

**Procedimento
Operacional
Padrão**

**POP/SEAC/002/2019
Efetuar Registro Contábil de
Nota sem Empenho
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 Registro Contábil de Nota sem Empenho – SEAC – Setor de Avaliação e Controladoria – Lagarto/SE, 2019. 06p.

Palavras-chaves: 1 – POP; 2 – Efetuar Registro; 3 – Registro Contábil; 4 – Nota sem Empenho;.

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
27/03/2019	1.0	Trata dos procedimentos de lançamento de registros contábeis de notas sem empenho	Claudionor de Jesus Júnior	Alice Valéria Carregosa Silva

Objetivo do Processo

Identificar os procedimentos adotados para efetuar os registros contábeis de notas sem empenho (notas referentes a bonificação, simples remessa, cancelamento, retorno de material, doações, amostra grátis, compra centralizada, dentre outras operações).

Siglas

ALTERDATA: Sistema de contabilidade da empresa Alterdata	SEAC: Setor de Avaliação e Controladoria
CFC: Conselho Federal de Contabilidade	SEI!: Sistema Eletrônico de Informações
NF: Nota Fiscal	SIAFI Web: Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal, com acesso online
RFB: Receita Federal do Brasil	

Áreas Envolvidas

Ator (área)	Participantes
Setor de Avaliação e Controladoria	Chefia ou colaboradores
Áreas envolvidas no recebimento dos documentos	Chefias ou colaboradores das áreas de recebimento dos documentos

Descrição das Atividades

Nº	Atividades	Agente	Descrição
01	Envio de processo	Área de recebimento do documento	Envia o processo via SEI! contendo o documento referente ao lançamento sem empenho.
02	Verificação de regularidade	SEAC	Verifica se o processo contém a documentação necessária e se está dentro do prazo legal.

Nº	Atividades	Agente	Descrição
03	Registro de documento	SEAC	Efetua o registro contábil do documento hábil no sistema SIAFI Web.
04	Verificação de documento	SEAC	Verifica se o documento se trata de uma Nota Fiscal, pois, se for, será necessário efetuar os registros fiscal e contábil no sistema ALTERDATA.
05	Encaminhamento de processo	SEAC	Encaminha o processo para a área responsável pelo envio inicial informando o registro contábil no SIAFI.
06	Conclusão de processo	Área de recebimento do documento	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 Registro Contábil de Nota sem Empenho

Este processo mostra quais os procedimentos a serem adotados para efetuar o registro contábil de nota sem empenho do HUL-UFS/EBSERH.

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

Designer do processo: Alice Valéria Carregosa Silva

Data da publicação: 27/03/2019 versão 1.0

