

**Procedimento
Operacional
Padrão**

**POP/SEAC/003/2019
Efetuar Registro Contábil de
RMA / RMB
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 RMA / RMB – SEAC – Setor de Avaliação e Controladoria – Lagarto/SE, 2019. 06p.

Palavras-chaves: 1 – POP; 2 – Registro Contábil; 3 – Relatório Mensal; 4 – Almoxarifado; 5 – Bens.

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
28/03/2019	1.0	Trata dos procedimentos de lançamento de registros contábeis de RMA e RMB	Claudionor de Jesus Júnior	Alice Valéria Carregosa Silva



Objetivo do Processo

Identificar os procedimentos adotados para efetuar os registros contábeis de Relatório Mensal de Almoxarifado e Relatório Mensal de Bens.

Siglas

CFC: Conselho Federal de Contabilidade	SIAFI: Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal
RFB: Receita Federal do Brasil	SIAFI Web: Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal, com acesso online
RMA: Relatório Mensal de Almoxarifado	UAB: Unidade de Abastecimento
RMB: Relatório Mensal de Bens	UADF: Unidade de Abastecimento e Dispensação Farmacêutica
SEAC: Setor de Avaliação e Controladoria	UPAT: Unidade de Patrimônio
SEI!: Sistema Eletrônico de Informações	

Áreas Envolvidas

Ator (área)	Participantes
Setor de Avaliação e Controladoria	Chefia ou colaboradores
Unidade de Abastecimento	Chefia ou colaboradores
Unidade de Patrimônio	Chefia ou colaboradores
Unidade de Abastecimento e Dispensação Farmacêutica	Chefia ou colaboradores

Descrição das Atividades

Nº	Atividades	Agente	Descrição
01	Envio de relatório	Área Demandante	Envia o relatório mensal de entradas e saídas, via SEI!, até o dia 3º dia útil do

Nº	Atividades	Agente	Descrição
		(UAB/UPAT/UADF)	mês subsequente aos fatos.
02	Conferência de processo	SEAC	Verifica a regularidade do processo (documentos, prazo, etc).
03	Conferência de dados	SEAC	Confere o saldo do relatório recebido com o saldo apresentado no SIAFI operacional.
04	Deteção de divergências	SEAC	Envia o processo para a área demandante solicitando a correção, se houver.
05	Correção de relatório	Área Demandante ((UAB/UPAT/UADF)	a) Corrige o relatório e devolve para conferência; ou b) Informa a impossibilidade de correção e devolve para registro contábil.
06	Registro contábil	SEAC	Efetua o registro contábil do RMA ou RMB no SIAFI Web.
07	Registro de restrição contábil	SEAC	Registra a restrição contábil no fechamento contábil mensal, caso não tenha sido possível à Área Demandante efetuar a correção.
08	Envio de processo	SEAC	Envia o processo para a Área Demandante informando o registro efetuado.
09	Conclusão de processo	Área Demandante ((UAB/UPAT/UADF)	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 RMA / RMB

Este processo mostra quais os procedimentos a serem adotados para efetuar o registro contábil dos relatórios mensais de almoxarifado (RMA) e de bens (RMB) 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: 28/03/2019 versão 1.0

