

**Procedimento
Operacional
Padrão**

**POP/SEAC/006/2019
Verificar Empenhos em
Liquidação
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: Verificar Empenhos em Liquidação – SEAC – Setor de Avaliação e Controladoria – Lagarto/SE, 2019. 06p.

Palavras-chaves: 1 – POP; 2 – Empenhos em Liquidação; 3 – Tesouro Gerencial.

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
13/09/2019	1.0	Trata dos procedimentos de verificação dos empenhos em liquidação	Claudionor de Jesus Júnior	Alice Valéria Carregosa Silva

Objetivo do Processo

Identificar os procedimentos adotados para conferir os empenhos em liquidação, com o intuito de evitar contas contábeis transitórias com saldos prolongados.

Siglas

RFB: Receita Federal do Brasil	SIAFI: Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal
SEAC: Setor de Avaliação e Controladoria	

Áreas Envolvidas

Ator (área)	Participantes
Setor de Avaliação e Controladoria	Chefia ou colaboradores
Área Demandante	Chefia ou colaboradores das áreas demandantes de processo de pagamento

Descrição das Atividades

Nº	Atividades	Agente	Descrição
01	Início de procedimento	SEAC	Verifica o fechamento contábil do mês (detalhado no POP SEAC 004 – Fechamento Contábil).
02	Acesso a sistema	SEAC	Acessa a pasta compartilhada Ebserh-Hul no site do Tesouro Gerencial (link).
03	Impressão de relatório	SEAC	Faz a execução e impressão do relatório de empenhos em liquidação.
04	Conferência de empenho	SEAC	Verifica se existe empenho com prazo de registro em liquidação maior que 3 (três) meses e: a) Se existir: solicita à área demandante, via e-mail, justificativa sobre a não conclusão do processo de pagamento;

Nº	Atividades	Agente	Descrição
			b) Se não existir: passa para a etapa nº 06.
05	Liquidação de empenho	Área Demandante	Providencia a liquidação do processo de pagamento e informa ao SEAC, justificando o atraso.
06	Conclusão de processo	SEAC	Salva relatório (e justificativa, quando houver) na pasta de controle do Setor e encerra o processo.

Legislação Aplicável

Documentos Emitidos pelo CPC – Comissão 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);
Resolução CFC n.º 1.328/2011;
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.

Fluxo

Verificar Empenhos em Liquidação

Este processo mostra quais os procedimentos a serem adotados para verificar os empenhos em liquidação 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: 13/09/2019 versão 1.0

