal
NF: Nota Fiscal	ULD: Unidade de Liquidação da Despesa
NS: Nota Lançamento de Sistema	UPD: Unidade de Pagamento da Despesa

Áreas Envolvidas

Ator (área)	Participantes
Setor de Avaliação e Controladoria	Chefia ou colaboradores
Unidade de Liquidação da Despesa	Chefia ou colaboradores
Unidade de Pagamento da Despesa	Chefia ou colaboradores
Área de recebimento de Nota Fiscal	Chefias ou colaboradores das áreas responsáveis pelo recebimento das notas fiscais

Descrição das Atividades

Nº	Atividades	Agente	Descrição
01	Envio de processo	ULD	Envia o processo via SEI!.
02	Verificação da conformidade de gestão da NS	SEAC	Verifica a conformidade de gestão da Nota Lançamento de Sistema, gerada no SIAFI operacional, que deve estar inclusa no processo e de acordo com o Manual de Conformidade de Gestão.
03	Inclusão de processo em planilha	SEAC	Inclui o processo na planilha de atividades do Setor.
04	Registro fiscal de NF	SEAC	Efetua o registro fiscal da Nota Fiscal no sistema fiscal ALTERDATA.
05	Registro contábil de NF	SEAC	Efetua o registro contábil da Nota Fiscal no sistema contábil ALTERDATA.
06	Envio de processo	SEAC	Envia processo para a área destino, observando se está: a) Liquidado e correto: para a UPD; b) Liquidado e com erro: para a ULD; c) Em liquidação e correto: para a área à qual o produto/serviço da NF se destina ; d) Em liquidação e com erro: para a ULD.
07	Conferência de registros	UPD	Confere os registros e reenvia para registro de pagamento.
08	Correção de registros	ULD	Efetua as correções e reenvia para registro de pagamento.
09	Conferência de registros	Área de recebimento da NF	Confere os registros e reenvia para registro de pagamento.
10	Recebimento de processo	SEAC	Recebe o processo via SEI! para verificação dos lançamentos efetuados.
11	Verificação de conformidade de documentos	SEAC	Verifica se os documentos de pagamento (DARF, OB, GPS, GRU e outros), estão de acordo com o Manual de Conformidade de Gestão.
12	Registro contábil de pagamento	SEAC	Efetua o registro contábil no sistema contábil ALTERDATA.
13	Envio de processo	SEAC	Envia processo à UPD, no caso de detecção de inconformidades.

Nº	Atividades	Agente	Descrição
14	Verificação de correção	UPD	Verifica se é possível efetuar a correção e reenvia informando se a correção foi ou não efetuada.
15	Conferência de correção	SEAC	Verifica se a correção foi feita e, caso tenha sido, efetua novamente o registro contábil.
16	Conclusão de processo	SEAC	Conclui o processo no SEI!.

Legislação Aplicável

Documentos Emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis;
Instrução Normativa RFB nº 971, de 13 de novembro de 2009;
Instrução Normativa RFB nº 1234, de 11 de janeiro de 2012;
Instrução Normativa RFB nº 1774, de 22 de dezembro de 2017;
Interpretação Técnica ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil;
Lei Complementar nº 28, de 30 de dezembro 2009, da Câmara Municipal de Lagarto/SE;
Lei Complementar nº 116, de 31 de julho de 2003;
Lei nº 4.320, de 17 de março de 1964;
Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 ;
Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976;
Manual de Conformidade Contábil do Tesouro Nacional – SIAFI WEB – Macrofunções 020300;
Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP);
Norma Operacional DIVAF/GA/HUL-UFS/EBSERH nº 01, de 24 de setembro de 2018;
Norma Operacional EBSERH/SEDE nº 04, de 06 de dezembro de 2016;
Resolução CFC nº 1.328, de 18 de março de 2011.

Fluxo

Efetuar Lançamentos Fiscal e Contábil

Este processo mostra quais os procedimentos a serem adotados para efetuar os lançamentos fiscal e contábil do HUL-UF5/EBSERH.

Gestor do processo: Claudionor de Jesus Júnior; Contato: controladoria.hul@ebserh.gov.br

Designer do processo: Alice Valéria Carregosa Silva

Data da publicação: 26/03/2019 versão 1.0

