

# Cogead

## Comunica

Informativo Setorial Contábil (INF-Setcon)

**INF-Setcon Nº 010/2024**

De: Setorial Contábil da Fiocruz (Setcon)

Para: Financeiros, Administradores, Diretores e Vices das unidades gestoras da Fiocruz.

**Assunto: 2023/3139675 Implantação de novo controle de restos a pagar liquidados**

**2023/3139675 Implantação de novo controle de restos a pagar liquidados**

Remetente: 170999 - COORDENACAO GERAL DE CONTABILIDADE por LUCIANO MOURA CASTRO DO NASCIMENTO

Enviado em: 25/01/2023 às 14:47

Destinatários: Todas as UG

Mensagem:

Prezados usuários,

Informamos que esta CCONT/STN implantou novas contas de controle na rotina de restos a pagar liquidados. A finalidade das novas contas é validar o preenchimento da Nota de Empenho informada em situações que não efetuam a liquidação da despesa (por exemplo, BPV001, BPV004, PPV100, PPV020 etc.). A citada implantação foi motivada pela verificação de excessivos erros de combinação entre situações que não registram liquidação de despesa, e respectivas deduções, gerando problemas na realização de compromissos, geração de ordens bancárias após o processamento de ordens de pagamento e, especialmente, na decomposição de DARF Agregados.

Neste contexto, foram criadas duas contas contábeis, a saber:

- 89991.67.01 CONTROLE DE RPP NÃO COMPROMETIDOS DOC. HABIL
- 89991.67.02 CONTROLE DE RPNP NÃO COMPROMETIDOS DOC. HABIL

Tais contas foram carregadas, nesta data, com os saldos das contas contábeis 63210.00.00 RESTOS A PAGAR PROCESSADOS A PAGAR e 63130.00.00 RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR, respectivamente, com conta corrente EMPENHO + SUBELEMENTO.

Nas rotinas "normais", assim entendidas as situações que efetuam a liquidação/dedução e pagamento das despesas (por exemplo, DSPxxx, DFLxxx, DDFxxx, DDRxxx, DOBxxx etc.), as novas contas serão baixadas quando do pagamento do RPNP e RPP, bem como outras baixas como cancelamento, anulação, compensação etc. Ou seja, em grande parte das rotinas, os saldos das novas contas de controle acompanharão os saldos de sua respectiva conta de execução de restos a pagar.

Contudo, existem situações do CPR que não registram a liquidação dos restos a pagar não processados, isto é, efetuam somente a criação do compromisso a pagar com saldos de empenho e passivo criados por outro documento hábil anterior (por exemplo, BPV001). Outras situações, ainda, são utilizadas para pagamento de restos a pagar processados, quando o documento hábil original não está mais disponível para registro do documento de pagamento (por exemplo, BPV004, PPV100, PPV020 etc.).

Foram nestas situações em que observamos um aumento excessivo de erros de combinação entre situações de Principal com Orçamento (PCO) e de dedução (DED), o que nos motivou a criar o controle ora apresentado. Para tais situações, que serão listadas a seguir, a baixa da conta de controle 89991.67.XX ocorrerá quando da inclusão do documento hábil, e não no pagamento, como ocorre nas situações "normais". Essa diferenciação propiciará a validação de saldo antecipada da Nota de Empenho informada na situação, validação esta que hoje ocorre somente na geração do documento de pagamento, na GERCOMP, na GEROP ou na decomposição dos DARF Agregados.

A seguir, apresentamos as situações que deverão ser utilizadas no pagamento de despesas sem registro da liquidação, bem como os relacionamentos possíveis entre elas, quando for o caso:

Situação	Descrição	Aba	Exercício da NE	Documento de Realização	Relacionamentos
BPV001	PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS FORA DO CPR OU POR OUTRO DOCUMENTO HÁBIL	Principal com Orçamento	Exercício ou RPNP	OB, GRU ou NS	DDF012, DDF024, DDR004 e DGP002
BPV003	PAGAMENTO DE VALORES RESTITUÍVEIS LIQ. FORA CPR OU OUTRO DH - CREDOR DIF. NE	Principal com Orçamento	Exercício ou RPNP	OB	DDF012, DDF024, DDR004 e DGP002
BPV011	PAGAMENTO DE TRANSFERÊNCIAS LEGAIS A PAGAR LIQUIDADOS FORA DO CPR OU OUTRO DH	Principal com Orçamento	Exercício ou RPNP	OB, GRU ou NS	DDF012, DDF024, DDR004 e DGP002
BPV012	PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS FORA DO CPR OU POR OUTRO DOC. HÁBIL - DARF	Principal com Orçamento	Exercício ou RPNP	DARF	Não se aplica
BPV013	PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS FORA DO CPR OU POR OUTRO DOC. HÁBIL - GPS	Principal com Orçamento	Exercício ou RPNP	GPS	Não se aplica
BPV014	PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS FORA DO CPR OU POR OUTRO DOC. HÁBIL - DAR	Principal com Orçamento	Exercício ou RPNP	DAR	Não se aplica
DDF012	RETENÇÃO IMPOSTOS S/CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS- IN 1234 RFB - REALIZAÇÃO	Dedução	Exercício ou RPNP	DARF	BPV001, BPV003 e BPV011
DDF024	RETENÇÃO PREVIDENCIÁRIA RECOLHIDA POR DARF NUMERADO - REALIZAÇÃO	Dedução	Exercício ou RPNP	DARF Decomposto	BPV001, BPV003 e BPV011
DDR004	RETENÇÕES DE IMPOSTOS RECOLHÍVEIS POR DAR - REALIZAÇÃO	Dedução	Exercício ou RPNP	DAR	BPV001, BPV003 e BPV011
DGP002	RETENÇÕES DE IMPOSTOS RECOLHÍVEIS POR GPS - REALIZAÇÃO	Dedução	Exercício ou RPNP	GPS	BPV001, BPV003 e BPV011
PDF001	PAGAMENTO DE TRIBUTOS RECOLHÍVEIS POR DARF INSCRITOS EM RPP	Dedução	RPP	DARF	PPV100
PDF002	PAGAMENTO DE TRIBUTOS RECOLHÍVEIS POR DARF NUMERADO DECOMPOSTO INSCRITOS EM RPP	Dedução	RPP	DARF Decomposto	PPV100
PDR001	PAGAMENTO DE TRIBUTOS RECOLHÍVEIS POR DAR INSCRITOS EM RPP	Dedução	RPP	DAR	PPV100
PGP001	PAGAMENTO DE INSS RECOLHÍVEL POR GPS INSCRITO EM RPP	Dedução	RPP	GPS	PPV100
PGR001	PAGAMENTO DE RETENÇÕES RECOLHÍVEIS POR GRU INSCRITAS EM RPP	Dedução	RPP	GRU	PPV100
POB001	PAGAMENTO DE RETENÇÕES POR OB INSCRITAS EM RPP	Dedução	RPP	OB	PPV100
PPV020	PAGTO ENCARGO LIQUIDADO POR OU OUTRO DOC E INSCRITO EM RP- RGPS - DARF NUMERADO	Encargo	RPP	DARF Decomposto	Não se aplica
PPV021	PAGAMENTO DE ENCARGO LIQUIDADO POR OUTRO DH E INSCRITO EM RPP - REALIZ. POR DARF	Encargo	RPP	DARF	Não se aplica
PPV023	PAGAMENTO DE ENCARGO LIQUIDADO POR OUTRO DH E INSCRITO EM RPP - REALIZ. POR GPS	Encargo	RPP	GPS	Não se aplica
PPV027	PAGAMENTO DE ENCARGO LIQUIDADO POR OUTRO DH E INSCRITO EM RPP - REALIZ. POR GFIP	Encargo	RPP	GFIP	Não se aplica
PPV100	PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS INSCRITAS EM RPP E RESPECTIVAS DEDUÇÕES	Principal com Orçamento	RPP	OB, GRU ou NS	PDF001, PDF002, PDR001, PGP001, PGR001 e POB001

Por último, informamos que as situações abaixo relacionadas foram excluídas do sistema e substituídas por outras situações, conforme tabela a seguir:

Situação	Descrição	Substituição
BPV002	PAGAMENTO DE RETENÇÕES DA FOLHA	BPV001
BPV009	PAGAMENTO DE VALORES RESTITUÍVEIS LIQUIDADOS FORA DO CPR OU OUTRO DOC. HÁBIL	BPV003
BPV017	PAGAMENTO MULTAS BLOQUEADAS FORNECEDORES - 21881.01.28 -NO EXERC. E RPNP A LIQUI.	BPV003
BPV004	PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS FORA DO CPR(EXEMPLO SIADS) E INSCRITAS EM RPP	PPV100
BPV010	PAGAMENTO MULTAS BLOQUEADAS FORNECEDORES - 2.1.8.8.1.01.28 - RP PROCESSADOS 2016	BPV001
BPV015	PAGAMENTO DE INSS INSCRITO FORA DO CPR OU POR OUTRO DH	PPV023
PPV017	PAGAMENTO DE RETENÇÕES DA FOLHA	PPV100 + POB001
PPV018	PAGAMENTO DE OBRIGAÇÕES LIQUIDADAS FORA DO CPR OU POR OUTRO DOCUMENTO HÁBIL	PPV100 + POB001
PDF011	RETENÇÃO DE TRIBUTOS EM EMPENHO INSCRITO EM RPP, RECOLHIMENTO POR DARF	PDF001
PDR011	RETENÇÃO. DE TRIBUTOS SOBRE EMPENHO INSCRITO EM RPP, RECOLHÍVEL POR DAR	PDR001
PGP011	RETENÇÃO DE INSS SOBRE EMPENHO INSCRITO EM RPP	PGP001
PGR011	RETENÇÕES SOBRE EMPENHO INSCRITO EM RPP, RECOLHÍVEL POR GRU	PGR001
POB011	RETENÇÕES SOBRE EMPENHO INSCRITO EM RPP, RECOLHÍVEL POR OB	POB001

Atenciosamente,

CCONT/STN



Setorial Contábil - Setcon  
Coordenação-Geral de Administração – Cogead  
Vice-Presidência de Gestão e Desenvolvimento Institucional - VPGDI  
Fundação Oswaldo Cruz – Fiocruz  
[setcon.cogead@fiocruz.br](mailto:setcon.cogead@fiocruz.br)

Este informativo eletrônico é uma ação da Assessoria de Comunicação - Cogead  
Fale com a Ascom-Cogead: E-mail: [ascomcogead@fiocruz.br](mailto:ascomcogead@fiocruz.br) Tel: 3836-2060