



**MINISTÉRIO DA DEFESA  
EXÉRCITO BRASILEIRO  
3ª INSPETORIA DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

Elaborado em:	31 de janeiro de 2019
Atualizado em:	-----
Publicado:	B Info 02/2019, da 3ª ICFEx
Revogação:	Esta orientação altera as orientações constantes da Msg SIAFI 2017/0075790, de 11 jan 17, a contar desta data.

**ORIENTAÇÃO TÉCNICA**

ORIENTAÇÃO TÉCNICA Nº 001/2019 - S.3

Assunto: regularização de Ordem Bancária Cancelada (218913603)

RFR: Manual SIAFI Web - Macrofunção 021006 - Manual de regularizações contábeis

1. Sobre o assunto, considerando a incidência de erros, por parte das UG Vinculadas e a acentuada demora na regularização de Ordem Bancária Cancelada, esta Inspeção orienta o seguinte:

A. O cancelamento de ordem bancária, quando gerar saldo na conta 218913603, deve ser regularizado até o fechamento do mês, caso contrário incide em restrição contábil para a UG, visto que o saldo gera equação 063 no CONDESAUD.

B. Se o saldo da ordem bancária cancelada estiver na conta 111122003 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO - ORDEM PAGAMENTO - OFSS, antes de efetuar as rotinas de regularização, deverá acessar o GEROP e preencher a UG pagadora e no campo "OPERAÇÃO SELECIONADA" colocar a opção "CONSULTAR", clicando em "PESQUISAR", selecionar a ordem de pagamento (OP) correta e marcar "CANCELAR". Após esta operação, o saldo retornará para a conta 111122001 - LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PGTO - OFSS.

## Verificação de saldo na conta 111122003 e dados da OP a cancelar

CONTA CONTABIL : **111122003** - LIM DE SAQUE C/VINC.PAGTO- ORDEM PAGTO - OFSS  
 CONTA CORRENTE : F 0190980000 990  
 PASSIVOS FINANCEIROS

DATA	UG	GESTAO	NUMERO	EVENTO	MOVIMENTO	SALDO
<b>25Jan</b>	160392	00001	<b>NS000268</b>	593603	<b>235,18D</b>	235,18D

### No SIAFI WEB

Identificar a OP, pela data e valor

Figura 01

Ordens de Pagamento encontradas

Data de Emissão	Ordem de Pagamento	Valor	Ord. Desp.	Gestor Financ.	Status	Data de Processamento	
25/01/2019	2019OP000115	235,18	✓	✓	Assinada (Emo na geração de OB)	28/01/2019	Pré-Doc
25/01/2019	2019OP000116	203,80	✓	✓	Assinada (Emo na geração de OB)	28/01/2019	Pré-Doc
25/01/2019	2019OP000117	203,09	✓	✓	Assinada (Emo na geração de OB)	28/01/2019	Pré-Doc
25/01/2019	2019OP000118	253,21	✓	✓	Assinada (Emo na geração de OB)	28/01/2019	Pré-Doc

Selecionar

Confirmar a NS consultada no passo anterior  
 Seleciona a OP desejada e clica em “CANCELAR”

Figura 02

UG Pagadora 160392	Nome COMANDO DA 3ª REGIAO MILITAR	Ordem de Pagamento 2019OP000115						
Data de Emissão 25/01/2019	Status Assinada	Banco 001 - Banco do Brasil						
Valor 235,18								
<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Ordenador de Despesa</td> <td style="width: 50%;">Gestor Financeiro</td> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"></td> <td style="height: 20px;"></td> </tr> </table>			Ordenador de Despesa	Gestor Financeiro				
Ordenador de Despesa	Gestor Financeiro							
<p><b>Processamento do Pagamento</b></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>Data de Processamento</td> <td>Resposta</td> <td>Ero</td> </tr> <tr> <td>28/01/2019</td> <td>Emo</td> <td>(0263) CONTA SEM SALDO 16039200001 218810447 F019098000007236167000103</td> </tr> </table>			Data de Processamento	Resposta	Ero	28/01/2019	Emo	(0263) CONTA SEM SALDO 16039200001 218810447 F019098000007236167000103
Data de Processamento	Resposta	Ero						
28/01/2019	Emo	(0263) CONTA SEM SALDO 16039200001 218810447 F019098000007236167000103						
<p><b>Documentos Contábeis</b></p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;">Documento</th> <th style="width: 30%;">Data de Emissão</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>160392/2019NS000268</td> <td>25/01/2019</td> </tr> </tbody> </table>			Documento	Data de Emissão	160392/2019NS000268	25/01/2019		
Documento	Data de Emissão							
160392/2019NS000268	25/01/2019							

Alterado por: [ ] Data 28/01/2019 07:04:11

C. A regularização de ordem bancária cancelada pode ser executada com quatro situações distintas, demandando lançamentos a saber:

- **Situação 1** - quando não for possível o pagamento antes do fechamento do mês, por motivos como problemas no domicilio bancário do credor etc
- **Situação 2** - quando é possível regularizar efetuando o pagamento.
- **Situação 3** - quando o valor não for mais devido e a ordem bancária cancelada não será paga, para OB emitida e cancelada no exercício corrente.
- **Situação 4** - quando o valor não for mais devido e a ordem bancária cancelada não será paga, para OB emitida no exercício anterior e cancelada no exercício corrente.

## "Situação 1"

1) No caso de não ser possível o pagamento antes do fechamento do mês, por motivos como problemas no domicílio bancário do credor etc:

A) incluir documento hábil "DT";

B) dados básicos: os mesmos da NP original, informando a NP como documento de origem;

Figura 03

C) na aba "PSO" informar:

Situação: "PSO046"

Fonte: 0190000000

Categoria de gasto: "P"

Conta corrente: número da OB Cancelada (conforme conta corrente da conta 21891.36.03, a ser debitada)

### Identificar a conta corrente

CONTA CONTABIL : 218913603 - ORDENS BANCARIAS CANCELADAS		
CONTA CORRENTE		SALDO EM R\$
F 0190980000 <b>2018OB805705</b>		669,05
TOTAL COM ISF F - FINANCEIRO	:	669,05
TOTAL DA CONTA	:	669,05

Valor: saldo da OB cancelada; e

Figura 04

D) Registrar o documento, sendo que:

- Ao registrar o documento a fonte é alterada para 0190000000 e o passivo é classificado na conta 218810447; e
- Para efetuar o pagamento posteriormente, basta alterar o documento, incluir os dados de pagamento.

Figura 05

The screenshot shows a software interface with several tabs: 'Dados Básicos', 'Principal Com Orçamento', 'Principal Sem Orçamento', 'Dedução', 'Encargo', 'Crédito', 'Outros Lançamentos', 'Compensação', 'Dados de Pagamento', 'Centro de Custo', and 'Resumo'. The 'Dados de Pagamento' tab is active. It displays the following information:

- Grupo Principal:**
  - Código da UG Pagadora: 160079
  - Nome da UG Pagadora: COLEGIO MILITAR DE SANTA MARIA
  - Data de Vencimento: 31/01/2019
  - Data de Pagamento: 31/01/2019
  - Valor Líquido de Pagamento: 669,05
  - Valor Total de Dados de Pagamento: 669,05
- Lista de Favorecidos:**

Favorecido	Valor	Valor Realizado	Pré-Doc
<input type="checkbox"/> Favorecido a pagar	669,05	0,00	<input type="button" value="Pré-Doc"/>

A blue callout box on the right says: "Preencher o pré-doc com dados bancários atualizados." Below the table are buttons: 'Incluir', 'Alterar Selecionados', 'Copiar Selecionados', and 'Excluir Selecionados'.

- realizar no "GERCOMP" e posteriormente assinar no "GEROP"

### Consultar documento "REALIZÁVEL" no GERCOMP

Figura 06

The screenshot shows a search interface with the following filters:

- Filtros:**
  - Natureza: Pagamento
  - Status: Realizável
  - UG Pagadora: 160392
  - Favorecido / Recolhedor: [Empty]
- Documento Hábil:**
  - Identificação: UG Emitente [Empty], Ano: 2019, Tipo: DT, Número: 000001
  - Credor: [Empty]
  - Processo: [Empty]
- Período de Pagamento:** De: 01/01/2019, Até: 31/01/2019
- Período de Vencimento:** De: [Empty], Até: [Empty]

### Realizar totalmente no GERCOMP – emitindo Ordem de Pagamento (OP)

Figura 07

The screenshot shows a table titled 'Compromissos encontrados' with the following columns: 'Opção de Realização', 'UG Pagadora', 'Data de Pagamento', and 'Favorecido / Recolhedor'. The table contains one row:

Opção de Realização	UG Pagadora	Data de Pagamento	Favorecido / Recolhedor
<input checked="" type="checkbox"/> R	160392	21/01/2019	23468106000110

Below the table, there are buttons for 'Executar' and 'Atualizar Data'. A yellow banner above the table indicates 'Data Pagamento/Recebimento: 21/01/2019'.

### Consultar Ordens de Pagamento pendentes de assinatura

Figura 08

The screenshot shows a search interface with the following filters:

- Filtros:**
  - UG Pagadora: 160392
  - Operação Selecionada: Consultar
  - Período de Emissão: De: 01/01/2019, Até: 31/01/2019
  - Ordem de Pagamento: Ano: 2019, OP: OP, Número: [Empty]
  - Banco Pagador: [Empty]
  - Status: Pendente de Assinatura
  - Pendência de Assinatura: [Empty]
  - Assinada por: [Empty]
- Somente OPs com erro na geração de OB

At the bottom, there are buttons for 'Pesquisar' and 'Limpar'.

## OD e Gestor Financeiro assinam

Figura 09

Gerenciar Ordens de Pagamento - GEROP: Detalhar Ajuda

UG Pagadora 160392	Nome COMANDO DA 3ª REGIAO MILITAR	Ordem de Pagamento 2019OP000119
Data de Emissão 28/01/2019	Status Pendente de Assinatura	Banco 001 - Banco do Brasil
Valor 14.073.01		

Ordernador de Despesa	Gestor Financeiro
<b>Assinatura do OD</b>	<b>Assinatura do Gestor Financeiro</b>

Documento	Data de Emissão
160392/2019NS000295	28/01/2019

### "Situação 2"

#### 2) Para regularizar efetuando o pagamento:

A) incluir documento hábil "DT";

B) dados básicos: os mesmos da NP original, informando a NP como documento de origem; (vide figura 03, ajustado o campo "OBSERVAÇÃO").

C) na aba "PSO" informar:

Situação: "PSO002"

Fonte: 0190980000

Categoria de gasto: "P"

Conta corrente: número da OB cancelada (conforme conta corrente da conta 21891.36.03, a ser debitada)

Valor: saldo a pagar;

Figura 10

Dados Básicos | Principal Com Orçamento | **Principal Sem Orçamento** | Dedução | Encargo | Crédito | Outros Lançamentos | Compensação | Dados de Pagamento | Centro de Custo | Resumo

Situações Principal Sem Orçamento Total da Aba 669,05

**PSO002** Total da Situação 669,05

\*Situação: PSO002      \*Nome da Situação: REGULARIZAÇÃO DE ORDENS BANCÁRIAS CANCELADAS (2.1.8.9.1.36.03) - OB E GRU

Item Registrado

Fonte de Recurso: 0190980000      Categoria de Gasto: PASSIVOS FINANCEIROS 669,05

\*Fonte de Recurso: 0190980000      \*Categoria de Gasto: PASSIVOS FINANCEIROS      Número da Ordem Bancária Cancelada (OB): 2018OB05705 Valor do Item: 669,05

Incluir   Alterar Selecionados   Copiar Selecionados   Excluir Selecionados   Selecionar Todos   Expandir Selecionados

D) registrar o documento; e

E) realizar no "GERCOMP" e posteriormente assinar no "GEROP". (vide figuras 06 a 09)

**Atenção: nesta situação, o saldo somente estará regularizado após a geração da nova OB.**

### "Situação 3"

3) Quando o valor não for mais devido e a ordem bancária cancelada não será paga, para OB emitida e cancelada no exercício corrente:

A) incluir documento hábil "DB"; (vide figura 03, ajustado o campo "OBSERVAÇÃO")

B) na aba "PRINCIPAL COM ORÇAMENTO" informar uma situação de estorno (ESTXXX)\*;

\* a situação de estorno deve corresponder a situação utilizada para apropriar a liquidação da despesa que gerou a OB que foi cancelada, por exemplo:

- EST001 - devolução de OB cancelada com estorno da despesa paga. Estorno de VPD.
- EST002 - devolução de OB cancelada com estorno da despesa paga. Adiantamentos a pessoal.
- EST003 - devolução de OB cancelada com estorno da despesa paga. Material de consumo.

C) informar o empenho do estorno, a vinculação de pagamento e o número da OB cancelada (conforme conta corrente da conta 21891.36.03, a ser debitada);

Identificar a conta corrente	
CONTA CONTABIL : 218913603 - ORDENS BANCARIAS CANCELADAS	
CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
F 0190980000 2018OB800482	407,47 C
TOTAL COM ISF F - FINANCEIRO :	407,47 C
TOTAL DA CONTA :	407,47 C

Preencher os dados da despesa a serem estornados

Figura 11

Situções Principal Com Orçamento						Total da Aba 407,47
EST001						
*Situação: EST001						
*Nome da Situação: DEVOLUÇÃO DE OB CANCELADA COM ESTORNO DA DESPESA PAGA. ESTORNO DE VPD.						Total da Situação 407,47
Tem Contrato? NÃO						
*UG do Empenho: 160383						
Nome da UG do Empenho: 12 REGIMENTO DE CAVALARIA MECANIZADO						
Vinculação de Pagamento: 499						
Informar a vinculação de pagamento utilizada no pagamento.						
Item Registrado						
N° do Empenho 2018NE800183						
Subitem 90						
Liquidado: SIM						407,47
*N° do Empenho: 2018NE800183						
*Subitem: 90						
*Liquidado?: SIM						
OB Cancelada: 2018OB800482						
Conta de VPD para Estorno: 3.3.2.3.1.01.00						
Conta de Passivo: 2.1.3.1.1.04.00						Valor do Item: 407,47
*Observação: REGULARIZAÇÃO DO SALDO NA CONTA DE OB CANCELADA. REFERENTE A SERVIÇO DE PUBLICIDADE LEGAL, 20180800482.						

D) registrar o documento; e

E) realizar no GERCOMP. (vide figuras 06 e 07)

**Atenção: nesta situação, o saldo somente estará regularizado após a geração da nova OB.**

## "Situação 4"

4) Quando o valor não for mais devido e a ordem bancária cancelada não será paga, para OB emitida no exercício anterior e cancelada no exercício corrente:

A) incluir documento hábil "DT";

B) informar como código do credor a própria UG;

Figura 12

Emite	Emitente	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
<input type="checkbox"/>	160392	07/01/2019	2019NP000001	0,01
Total:				0,01

C) na aba "PRINCIPAL SEM ORÇAMENTO" informar situação PSO002;

D) informar como código do credor a própria UG (utilizar o código de GRU 18806-9, para fonte que gera cota ou 288XX-X, para fonte que não gera cota - FONTE PAR);

E) informar a fonte 0199980000, categoria de gasto "P" e número da OB cancelada (conforme conta corrente da conta 21891.36.03, a ser debitada);

Figura 13

*Fonte de Recurso	*Categoria de Gasto	*Número da Ordem Bancária Cancelada (OB)	*Código de Recolhimento de GRU	*Valor
0199980000	P	2019OB800001	18806-9	0,01

F) registrar o documento; e

F) realizar no GERCOMP e, posteriormente, assinar no "GEROP". (vide figuras 06 a 09)

**Atenção: nesta situação, o saldo somente estará regularizado após a geração da nova OB ou GRU.**

2. Caso persistam dúvidas, esta ICFEx estará à disposição para saná-las, por meio dos diversos canais disponibilizados.

Porto Alegre - RS, 7 de fevereiro de 2019.

Elaborado por:

**ANDRÉ LUÍS BAGETTI - Cap**  
Adjunto da Seção de Contabilidade da 3ª ICFEx

Aprovo:

**ARTUR ALBINO BARBOZA - Maj**  
Chefe da Seção de Contabilidade

**Despacho do Chefe da 3ª Inspeção de Contabilidade e Finanças do  
Exército**

Aprovo a presente Orientação Técnica e autorizo a emissão de DIEx às Unidades Gestoras Vinculadas à 3ª ICFEx.

**MARCO ANTÔNIO REIS FREITAS - Cel**  
Chefe da 3ª ICFEx