

PROCEDIMENTO OPERACIONAL PADRÃO

HUAB-UFRN/EBSERH

REGISTRO, BAIXA E ACOMPANHAMENTO DAS GARANTIAS CONTRATUAIS POP.SCANT.005

Versão: 1 | 2024



1. OBJETIVO

Padronizar os procedimentos de registros contábeis para as rotinas de trabalho ligadas ao registro, à baixa e ao acompanhamento das garantias contratuais no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (SIAFI).

2. DESCRIÇÃO DOS PROCEDIMENTOS

2.1. Do procedimento de registro

O Setor de Contabilidade (SCONT) recebe, via Sistema Eletrônico de Informações (SEI), o processo da Unidade de Licitações e Contratos (ULC), que consolida toda a documentação referente à apólice de garantia, solicitando o registro contábil no SIAFI, tendo como principais informações: o número do contrato, o número da apólice de seguro e a vigência da garantia.

O SCONT realiza os registros contábeis de reconhecimento da garantia por meio do SIAFI WEB, com base nos documentos que deram origem ao processo.

O SCONT inclui no processo um Despacho-SEI, anexa o comprovante do Registro Contábil conforme informações apresentadas pela empresa e tramita o processo de volta para a ULC.

O SCONT, para fins de controle da vigência contratual, insere as informações básicas da apólice no Planner Garantias Contratuais para acompanhamento do prazo final da apólice de cada contrato, que deve ser revisado mensalmente.

2.2. Do procedimento de baixa

Identificado o encerramento da vigência de apólice de seguro, conforme controle do Planner Garantias Contratuais, deve-se abrir Processo-SEI público do tipo “Contabilidade: Registro de Bens e Materiais e Acompanhamento de Movimentações Contábeis” para inclusão de um ofício endereçado à ULC, informando que conforme a Macrofunção SIAFI nº 021126, que trata de depósitos em garantia, existe a orientação de, na devolução da garantia, se efetuar a baixa contábil dos valores registrados.

Nos casos de processos de garantia decorrentes de contratação com pessoas físicas (exemplo: aluguel de imóvel), o processo deve ter nível de acesso restrito, resguardando as informações de natureza pessoal em consonância com a Lei Geral de Proteção de Dados (GLPD).

O SCONT anexa nos autos o comprovante do Registro Contábil originário e tramita para a ULC/SAD/DAF/GAD/Huab-UFRN solicitando autorização para baixa do valor garantido.

A ULC insere um ofício confirmando que a garantia se encontra expirada, não havendo validade e, isto posto, solicita os procedimentos de baixa dos valores ao SCONT.

O SCONT recebe o ofício da ULC e insere um Despacho-SEI solicitando autorização do Ordenador de Despesa para realizar os registros contábeis de baixa da garantia contratual no SIAFI.

O Ordenador de Despesa autoriza a realização da baixa e reenvia o processo ao SCONT proceder com os registros contábeis.

O SCONT faz o registro da baixa do seguro-garantia por meio do SIAFI, insere no processo



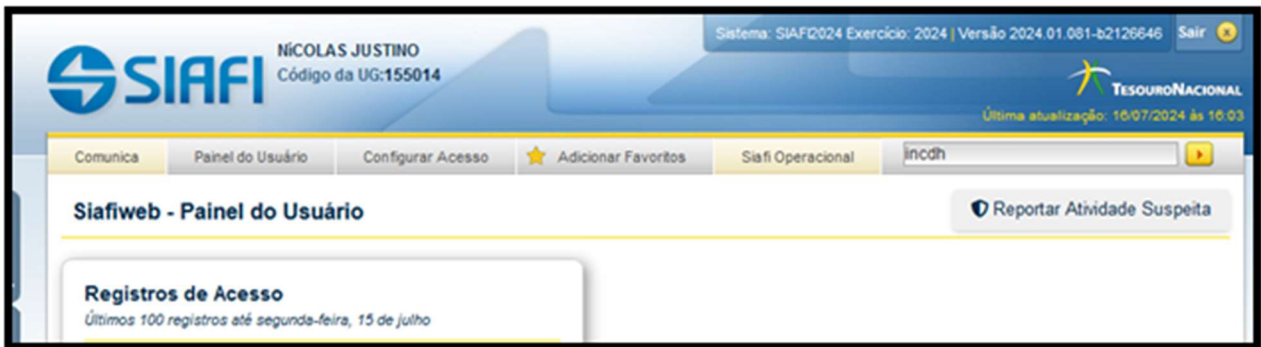
a documentação comprobatória do registro e encaminha o processo à Divisão de Administração e Finanças (DAF), encerrando o processo no setor.

3. PASSO A PASSO DOS REGISTROS CONTÁBEIS NO SIAFI

Para todos os procedimentos descritos no item 2 deve-se:

- 3.1 Inserir no processo SEI a minuta do Despacho que deverá ser assinado e encaminhado para a ULC após a realização do registro contábil;
- 3.2 Para a realização dos registros contábeis, o operador acessa o Siafi-Web e digita a transação “INCDH”, ou seja, inclusão de documento hábil, clicando Enter, conforme Figura 01.

Figura 01 – Página Inicial do Siafi-WEB



Fonte: Siafi-WEB

- 3.3 Em seguida o operador fará a inclusão do documento hábil, digitando a sigla “PA” (Lançamento Patrimonial) no campo tipo de documento, podendo consultar rascunhos ou copiar de outra “PA” já existente, de acordo com a Figura 02.

Figura 02 – Página inicial de inclusão de Documento Hábil

SIAFI NICOLAS JUSTINO
Código da UG:155014

Sistema: SIAFI2024 Exercício: 2024 | Versão 2024.01.081-b2126646 Sair

TESOURO NACIONAL
Última atualização: 16/07/2024 às 16:06

Comunica Painel do Usuário Configurar Acesso Adicionar Favoritos SIAFI Operacional

Incluir Documento Hábil - INCDH

Ajuda

* Campo de preenchimento obrigatório

* Código da UG Emitente:	Nome da UG Emitente:	Moeda:
155014	HOSPITAL UNIVERSITARIO ANA BEZERRA	REAL (R\$)
Ano:	* Tipo de Documento:	Título:
2024	FA	LANÇAMENTOS PATRIMONIAIS
		Número DH:

Confirmar

Consultar Rascunhos Verificar Consistência Registrar Copiar de

Fonte: SIAFI-Web

O próximo passo é preencher a aba “Dados Básicos” (Figura 03), que também é comum a todos os procedimentos do item 2. Para tal o operador deve preencher da seguinte forma:

- 3.4 Data de emissão contábil: data de registro no SIAFI. Via de regra, considera-se a gerada pelo sistema automaticamente, salvo nos casos em que é necessário fazer o registro com data retroativa;
- 3.5 Processo: número do processo SEI;
- 3.6 Valor do documento: valor monetário da operação patrimonial (o valor total da apólice).
- 3.7 Código do credor: número do CNPJ ou CPF do segurado;
- 3.8 Clicar em incluir.

No campo seguinte (Dados de Documentos de Origem), o operador deve preencher da seguinte forma:

- 3.9 Emitente: número do CNPJ ou CPF do segurado (geralmente puxado automaticamente);
- 3.10 Data de Emissão: a data do início da vigência da apólice;
- 3.11 Número Doc. Origem: link SEI da apólice;
- 3.12 Valor: valor monetário da operação patrimonial (o valor total da apólice).
- 3.13 Clicar em confirmar

No campo seguinte (Documentos Hábeis Relacionados), o operador deve preencher apenas o campo “Observação” tendo como referência o seguinte texto-padrão: : Registros contábeis referentes ao reconhecimento / baixa de garantia contratual apresentada pela empresa RAZÃO SOCIAL ou pelo senhor

NOME, CNPJ xx.xxx.xxx/xxxx-xxxx ou CPF xxx.xxx.xxx-xx, referente ao Contrato Nº xxx/20xx - Huab/UFRN, apólice seguro garantia nº xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, vigência xx/xx/20xx a xx/xx/20xx, Processo-SEI nº 23527.xxxxxx/20xx-xx.

Concluído o preenchimento, clicar em Confirmar Dados Básicos.

Figura 03 – Preenchimento da aba Dados Básicos

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

*Código da UG Pagadora: 155014 | Nome da UG Pagadora: HOSPITAL UNIVERSITARIO ANA BEZERRA | Sistema de Origem: CPR-STN

*Data de Emissão Contábil: 30/10/2024 | Data de Vencimento: | Taxa de Câmbio: 0,0000 | Processo: 23527.xxxxxx/20xx-xx

Ateste: | *Valor do Documento: 0,00

Código do Credor: | Nome do Credor:

Dados de Documentos de Origem

<input type="checkbox"/>	Emissante	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
<input type="checkbox"/>			Link do Doc. SEI	0,00

Confirmar | Descartar

Documentos Hábeis Relacionados | Trâmite

<input type="checkbox"/>	UG	Número Doc. Háb. Relacionado
--------------------------	----	------------------------------

Incluir | Alterar Selecionados | Copiar Selecionados | Excluir Selecionados

*Observação
Registros contábeis relativos a [PREENCHER CONFORME TEXTO PADRÃO DO POP].

Informações Adicionais

Confirmar Dados Básicos | Alterar | Descartar

Fonte: Siafi

O próximo passo é preencher a aba “Outros Lançamentos” (Figuras 04 e 05), que também



é comum a todos os procedimentos do item 2. Para tal o operador deve preencher da seguinte forma, clicando em confirmar no final:

3.14 Para o caso de reconhecimento do segundo garantia:

- ✓ Situação: LDV053 - APROPRIAÇÃO DE GARANTIAS/CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS;
- ✓ Execução de Garantias/Contragarantias Recebidas: conta contábil nº 8.1.1.1.1.01.10;
- ✓ Valor: valor monetário da operação patrimonial, ou seja, o valor do seguro-garantia registrado na apólice

3.15 Para o caso de baixa do segundo garantia:

- ✓ Situação: LDV054 – BAIXA DE GARANTIAS/CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS;
- ✓ Execução de Garantias/Contragarantias Recebidas: conta contábil nº 8.1.1.1.1.01.10;
- ✓ Valor: valor monetário da operação patrimonial, ou seja, o valor do seguro-garantia registrado na apólice (o mesmo valor registrado no item anterior).

Figura 04 – Preenchimento da aba Outros Lançamentos para o reconhecimento de garantia

A imagem mostra a interface de usuário de um sistema, especificamente a aba "Outros Lançamentos". No topo, há uma barra de navegação com as opções "Dados Básicos", "Outros Lançamentos", "Centro de Custo" e "Resumo". Abaixo, há um campo "Total da Aba 0,00" e um ícone de "Item Registrado".

O formulário principal contém os seguintes campos:

- Situação:** LDV053
- Nome da Situação:** APROPRIAÇÃO DE GARANTIAS/CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS
- * CNPJ, CPF, UG, IG ou 999:** Campo vazio.
- * Execução de Garantias/Contragarantias Recebidas:** 8.1.1.1.1.01.10
- * Valor:** 0,01

Abaixo dos campos, há dois botões: "Confirmar" e "Descartar".

Na seção "*Observação", há um texto de exemplo: "Registros contábeis referentes ao registro de garantia contratual apresentada pela empresa RAZÃO SOCIAL ou pelo senhor NOME, CNPJ xx.xxx.xxx/xxxx-xxxx ou CPF xxx.xxx.xxx-xx, referente ao Contrato N° xxx/20xx - Huab/UFRN, apólice seguro garantia n° xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, vigência xx/xx/20xx a xx/xx/20xx, Processo-SEI n° 23527.xxxxxx/20xx-xx."

No rodapé, há quatro botões: "Salvar Rascunho", "Verificar Consistência", "Registrar" e "Copiar de".

Fonte: Siafi

Figura 05 – Preenchimento da aba Outros Lançamentos para o baixa de garantia

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

Total da Aba 0,00

Item Registrado

Situação: LDV054 Nome da Situação: BAIXA DE GARANTIAS/CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS

* CNPJ, CPF, UG, IG ou 999 * Execução de Garantias/Contragarantias Recebidas * Valor: 0,01

8.1.1.1.1.01.10

Confirmar Descartar

*Observação
Registros contábeis referentes a baixa de garantia contratual apresentada pela empresa RAZÃO SOCIAL ou pelo senhor NOME, CNPJ xx.xxx.xxx/xxxx-xxxx ou CPF xxx.xxx.xxx-xx, referente ao Contrato N° xx/20xx - Huab/UFRN, apólice seguro garantia n° xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx, vigência xx/xx/20xx a xx/xx/20xx, Processo-SEI da Apólice: 23527.xxxxxx/20xx-xx e Processo-SEI de autorização de baixa: 23527.xxxxxx/20xx-xx

Fonte: Siafi

O próximo passo é clicar em “Verificar Consistência” para confirmar que todos os registros feitos estão sem pendências. Não existindo conflito de informações, clicar em “Registrar”, conforme Figura 06:

Figura 06 – Verificação de Consistência e Registro do Lançamento Contábil

Verificação de Consistência

Relatório de Verificação

[-]

Outros Lançamentos
✓ Sem pendências

Centro de Custo
✓ Sem pendências

Dados Básicos
✓ Sem pendências

Fechar

Salvar Rascunho Verificar Consistência Registrar Copiar de

Fonte: Siafi

Realizado o registro, o operador deve gerar e anexar no processo SEI, respectivamente: o comprovante da baixa do seguro-garantia e o comprovante SIAFI do CONRAZAO da conta contábil 811110110 - SEGUROS-GARANTIA A EXECUTAR demonstrando saldo final resultante do Registro Patrimonial (PA), confirmando que a baixa foi realizada.

4.2.11. Finalizando, o operador faz as edições finais no despacho, assina e encaminha para a ULC/SAD/DAF/GAD/Huab-UFRN, finalizando o processo no Setor de Contabilidade.



4. REFERÊNCIAS

Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares (Ebserh). Nota Técnica - SEI nº 3/2024/CAD/DAI-EBSERH – Orientações para Registro, alteração e Baixa de Garantias Contratuais no Siafi WEB.

Tesouro Nacional. **Macrofunção SIAFI nº 021126 – Depósitos em Garantia**. Disponível em: <<https://sisweb.tesouro.gov.br/apex/cosis/manuais/siafi.v1/021126.v1>>. Acesso: 21 de outubro de 2024.



5. HISTÓRICO DE REVISÃO

Versão	Data	Descrição da atualização
1	01/12/2024	Versão inicial.

6. RESPONSÁVEIS PELO DOCUMENTO

Elaboração Nícolas Sérvulo Oliveira Justino - SCONT/GAD	Data: 01/12/2024
Análise João Carlos do Nascimento Almeida Filho - SCONT/GAD	Data: 01/12/2024
Validação Vanessa Freires Maia –STGQ/SUP	Data: 01/12/2024
Aprovação João Carlos do Nascimento Almeida Filho - SCONT/GAD	Data: 01/12/2024

Permitida a reprodução parcial ou total, desde que indicada a fonte e sem fins lucrativos. ® Ano, Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares. Todos os direitos reservados www.ebserh.gov.br

Certidão

Processo nº 23527.000131/2025-10

Interessado: @interessados_virgula_espaco@

Ao Setor de Gestão da Qualidade

Trata-se de certidão de assinatura eletrônica do Procedimento Operacional Padrão (Externo) POP.SCANT.005 - Registro, baixa e acompanhamento das garantias contratuais (45743569).

Elaboração Nicolas Sérvulo Oliveira Justino - SCANT/GAD	Data: 01/12/2024
Análise João Carlos do Nascimento Almeida Filho - SCANT/GAD	Data: 01/12/2024
Validação Vanessa Freires Maia –STGQ/SUP	Data: 01/12/2024
Aprovação João Carlos do Nascimento Almeida Filho - SCANT/GAD	Data: 01/12/2024



Documento assinado eletronicamente por **João Carlos do Nascimento Almeida Filho, Chefe de Setor**, em 07/01/2025, às 09:45, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Nícolas Sérvulo Oliveira Justino, Analista Administrativo**, em 07/01/2025, às 09:46, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



Documento assinado eletronicamente por **Vanessa Freires Maia, Enfermeiro(a)**, em 08/01/2025, às 09:08, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no art. 6º, caput, do [Decreto nº 8.539, de 8 de outubro de 2015](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://sei.ebserh.gov.br/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **45743427** e o código CRC **85342FFE**.