

**Procedimento
Operacional
Padrão**

**POP/SEAC/004/2019
Efetuar Fechamento 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 Fechamento Contábil – SEAC – Setor de Avaliação e Controladoria – Lagarto/SE, 2019. 06p.

Palavras-chaves: 1 – POP; 2 – Fechamento Contábil; 3 – SIAFI; 4 – ALTERDATA.

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
29/03/2019	1.0	Trata dos procedimentos de fechamento contábil mensal	Claudionor de Jesus Júnior	Alice Valéria Carregosa Silva



Objetivo do Processo

Identificar os procedimentos adotados para efetuar o fechamento contábil mensal.

Siglas

ALTERDATA: Sistema de contabilidade da empresa Alterdata	SEAC: Setor de Avaliação e Controladoria
CFC: Conselho Federal de Contabilidade	SIAFI: Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal
RFB: Receita Federal do Brasil	

Áreas Envolvidas

Ator (área)	Participantes
Setor de Avaliação e Controladoria	Chefia ou colaboradores

Descrição das Atividades

Nº	Atividades	Agente	Descrição
01	Conferência de prazo	SEAC	Verifica no SIAFI operacional se já ocorreu o fechamento do mês, que geralmente acontece até o terceiro dia útil.
02	Impressão de relatório	SEAC	Imprime o relatório “CONFORMIDADE CONTÁBIL”, que está salvo na pasta do setor, após atestar o fechamento no SIAFI operacional.
03	Conferência de itens	SEAC	Confere os itens especificados no relatório para identificar se há ou não restrições, de acordo com o recomendado pelo Manual de Conformidade Contábil.
04	Registro de conformidade contábil	SEAC	Efetua o registro da conformidade contábil no SIAFI operacional, observando a data limite para o lançamento, que deve ser feito como: a) Registro sem restrições: quando não for

Nº	Atividades	Agente	Descrição
			identificada restrições contábeis; ou b) Registro com restrições: quando for identificada restrições contábeis.
05	Verificação do fechamento contábil do SIAFI	SEAC	Verifica se já ocorreu o fechamento contábil do SIAFI operacional (que só ocorre após serem feitos os registros anteriores).
06	Impressão de balancete	SEAC	Imprime balancete contábil nos sistemas SIAFI operacional e ALTERDATA.
07	Conferência de saldos	SEAC	Efetua a conferência dos saldos contábeis nos relatórios gerados.
08	Correção de saldos	SEAC	Efetua a correção dos saldos contábeis no sistema ALTERDATA, se houver divergência.
09	Envio de balancetes	SEAC	Envia os balancetes para a contabilidade da Ebserh/Sede, via _____ e-mail (<i>contabilidade.sede@ebserh.gov.br</i>), até o dia 15 do mês subseqüente aos fatos.
10	Conclusão de processo	SEAC	Conclui o processo no Setor.

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 EBSEH/SEDE nº 04, de 06 de dezembro de 2016;

Resolução CFC nº 1.328, de 18 de março de 2011.

Fluxo

Efetuar Fechamento Contábil

Este processo mostra quais os procedimentos a serem adotados para efetuar o fechamento contábil mensal 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: 29/03/2019 versão 1.0

