



	<b>Procedimento Operacional Padrão (POP)</b>	POP n.º:010/DIEO
	Procedimento: <b>Controle de Restos a Pagar</b>	Versão: 1.0
Unidade Organizacional: <i>Divisão de Execução Orçamentária - DIEO</i>		
Elaborado por: <i>Denilson Zanon – SIAPE 043318</i> <i>Marinez de Carvalho Campos – SIAPE 1100440</i> <i>Solaine Aparecida Rodrigues – SIAPE 1671443</i>	Data da Criação: 27/03/2023	
Aprovado por: <i>Marciana Lopes da Silva Ozório – SIAPE: 1791386</i>	Data da Aprovação: 14/04/2023	

**OBJETIVO:**

Orientar os procedimentos a serem realizados pelos servidores da Divisão de Execução Orçamentária quanto ao controle de saldo dos empenhos de Restos a Pagar Não Processados a Liquidar.



**UNIVERSIDADE FEDERAL DA GRANDE DOURADOS**  
PRÓ-REITORIA DE AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL E PLANEJAMENTO

### **DEFINIÇÃO:**

Os Restos a Pagar Não Processados a Liquidar são despesas com compromisso de utilização no orçamento, mas que não foram pagas até ao dia 31 de dezembro. E, que estão em processo de liquidação, seja porque o bem ou serviço não foi entregue totalmente, ou essa entrega ainda está em fase de conferência.

### **SIGLAS E ABREVIATURAS:**

CONRAZAO – Consulta Razão por Conta Contábil

DIEO – Divisão de Execução Orçamentária.

RAP – Restos a Pagar

SIAFI – Sistema Integrado de Administração Financeira

### **DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA:**

Lei nº 4.320/64.

Lei Orçamentária Anual (LOA)

### **RECURSOS NECESSÁRIOS:**

Computador com acesso à internet.

Acesso ao SIAFI

Acesso ao Google Drive/Planilhas

### **RESPONSABILIDADES:**

PROAP – Publicação da Planilha na página da PROAP/UFGD

DIEO – Atualizar planilha de Restos a Pagar 20XX.



## ETAPAS DO PROCEDIMENTO:

1- Abrir planilha “Restos a Pagar 20XX” no google drive através do e-mail [dieo@ufgd.edu.br](mailto:dieo@ufgd.edu.br)

RESTOS A PAGAR 2023 - 27\_04\_2023

Fornecedor	Descrição dos produtos/serviços	Saldo 27/04	Saldo 28/04
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS	PAGAMENTO DE BOLSAS DE EXTENSÃO-PROJETO CENTRO DE FORMAÇÃO, BOLSISTAS ADMINISTRATIVOS, PROCESSO 23005.007690/2019-00 - EDITAL 76/2019-PROEX/UFGD	R\$ 400,00	
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS	PAGAMENTO DE BOLSAS DE EXTENSÃO PARA O PROJETO CAPACITAÇÃO TÉCNICA E FORMAÇÃO DE PROFISSIONAIS DE MELHORAMENTO GENÉTICO DE PLANTAS	R\$ 884,40	
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRICULTURA	PAGAMENTO DE TAXAS DE ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA-ART CREA-EXERC. 2020/PROCESSO 23005.000481/2020-61 - PU/UFGD	R\$ 420,38	

2- Inserir coluna à direita da coluna O - Saldo Dia/Mês

RESTOS A PAGAR 2023 - 27\_04\_2023

M	N	O	P
FORNECEDOR	DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS/SERVIÇOS	SALDO 27/04	
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS	PAGAMENTO DE BOLSAS DE EXTENSÃO-PROJETO CENTRO DE FORMAÇÃO, BOLSISTAS ADMINISTRATIVOS, PROCESSO 23005.007690/2019-00 - EDITAL 76/2019-PROEX/UFGD	R\$ 400,00	
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS	PAGAMENTO DE BOLSAS DE EXTENSÃO PARA O PROJETO CAPACITAÇÃO TÉCNICA E FORMAÇÃO DE PROFISSIONAIS DE MELHORAMENTO GENÉTICO DE PLANTAS	R\$ 884,40	
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRICULTURA	PAGAMENTO DE TAXAS DE ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA-ART CREA-EXERC. 2020/PROCESSO 23005.000481/2020-61 - PU/UFGD	R\$ 420,38	

3- Copiar dados da coluna O - Saldo Dia/Mês para coluna P

4- Atualizar a data na coluna P - Saldo Dia/Mês (criada recente) informar dia da conferência

RESTOS A PAGAR 2023 - 27\_04\_2023

M	N	O	P
FORNECEDOR	DESCRIÇÃO DOS PRODUTOS/SERVIÇOS	SALDO 27/04	SALDO 28/04
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS	PAGAMENTO DE BOLSAS DE EXTENSÃO-PROJETO CENTRO DE FORMAÇÃO, BOLSISTAS ADMINISTRATIVOS, PROCESSO 23005.007690/2019-00 - EDITAL 76/2019-PROEX/UFGD	R\$ 400,00	R\$ 400,00
FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS	PAGAMENTO DE BOLSAS DE EXTENSÃO PARA O PROJETO CAPACITAÇÃO TÉCNICA E FORMAÇÃO DE PROFISSIONAIS DE MELHORAMENTO GENÉTICO DE PLANTAS	R\$ 884,40	R\$ 884,40
CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRICULTURA	PAGAMENTO DE TAXAS DE ANOTAÇÃO DE RESPONSABILIDADE TÉCNICA-ART CREA-EXERC. 2020/PROCESSO 23005.000481/2020-61 - PU/UFGD	R\$ 420,38	R\$ 420,38

5- Ocultar as colunas C-N<sup>1</sup>

<sup>1</sup>Nesse momento, são relevantes para atualização/conferência: o ano do empenho, o nº do empenho e o saldo do empenho.

6- Desmarcar na coluna P - Saldo Dia/Mês, os valores com resultados R\$ 0,00 (zero) e células em branco

7- Acessar o HOD Serpro: <https://hod.serpro.gov.br/a83016cv/> ;



8- Consultar comando >CONRAZO;

```
__ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA (DEMONSTRACAO CONTABIL)____  
05/04/2023 15:34                                     USUARIO: SOLAINE  
  
                ASSINALE A OPCAO DESEJADA E TECLE 'ENTER'  
  
    ( _ ) -> ATUGRBALAN ATUALIZA GRUPOS ORGAOS/UGS  
    ( _ ) -> BALANCETE  BALANCETE CONTABIL  
    ( _ ) -> CONGRBALAN CONSULTA GRUPOS ORGAOS/UGS  
    ( _ ) -> CONRAZO   CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL  
    ( _ ) -> DIARIO    CONSULTA DIARIO CONTABIL  
  
COMANDO: >CONRAZO  
PF3=SAI  PF12=RETORNA
```



**UNIVERSIDADE FEDERAL DA GRANDE DOURADOS**  
PRÓ-REITORIA DE AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL E PLANEJAMENTO

9- Inserir dados:

```
__ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) ____
26/04/23 12:00                                USUARIO : SOLAINE

UG EMITENTE      : 154502
GESTAO EMITENTE : 26350
CONTA CONTABIL  : _____
CONTA CORRENTE  : _____

MES              : ____ OU DIA/MES INICIAL: __ / ____
                  DIA/MES FINAL   : __ / ____

ISF              : -
OPCAO           : 1

PF1=AJUDA PF2=CONCONTA PF3=SAI PF4=LISTA C/C
```

Conta Contábil: 631100000

Mês: mês corrente

Opção: 1<sup>2</sup> (sistema mostrará apenas os empenhos que tem saldo)

Opção: 2 (o sistema mostrará inclusive os empenhos sem saldo – R\$ 0,00).

<sup>2</sup> Para acompanhamento de RAP não processados, usar sempre a opção 1.



10- Comparar saldo da Nota de Empenho (ex: 2020NE000028) na conta contábil

```
___ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) ___
28/04/23 11:02                                USUARIO : SOLAINE
                                                PAGINA : 1
UG EMITENTE      : 154502 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS
GESTAO EMITENTE  : 26350 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS
POSICAO          : ABRIL - ABERTO
CONTA CONTABIL   : 631100000 - RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR

CONTA CORRENTE                                SALDO EM R$
- N 2020NE000028 01
  FUNDACAO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS          400,00 C
  N 2020NE000043 01
  FUNDACAO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS          884,40 C
  N 2020NE000063 10
```

11- Comparar saldo da Nota de Empenho (ex: 2020NE000028) na planilha de *Restos a Pagar* 20XX;

	A	B	O	P
1	ANO	EMPENHO	SALDO 27/04	ITEM PLOA
2	2020	NE000028	R\$ 400,00	14.3
3	2020	NE000043	R\$ 884,40	14.3
4	2020	NE000063	R\$ 420,38	14.2

12- Atualizar na planilha de Restos a Pagar 20XX, coluna O – Saldo: novo saldo do empenho



13- Conferir se o Valor Total da conta contábil 631100000 corresponde<sup>3</sup> ao Total da planilha Restos a Pagar 20XX;

RESTOS A PAGAR 2023 -27\_04\_2023

Arquivo Editar Ver Inserir Formatar Dados Ferramentas Extensões Ajuda

100% R\$ % 123 Times ... 12 + B I A

A2:02 27/04/2023

ANO	EMPENHO	SALDO 27/04	ITEM PLOA	OBSERVAÇÃO	DESBLOQUEIO	AUTORIZAÇÃO	BLOQUEADO	VALOR BLOQUEADO
2022	NE000608	R\$ 0,00						
2022	NE000609	R\$ 0,00						
2022	NE000610	R\$ 0,00						
		R\$ 20.425.178,16						
		R\$ 1.811.204,37						
		R\$ 2.686.199,13						
		R\$ 15.927.774,66						
		R\$ 20.425.178,16						

\_\_\_ SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL) \_\_\_  
27/04/23 08:40 USUARIO : MARINEZ  
PAGINA : 54

UG EMITENTE : 154502 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS  
GESTAO EMITENTE : 26350 - FUNDACAO UNIVERSIDADE FED. DA GRANDE DOURADOS  
POSICAO : ABRIL - ABERTO  
CONTA CONTABIL : 631100000 - RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR

CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
N 2022NE000583 16	
TEIXEIRA & RAMOS LTDA	2.800,00 C
N 2022NE000587 01	
BRASIL SERVICOS DE ADMINISTRACAO E TERCEIRIZACAO DE	8.712,76 C
N 2022NE000589 91	
HAZA CONSTRUCOES DE EDIFICIOS LTDA	72.236,95 C
N 2022NE000590 48	
MMP CURSOS CAPACITACAO E TREINAMENTO LTDA	1.690,00 C
N 2022NE000591 48	
ONE CURSOS - TREINAMENTO, DESENVOLVIMENTO E CAPACIT	3.960,00 C
TOTAL COM ISF N	10.883.705,26 C
TOTAL DA CONTA	20.425.178,16 C

<sup>3</sup> Caso os valores não corresponderem, reiniciar a conferência.

Obs.: pode acontecer dos empenhos estarem sendo liquidados no momento da conferência do RAP. Sendo assim, os valores serão atualizados no SIAFI HOD SERPRO simultaneamente conforme os lançamentos de liquidação. Cabe avaliar de realizar a conferência de valores a *posteriori*.

14- Excluir a *coluna O* (com os saldos anteriores)

15- Capturar a última tela do SIAFI HOD SERPRO;



**UNIVERSIDADE FEDERAL DA GRANDE DOURADOS**  
PRÓ-REITORIA DE AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL E PLANEJAMENTO

- 16- Inserir a captura da tela na planilha de *Restos a Pagar 20XX*, substituindo a anterior;
  - 17- Filtrar a *coluna A* (ano) por ano. Ex. 2020;
  - 18- Somar os valores, do ano selecionado, da *coluna O* (*saldo xx/xx*) através de seleção.
  - 19- Anotar a somatória dos valores de cada ano separadamente;
  - 20- Atualizar na planilha de *Restos a Pagar 20XX* os valores referentes a cada ano respectivamente.
  - 21- Conferir se a soma de valores dos anos correspondem com o valor total da *coluna O* (*saldo xx/xx*) e com o valor total da tela capturada do SIAFI HOD SERPRO.
  - 22- Reexibir as colunas C-N.
  - 23- Salvar planilha na pasta da rede – PROAP/COOF/DIEO/CONTROLE DE RESTOS A PAGAR/20XX
  - 24- Organizar planilha para publicação na página PROAP
- ANO
  - EMPENHO
  - PROCESSO
  - SETOR RESPONSÁVEL
  - SALDO DIA/ANO





**UNIVERSIDADE FEDERAL DA GRANDE DOURADOS**  
PRÓ-REITORIA DE AVALIAÇÃO INSTITUCIONAL E PLANEJAMENTO

RESTOS A PAGAR 2023 -27\_02\_2023 PUBLICAÇÃO.xlsx - LibreOffice Calc

Arquivo Editar Exibir Inserir Formatar Estilos Planilha Dados Ferramentas Janela Ajuda



F389

	A	B	C	D	E	F
1		ANO	EMPENHO	PROCESSO	SETOR RESPONSÁVEL	SALDO 27/02/2023
2		2020	NE000028	23005.007990/2019-00	PROEX	R\$ 400,00
3		2020	NE000043	23005.012814/2018-40	PROEX	R\$ 884,40
4		2020	NE000063	23005.000481/2020-61	PREFEITURA UNIVERSITARIA	R\$ 517,00
5		2020	NE000067	23005.003241/2016-31	ESAI	R\$ 12.000,00
6		2020	NE000069	23005.001633/2014-02	ESAI	R\$ 12.000,00

25- Salva planilha em PDF PLANILHA RESTOS A PAGAR MÊS-20XX

26- Enviar arquivo em PDF PLANILHA RESTOS A PAGAR MÊS-20XX via e-mail para PROAP ([proap@ufgd.edu.br](mailto:proap@ufgd.edu.br)) para conferência e publicação no Portal UFGD página PROAP