

POP

HC-UFTM/EBSERH

Acompanhamento Orçamentário dos Créditos Junto aos Almoxarifados

Versão: 3 | 2025

SUPERINTENDENTE

LUCIANA DE ALMEIDA SILVA TEIXEIRA

GERENTE ADMINISTRATIVO

RODRIGO JULIANO MOLINA

CHEFE DA DIVISÃO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS

SANDRO LUCIANO FERNANDES DA COSTA

CHEFE DO SETOR DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

SELMA TRINDADE TOLEDO FACHINELLI

CHEFE DA UNIDADE DE PLANEJAMENTO E GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

MARIA APARECIDA DE SOUSA

ELABORAÇÃO DA VERSÃO ATUAL

Hustany Cavatão de Freitas, Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária
Maria Aparecida de Sousa, Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária

ANÁLISE

Maria Aparecida de Sousa, Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária

VALIDAÇÃO TÉCNICA

Selma Trindade Toledo Fachinelli, Setor de Gestão Orçamentária e Financeira

REGISTRO, VALIDAÇÃO DE FORMA E REVISÃO

Ana Paula Corrêa Gomes, Comissão de Gestão da Qualidade Documental

APROVAÇÃO

Sandro Luciano Fernandes da Costa, Divisão de Administração e Finanças

Data da emissão: 27/3/2025

Vigência: dois anos

Código do documento: POP.UPGO.001

ISBN:

Cópia eletrônica não controlada. Permitida a reprodução parcial ou total, desde que indicada a fonte e sem fins lucrativos. O uso deste documento em meio físico pode disseminar informação e/ou procedimento desatualizados © 2025, Empresa Brasileira de Serviços Hospitalares. Todos os direitos reservados
www.ebserh.gov.br



Hospital de Clínicas



EBSERH
HOSPITAIS UNIVERSITÁRIOS FEDERAIS

1. OBJETIVO

Padronizar os procedimentos para o controle e acompanhamento dos saldos em aberto dos empenhos emitidos e ainda não liquidados/pagos, contribuindo para a otimização e excelência na gestão dos créditos orçamentários no âmbito do Hospital de Clínicas da Universidade Federal do Triângulo Mineiro (HC-UFTM).

2. DESCRIÇÃO DOS PROCEDIMENTOS

O fluxo para o acompanhamento orçamentário inicia-se com a emissão dos relatórios gerenciais pelo Tesouro Gerencial, que fornece uma relação das notas de empenho em aberto, com seus respectivos saldos. Geralmente, são analisados empenhos que foram emitidos há mais de 60 dias com saldos em aberto a liquidar. O relatório do Tesouro Gerencial é programado para enviar os relatórios com os saldos das notas de empenho em aberto diretamente no e-mail dos solicitantes, da gerência administrativa e superintendência que têm a opção de verificar os saldos antes mesmo das análises realizadas pela Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária (UPGO).

2.1. Análise dos Relatórios

Primeiro são analisados os empenhos que foram inscritos em “Restos a Pagar”. Essa análise é realizada após o término do primeiro bimestre do ano. Após gerar o relatório com os saldos das notas de empenho em aberto, inicia-se a análise destas notas da seguinte forma:

1. São separados os empenhos por Plano Interno – PI; dessa forma, identifica-se também o almojarifado responsável pela nota de empenho. (Figura 1).

a. **Observação:** Algumas notas de empenho são realizadas com recursos específicos que exigem a identificação do almojarifado pelo tipo de produto ou serviço, como por exemplo: o Programa Valora Minas (Programa de Fortalecimento dos Hospitais Públicos de Minas Gerais).

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
NE CCor - Favorecido	NE CCor - Favorecido	NE CCor	NE CCor - Dia Emissã	Natureza Despesa Detalhada	Natureza Despesa Detalhada	PI	NE CCor - Descrição	NE CCor - Núm. Processo	Saldo	Observação
03945035000191	ACACIA COMERCIO DE MEDICAMENTOS EIRELI	2021NE001167	07/05/2021	33903009	MATERIAL FARMACOLOGICO	ODR1FFARMA	FIL/PREGAO ELETRONICO SRP 44/2020 - AQUISICAO DE MEDICAMENTOS PADRONIZADOS PARA ABASTECIMENTO DO SETOR DE FARMACIA HOSPITALAR- SFH ATENDENDO AS NECESSIDADES DO HC- UFTM AF. N.1069/2021. SET 8039/2020-43 CREDITO ORCAMENTARIO REHUF.	23521.008039/2020-43	223,20	FARMÁCIA
		2021NE001355	31/05/2021	33903009	MATERIAL FARMACOLOGICO	ODM21FFARMA	PREGAO ELETRONICO SRP 24/2020 - AQUISICAO DE MEDICAMENTOS PARA ABASTECIMENTO DO SETOR DE FARMACIA HOSPITALAR ATENDENDO AS NECESSIDADES DO HC/UFTM CONFORME AUTO.FORNECIMENTO N.1177/2021. PROCESSO 23521.000198/2020-08. CREDITO ORCAMENTARIO SUS.	23521.000198/2020-08	3.985,00	FARMÁCIA
31151224000128	ANONREDI DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA	2021NE001175	07/05/2021	33903009	MATERIAL FARMACOLOGICO	ODR1FFARMA	PREGAO ELETRONICO REGISTRO DE PRECOS N. 12/2021 - AQUISICAO DE MEDICAMENTOS PADRONIZADOS PARA ATENDER O (HC/UFTM) - FILIAL EBSERH CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 996/2021 - CREDITO ORCAMENTARIO REHUF.	23521.000634/2021-11	187,00	FARMÁCIA

Figura 1 – Planilha de Saldo de Empenho

2. Após a identificação dos empenhos, estes são desmembrados em novas planilhas, sendo cada um destinado a unidade/ou setor solicitante, responsável pelo acompanhamento e execução das notas de empenho (Figura 2).

Arquivo	NE CCor	Data	Valor	Descrição	Valor	Valor	Responsável	
32087991000188 ARQUIVOS CONSULTORIA E PROJETOS	2020NE02540	10/09/2020	33903905	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	NE01GL00020	23477000001202026	11.793,39	CARLOS E DANIEL CIENTES, EM RESOLUÇÃO E LIQUIDADAÇÃO
	2020NE02542	10/09/2020	33903905	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	NE01GL00020	23477000001202026	17.400,80	CARLOS E DANIEL CIENTES, EM RESOLUÇÃO E LIQUIDADAÇÃO
	2020NE02543	10/09/2020	33903905	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	NE01GL00020	23477000001202026	8.900,80	CARLOS E DANIEL CIENTES, EM RESOLUÇÃO E LIQUIDADAÇÃO
	2020NE02544	10/09/2020	33903905	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS	NE01GL00020	23477000001202026	36.540,24	CARLOS E DANIEL CIENTES, EM RESOLUÇÃO E LIQUIDADAÇÃO

Figura 2 – Planilha Saldo de Empenho por Requisiteante

3. Essas planilhas são encaminhadas via Processo do Sistema Eletrônico de Informações (SEI), juntamente com um ofício, no qual será estipulado um prazo razoável para retorno com as respostas do que será efetivamente utilizado e o que será anulado/cancelado.

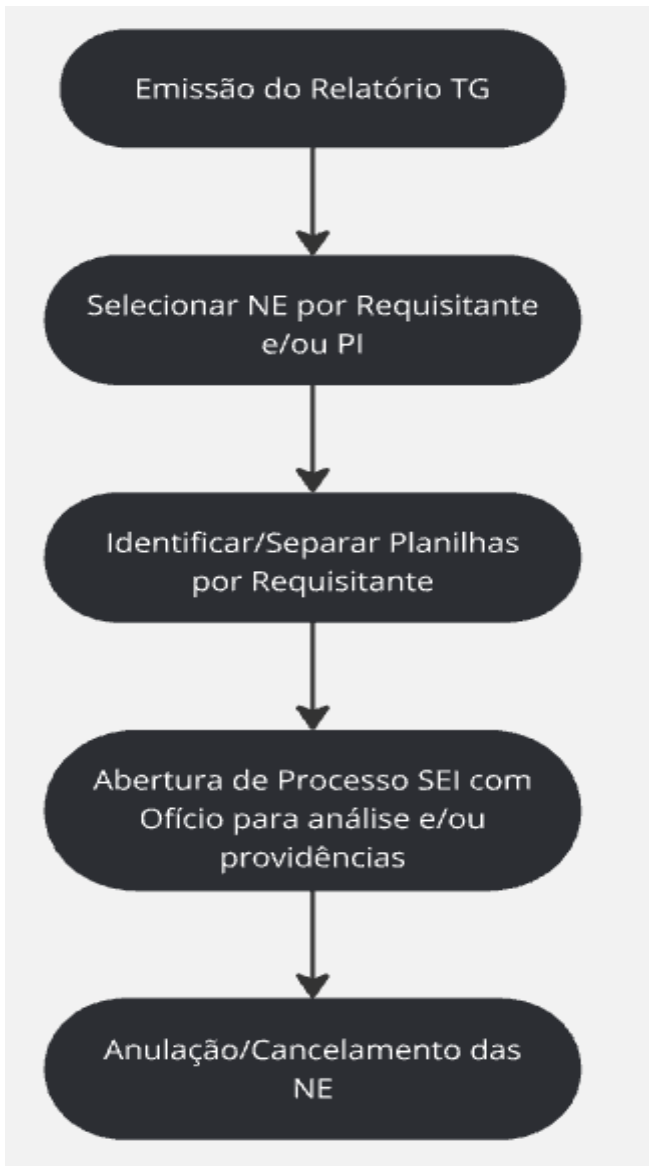
4. A anulação das notas de empenho dentro do mesmo exercício possibilita a utilização dos créditos orçamentários para novos empenhos, o que desonera a Inscrição de Restos a Pagar no final do exercício. Demonstra assim, um bom planejamento na aquisição dos insumos e serviços e uma boa gestão dos recursos.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	NE CCor - Favorecido	NE CCor - Favorecedor	NE CCor	NE CCor - Dia Emissão	Natureza Despesa Detalhada	Natureza Despesa Detalhada	PI	NE CCor - Descrição	NE CCor - Núm. Processo	Saldo
19			2021NE001762	05/07/2021	33903009	MATERIAL FARMACOLOGICO	ODO26FFARMA	FAR.PREGAO ELETRONICO SRP N.41/2020 - AQUISICAO DE MEDICAMENTOS ANTIMICROBIANOS E QUIMIOTERAPEUTICOS PADRONIZADOS NO SETOR DE FARMACIA HOSPITALAR DO HC/UFTM CONFORME AUT.DE FORNECIMENTO N.1512/2021. 6446/2020-16. CRED. ORCAME.SUS PORTARIA 1059.	23521.00644 6/2020-16	259,30
20	00234423000188	AGMASHI COMERCIO DE MATERIAL MEDICO E SERVICOS DE COBRA	2021NE001973	13/07/2021	33903036	MATERIAL HOSPITALAR	ODM21SALMOX	PREGAO ELETRONICO REGISTRO DE PRECOS 35/2021 - AQUISICAO DE MATERIAIS CIRURGICOS PARA ATENDER AS UNIDADES DO BLOCO CIRURGICO, HEMODINAMICA E CLINICA CIRURGICA DO HC/UFTM FILIAL EBSERH, CONFORME AUTORIZACAO DE FORNECIMENTO N. 1745-2021- CREDITO ORCAMENTARIO SUS.	23521.00527 8/2021-22	1.010,00
21	32929819000205	ALCON BRASIL CUIDADOS COM A SAUDE LTDA	2020NE03932	11/12/2020	33903917	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	NH20L14220	SEC.COMPRÁ DIRETA CONFORME DOCUMENTO DE CONTRATAÇÃO 10631997 CONTRATAÇÃO DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, COM APLICAÇÃO DE PECAS, CALIBRAÇÃO E SER. ESPECIALIZADOS EQUIP. VITREOGRAFO.SEI 11762/20-18. CONT. 142/2020. SUS. PROC.	2352101176 2/20-18	4.772,42
			2021NE000704	01/04/2021	33903917	MANUT. E CONSERV. DE MAQUINAS E	ODM21E14220	SEC.COMPRÁ DIRETA CONFORME DOCUMENTO DE CONTRATAÇÃO 10631997 CONTRATAÇÃO DE MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA, COM APLICAÇÃO DE PECAS, CALIBRAÇÃO E SER.	23521.01176 2/2020-18	23.862,10

Figura 3 – Relatório Saldo de Empenhos

5. Decorrido o prazo estipulado e abstenção dos requisitantes, um novo contato será realizado na tentativa de obter o resultado almejado. Caso não seja obtido êxito, o caso será repassado para a chefia do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira (SGOF) para as providências cabíveis.

3. FLUXOGRAMA



4. REFERÊNCIAS

Listar as referências bibliográficas utilizadas na elaboração do documento no formato da Norma ABNT.

5. HISTÓRICO DE ELABORAÇÃO/REVISÃO

Versão	Data	Descrição da ação/atualização
1	8/9/2021	Elaboração da 1ª versão do Procedimento Operacional Padrão (POP)
2	26/12/2022	Inserida uma rotina, caso o prazo concedido aos requisitantes não seja cumprido.
3	27/3/2025	Revisão de conteúdo e inserção em novo modelo

6. RESPONSÁVEIS PELO DOCUMENTO

<p>Elaboração da versão atual (versão 3) – data: 13/12/2024 Hustany Cavatão de Freitas, assistente administrativo da Unidade de Planejamento e Gestão Orçamentária (UPGO) Maria Aparecida de Sousa, chefe da UPGO</p> <p>Análise – data: 13/12/2024 Maria Aparecida de Sousa, chefe da UPGO</p> <p>Validação técnica – data: 14/2/2025 Selma Trindade Toledo Fachinelli, chefe do Setor de Gestão Orçamentária e Financeira (SGOF)</p> <p>Aprovação – data: 13/3/2025 Sandro Luciano Fernandes da Costa, chefe da Divisão de Administração e Finanças (DAF)</p> <p>Registro, validação de forma e revisão – data: 27/3/2025 Ana Paula Corrêa Gomes, coordenadora da Comissão de Gestão da Qualidade Documental</p>
<p>Elaboração da versão – data: 26/12/2022 Maria Aparecida de Sousa, chefe da UPGO Hustany Cavatão de Freitas, assistente administrativo da UPGO</p> <p>Registro, análise e revisão Ana Paula Corrêa Gomes, chefe da Unidade de Planejamento, Gestão de Riscos e Controles Internos</p> <p>Validação Selma Trindade Toledo Fachinelli, chefe do SGOF</p> <p>Aprovação Diogo dos Santos Carvalho, chefe da DAF</p>
<p>Elaboração da versão 1 – data: 8/9/2021 Maria Aparecida de Sousa, chefe da Unidade de Programação Orçamentária e Financeira Hustany Cavatão de Freitas, assistente administrativo da Unidade de Programação Orçamentária e Financeira</p> <p>Registro, análise e revisão Ana Paula Corrêa Gomes, chefe da Unidade de Planejamento</p> <p>Validação Selma Trindade Toledo Fachinelli, chefe do Setor de Orçamento e Finanças</p> <p>Aprovação Diogo dos Santos Carvalho, chefe da Divisão Administrativa e Financeira</p>