MANUAL DE PROCESSO

AUTARQUIA MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA E ASSISTÊNCIA À SAÚDE AOS SERVIDORES

LANÇAMENTOS CONTÁBEIS

RECIPREV | SAÚDE RECIFE

SUMÁRIO

- **OBJETIVO** 03
- **ESCOPO E ABRANGÊNCIA** 03
- **ETAPAS DO PROCESSO** 03
- **VISÃO GERAL DO FLUXO** 06

Objetivo

Registrar e classificar as movimentações financeiras e patrimoniais do RPPS, garantindo conformidade contábil e legal.

1.Escopo e Abrangência

Unidade responsável: Divisão de Contabilidade (DCO).

Processo: Lançamentos Contábeis

Sistema: SIAFIN (execução e relatórios).

2. Etapas do processo

2.1 Identificar evento contábil

- **Descrição:** Analisar o fato gerador e identificar o tipo de evento contábil.
- **Entrada:** Extrato bancário.
- **Saída:** Evento identificado.

2.2 Classificar evento contábil

- **Descrição:** Definir se o evento é orçamentário ou patrimonial, conforme normas contábeis.
- **Entrada:** Evento identificado.
- **Saída:** Evento classificado.

2.3 Conferir valores

- **Descrição:** Verificar se os valores do documento estão corretos e em conformidade com os registros.
- **Entrada:** Extrato bancário/documento comprobatório.
- **Saída:** Valores conferidos.

2.4 Identificar órgão e domicílio bancário

- **Descrição:** Associar o evento contábil ao órgão e conta bancária corretos.

2.5 Efetuar lançamento contábil

- **Descrição:** Registrar o evento no sistema SIAFIN.

2.6 Conferir lançamento

- **Descrição:** Validar o registro efetuado no sistema.
- **Sistema:** SIAFIN.

2.7 Verificar lançamentos

- **Descrição:** Conferir se o lançamento está adequado.
- **Decisão:**
    - ◯ Se sim, prosseguir para emissão de documentação.
    - ◯ Se não, estornar valor (Etapa 2.11) e voltar para o lançamento.

2.8 Emitir documentação

- **Descrição:** Gerar razão da conta e planilha com lançamentos.
- **Saída:** Relatório contábil.

2.9 Dar ciência do lançamento

- **Descrição:** Encaminhar a razão e planilha ao setor relacionado para conhecimento.

2.10 Arquivar documentação

- **Descrição:** Organizar e armazenar a documentação de acordo com a legislação.

2.11 Estornar valor

- **Descrição:** Reverter o lançamento incorreto no sistema SIAFIN.

Visão Geral do Fluxo

✅ **Se correto** → Emitir documentação → Dar ciência → Arquivar.

❌ **Se incorreto** → Estornar → Novo lançamento.