



Secretaria de Estado da Fazenda
Superintendência Especial do Tesouro Estadual
Contadoria Geral do Estado

Siafe-AL
Procedimento Contábil - 37
Limite de Saque - CUTE
Limite Autorizado - conta D

Versão 1.0 de 22/07/2020

Revisões

Versão	Data	Descrição	Autor
1.0	22/07/2020	Versão inicial do documento	Jany Mary Pereira

1. Objetivo

A Contadoria Geral do Estado de Alagoas - CONGEAL, buscou padronizar os procedimentos, de maneira informativa, em busca da fidedignidade das informações contábeis estaduais relacionadas ao Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado de Alagoas (SIAFE - AL).

Portanto, o objetivo deste procedimento, é orientar quanto a liberação de Limite de Saque - CUTE e Limite Autorizado de conta "D", de forma que se dê transparência quanto a utilização dos recursos públicos.

2. Conceito

O ingresso de recursos se dá quando o contribuinte efetua o pagamento de seus tributos por meio de Guia de Recolhimento, junto à rede bancária, que deve efetuar o recolhimento dos recursos arrecadados, ao agente financeiro, dentro de determinado prazo. Uma vez tendo recursos em caixa, começa a fase de saída desses recursos, para pagamentos diversos. O pagamento entre as unidades ocorre mediante a transferência de limite de saque, mediante o mecanismo da conta única, e também através do Limite Autorizado - conta D.

O Limite de Saque/Autorizado com Vinculação de Pagamento é o processo pelo qual o órgão central de programação financeira controla os pagamentos dentro de cada fonte de recursos, de forma a vincular a liberação com a respectiva despesa.

A STE/AL, estabelecerá limites com sua respectiva vinculação para pagamento de despesas nas fontes do Tesouro com base na programação financeira.

3. Fluxo de Processos

Será abordado o processo de autorização de Limite de saque através de CUTE e conta "D" específica.



Na elaboração de todo e qualquer documento, os campos que estiverem marcados pelo símbolo * são de preenchimento obrigatório.

3.1. Liberação de Limite de Saque

Estes registros são realizados através do documento Nota Patrimonial.



Caso haja alguma dúvida quanto da elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração de Nota Patrimonial.

Para acessar este documento, selecione no menu:

- **Execução > Contabilidade > Nota Patrimonial**, e clique em **Inserir**.

Na tela de inclusão deste documento:

- Guia de **Identificação**
- Preencha a **Data da Lançamento**;
- Preencha a **UG Emitente: a própria UG: 900003**;
- **Preencha a UG Favorecida**.

3.1.1 Através de Conta Única - CUTE

- Aba **Itens**, clique no botão **Inserir**;
- Selecione o **Tipo Patrimonial**: Limite de saque;
- Selecione o **Item Patrimonial**: 5592 - Limite de Saque;
- Selecione a **Operação Patrimonial** desejada, que nesse exemplo será: 4062 - Liberar Limite de Saque;
- Selecione o **Domicílio Bancário**;
- Selecione a **Fonte, Tipo e Detalhamento**;
- Selecione a **Vinculação de Pagamento**;
- Preencha o **Valor**.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os da imagem a seguir:

Alterar Item da Nota Patrimonial

* Tipo Patrimonial Limite de Saque

* Item Patrimonial 5592 - Limite de Saque

* Operação Patrimonial 4062 - Liberar Limite de Saque

* Domicílio bancário UG 104 - 2735 - 0605011001 (Conta Unica)

* Fonte 100 - RECURSOS ORDINÁRIOS

* Tipo de Detalhamento de Fonte 0 - SEM DETALHAMENTO

Unidade gestora 2 410018 - SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

* Vinculação de Pagamento 98 - Limite de Saque para pagamentos diversos

* Detalhamento de Fonte 000000 - SEM DETALHAMENTO

* Valor 100.000,00

[? Info](#) [Confirmar](#) [Cancelar](#)

E então, clique em **Confirmar**.

- Aba **Processo**
- Preencha o campo **Processo**.
- Aba **Observação**
- Preencha a aba **Observação**.

Para efetivar o registro do documento, clique no botão **Contabilizar**.

Espelho Contábil do documento:

Lançamentos contábeis										Detalhamento da Conta	
UG	Evento	Conta contábil	Nome da conta contábil	Conta corrente	Valor	C/D	Mês	Data emissão	Estorno		
410018	140000	111122001	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	104. 2735. 0605011001.98.1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não		
410018	140000	451120101	COTA RECEBIDA PARA PAGAMENTO DIRETO	1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não		
410018	320150	721110101	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não		
410018	320150	799310101	CONTRAPARTIDA DA EXECUCAO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	@	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não		
410018	320150	821110101	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não		
410018	320150	899310101	CADXA/BANCOS CONTA MOVIMENTO POR FONTE DE RECURSOS	1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não		
900003	110000	111110201	CUTE - CEF	104. 2735. 0605011001	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não		
900003	110000	111110205	CUTE - RECURSOS VINCULADOS COM LIMITE	104. 2735. 0605011001	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não		
900003	320150	218924001	RECURSOS LIBERADOS POR VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	410018.1.00.0.000000.104. 2735. 0605011001	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não		
900003	320150	351120101	COTA CONCEDIDA PARA PAGAMENTO DIRETO	1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não		
900003	320150	799310101	CONTRAPARTIDA DA EXECUCAO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	@	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não		
900003	320150	821110101	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não		
900003	320150	821150101	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA OU ARRECADADAÇÃO PRÓPRIA	1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não		
										Total de lançamentos	14

3.1.2. Através de Limite Autorizado - Conta D

- Aba **Itens**, clique no botão **Inserir**;
- Selecione o **Tipo Patrimonial**: Limite Autorizado - Conta D;
- Selecione o **Item Patrimonial**: 7548 - Limite autorizado - Conta D - 104 - 2735 - 006000712451 - SEFAZ ESTADO SUSTENTA AL;
- Selecione a **Operação Patrimonial**: 5492 - Liberação;
- Selecione a **Fonte**, **Tipo** e **Detalhamento**;
- Selecione a **Vinculação de Pagamento**;
- Preencha o **Valor**.

Obs.: O **Domicílio Bancário** já está “cravado” na operação.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os da imagem a seguir:

Inserir Item da Nota Patrimonial

* **Tipo Patrimonial** Limite Autorizado - Conta D

* **Item Patrimonial** 7548 - Limite Autorizado - Conta D - 104 - 2735 - 0006000712451 - SEFAZ ESTADO SUSTENTA AL

* **Operação Patrimonial** 5492 - Liberação

* **Fonte** 100 - RECURSOS ORDINÁRIOS

* **Tipo de Detalhamento de Fonte** 0 - SEM DETALHAMENTO

Unidade gestora 2 410018 - SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA

* **Vinculação de Pagamento** 98 - Limite de Saque para pagamentos diversos

* **Detalhamento de Fonte** 000000 - SEM DETALHAMENTO

* **Valor** 100.000,00

[? Info](#)

[Confirmar](#) [Cancelar](#)

E então, clique em **Confirmar**.

- Aba **Processo**
- Preencha o campo **Processo**.
- Aba **Observação**
- Preencha a aba **Observação**.

Para efetivar o registro do documento, clique no botão **Contabilizar**.

Espelho Contábil do documento:

Lançamentos contábeis								Detalhamento da Conta	
UG	Evento	Conta contábil	Nome da conta contábil	Conta corrente	Valor	C/D	Mês	Data emissão	Estorn
410018	320150	721110101	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO	1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não
410018	320150	799310101	CONTRAPARTIDA DA EXECUCAO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	@	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não
410018	320150	821110101	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não
410018	320150	899310101	CAXA/BANCOS CONTA MOVIMENTO POR FONTE DE RECURSOS	1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não
410018	780112	111122001	LIMITE DE SAQUE COM VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	104. 2735.0006000712451.98.1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não
410018	780112	451120101	COTA RECEBIDA PARA PAGAMENTO DIRETO	1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não
410018	780112	799113201	CONTROLE DE AUTORIZAÇÃO DE SAQUE EM CONTA D	104. 2735.0006000712451.98.1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não
410018	780112	899113201	CONTROLE DE AUTORIZAÇÃO DE SAQUE EM CONTA D	104. 2735.0006000712451.98.1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não
900003	320150	218924001	RECURSOS LIBERADOS POR VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO	410018.1.00.0.000000.104. 2735.0006000712451	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não
900003	320150	351120101	COTA CONCEDIDA PARA PAGAMENTO DIRETO	1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não
900003	320150	799310101	CONTRAPARTIDA DA EXECUCAO DA DISPONIBILIDADE DE RECURSOS	@	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não
900003	320150	821110101	DISPONIBILIDADES POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS	1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não
900003	320150	821150101	DISPONIBILIDADE POR DESTINAÇÃO DE RECURSOS COMPROMETIDA POR PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA OU ARRECADADAÇÃO PRÓPRIA	1.00.0.000000	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não
900003	320150	899310101	CAXA/BANCOS CONTA MOVIMENTO POR FONTE DE RECURSOS	1.00.0.000000	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não
900003	780112	111110205	CUTE - RECURSOS VINCULADOS COM LIMITE	104. 2735.0006000712451	100.000,00	D	7	23/07/2020	Não
900003	780112	111111901	CEF	104. 2735.0006000712451	100.000,00	C	7	23/07/2020	Não

4. Equipe Responsável

- Maria Teresa Gomes de Souza Mendes
- Jany Mary Barbosa Pereira