



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

# Siafe-AL

## *Procedimento Contábil - 21*

### *Guia de Devolução*

*Versão 1.0 de 01/01/2018*

## Revisões

| <b>Versão</b> | <b>Data</b> | <b>Descrição</b>            | <b>Autor</b>         |
|---------------|-------------|-----------------------------|----------------------|
| 1.0           | 20/10/2017  | Versão inicial do documento |                      |
| 1.1           | 10/09/2018  | Alteração do documento      | Jany Mary B. Pereira |
| 1.2           | 10/09/2019  | Revisão                     | Teresa Gomes         |
| 1.3           | 19/12/2019  | Alteração do documento      | Jany Mary B. Pereira |

# 1. Objetivo

Destina-se a orientar os registros da Guia de Devolução.

# 2. Conceito

A Guia de Devolução - GD é utilizada para registros contábeis referentes à devolução de Ordens Bancárias - OB, cujo recurso financeiro tenha sido devolvido no mesmo exercício de emissão da OB.

# 3. Normatização

LEI Nº 7.961, de 5 de janeiro de 2018 – Lei de Implantação do SIAFE/AL.

# 4. Fluxo de Processos

Será abordado o processo de elaboração geral de uma Guia de Devolução.



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

## 4.1. Guia de Devolução

Para acessar este documento, selecione no menu:

- **Execução > Execução Financeira > Guia de Devolução**, e clique em **Inserir**.

Na tela de inclusão deste documento:

- Guia de **Identificação**
  - Preencha a **Data da emissão**;
  - Preencha a **UG Emitente**;
  - Selecione o **Tipo de Baixa**: Banco ou Devolução para domicílio bancário diferente da OB;

**Inserir Guia de Devolução**

**Identificação**

\* Data Emissão 21/11/2018 Data de lançamento Número

\* UG Emitente 410018 SEFAZ ADM.DIRETA

\* Tipo de Baixa Banco

**Detalhamento**

Banco

Devolução para domicílio bancário diferente da OB

## 4.1.1 Tipo de Baixa: Banco

Utilizado para registro da devolução de ordens bancárias quando o recurso financeiro retorna para a **MESMA CONTA BANCÁRIA UTILIZADA NA ORDEM BANCÁRIA**.

Pode ser utilizado tanto para conta D, como para conta Única, contanto que a devolução tenha ocorrido na mesma conta bancária da OB.

Caso selecione o Tipo de Baixa “**Banco**” estornará exatamente as mesmas características da OB a qual está sendo registrada a devolução.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Inserir Guia de Devolução** Execução > Execução F


**Identificação**

\* Data Emissão: 21/11/2018    Data de lançamento:    Número:   

\* UG Emitente: 410018    SEFAZ ADM.DIRETA   

\* Tipo de Baixa: Banco    O Domicílio Bancário de Retorno é o mesmo informado na Ordem Bancária a ser devolvida.

- Aba **Detalhamento**
- Selecione a **Ordem Bancária** que está sendo devolvida.



Ao selecionar a Ordem Bancária, o sistema **trará automaticamente** os seguintes classificadores: **Domicílio Bancário da OB, UG Liquidante, Nota de Liquidação, Nota de Empenho, Credor, Valor da OB, Domicílio Bancário de Retorno.**

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Detalhamento**    Itens    Processo    Observação    Espelho Contábil    Histórico

---

Ordem Bancária: 2018OB01743       2018OB01743

Domicílio Bancário da OB: 104 - 2735 - 0605011001 - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14

UG Liquidante: 410018    SEFAZ ADM.DIRETA

Nota de Liquidação: 2018NL01271

Nota de Empenho: 2018NE01457

Credor: 04301914000143    SERV.AUT.AGUA E ESGOT- PORTO REAL DO COLEGIO

Valor da OB: 72,87

---

Domicílio Bancário de Retorno: 104 - 2735 - 0605011001 - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14

Valor Devolvido: 0,00

- Aba **Itens**, clique na opção de devolução desejada;

Na aba **Itens**, o usuário irá selecionar o item, e escolher as opções de devolução: **Devolução Integral, Devolução Parcial ou Devolução Proporcional**.

| Conteúdo                                |                                | Devolver todos                              |   | Limpar todos               |                  | Devolução integral |  | Devolução parcial |  | Devolução proporcional |  |
|---|--------------------------------|---|---|----------------------------|------------------|--------------------|--|-------------------|--|------------------------|--|
| Tipo Patrimonial                        | Sub-item da Despesa            | Operação Patrimonial                        | Vinculação de Pagamento                       | Classificação Complementar | Saldo Disponível | Valor              |  |                   |  |                        |  |
| Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica | 44 - SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO | 3722 - Pagamento consumindo Limite de Saque | 98 - Limite de Saque para pagamentos diversos |                            | 72,87            |                    |  |                   |  |                        |  |

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

Para efetivar o registro do documento, clique no botão **Contabilizar e escolha o “Tipo de estorno a ser realizado”**.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

Contabilizar

Escolha o tipo de estorno a ser realizado

- Estorno de OB e PD
- Estorno de OB, PD e NL
- Estorno de OB, PD, NL e NE
- Estorno de OB, PD, NL, NE e NR

OK Cancelar

E então clique em **OK**.

**ATENÇÃO:** Antes de **Contabilizar** verifique o **Diagnóstico Contábil** para ter certeza de que o registro contábil está correto!

## 4.1.2 Tipo de Baixa: Devolução para domicílio bancário diferente da OB.

Utilizado para devolução de ordens bancárias pagas com Limite de Saque, e cujo RECURSO DEVOLVIDO FOI DEPOSITADO EM CONTA C.

O **DOMICÍLIO BANCÁRIO DE RETORNO** informado deve ser a conta C.

Caso selecione o Tipo de Baixa “**Devolução para domicílio bancário diferente da OB**”, o estorno será feito em um domicílio e conta contábil diferente da OB.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

Inserir Guia de Devolução

Identificação


\* Data Emissão 08/08/2018 Data de lançamento Número

\* UG Emitente 410018 SEFAZ ADM.DIRETA

\* Tipo de Baixa Devolução para domicílio bancário diferente da OB

- Aba **Detalhamento**
- Selecione a **Ordem Bancária**

- Selecione o **Domicílio Bancário de Retorno**, marque a **Conta C**.



Ao selecionar a Ordem Bancária, o sistema **trará automaticamente** os seguintes classificadores: **Domicílio Bancário da OB, UG Liquidante, Nota de Liquidação, Nota de Empenho, Credor, Valor da OB. O usuário deverá selecionar o Domicílio Bancário de Retorno.**

**Detalhamento** | Itens | Processo | Observação | Espelho Contábil | Histórico

---

Ordem Bancária: 2018OB01813    2018OB01813

Domicílio Bancário da OB: 104 - 2735 - 0605011001 - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14

UG Liquidante: 410018    SEFAZ ADM.DIRETA

Credor: 12330916000199    PREF MUNI SAO JOSE DA LAGE

Valor da OB: 818,54

---

\* Domicílio Bancário de Retorno: 104 - 2735 - 0605008167 - Conta C - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14 (Conta C)

Valor Devolvido: 0,00

- Aba **Itens**, clique na opção de devolução desejada;

Na aba **Itens**, o usuário irá selecionar o item, e escolher as opções de devolução: Devolução Integral, Devolução Parcial ou Devolução Proporcional.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Detalhamento** | **Itens** | Processo | Observação | Espelho Contábil | Histórico

Devolver todos    Limpar todos    Devolução integral    Devolução parcial    Devolução proporcional

| Número da NL | Número da NE | Fonte | Convênio de Despesa | Convênio de Receita | Credor   | Tipo Patrimonial       | Sub-item da Despesa        | Vinculação de Pagamento                       | Ano  | Classificação Complementar | Saldo Disponível | Valor |
|--------------|--------------|-------|---------------------|---------------------|--|------------------------|----------------------------|---|------|----------------------------|------------------|-------|
| 2018NL01320  | 2018NE01408  | 100   | 000000              | 000000              | 00977166000162 - W E ADMINISTRADORA DE SERVICOS LTDA | Locação de Mão de Obra | 02 - LIMPEZA E CONSERVACAO | 98 - Limite de Sequê para pagamentos diversos | 2018 |                            | 818,54           |       |

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

Para efetivar o registro do documento, clique no botão **Contabilizar e escolha o "Tipo de estorno a ser realizado"**.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Contabilizar** ✕

Escolha o tipo de estorno a ser realizado

Estorno de OB e PD  
 Estorno de OB, PD e NL  
 Estorno de OB, PD, NL e NE  
 Estorno de OB, PD, NL, NE e NR

E então clique em **OK**.

Após o registro da devolução em Conta C, o recurso financeiro deverá ser transferido para a Conta Única - CUTE através de uma PD de Transferência.

## 4.1.2.1 Transferência de Saldo da Conta C para Conta Única

Feita a Guia de Devolução, o usuário fará uma **PD de Transferência**, passando da **Conta C para a Conta Única**.

Estes registros são realizados através do documento PD de Transferência.



Caso haja alguma dúvida quanto da elaboração deste documento, acesse o manual de elaboração da **Transferência de Saldos da Conta C para a Conta Única**.

Estes registros são realizados através do documento PD de transferência.

- **Execução > Execução Financeira > PD de transferência**, e clique em **Inserir**.

Na tela de inclusão deste documento:

- Guia de **Identificação**
- Preencha a **Data da Programação**;
- Preencha a **Data de Vencimento**;
- Preencha a **UG Emitente**;
- Preencha a **UG Favorecida, será sempre a 900003**;
- Preencha a **UG Pagadora**;
- Ingresso na Conta C selecione a opção “**A partir de GD**”, e informe **Guia de Devolução**.
- **Domicílio Bancário UG Emitente** – Conta onde se encontra o recurso – **Conta C**;
- **Domicílio Bancário UG Favorecida** – **Conta Única**;

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Identificação**

\* Data Emissão 05/12/2018 Data de lançamento Número

\* Data de Programação 05/12/2018

\* Data de Vencimento 05/12/2018

\* UG Emitente 410018 SEFAZ ADM.DIRETA \* UG Favorecida 900003 FINANCEIRA

\* UG Pagadora 410018 SEFAZ ADM.DIRETA

\* Ingresso na conta C A partir de GD \* Guia de Devolução 410018.000000000000

OB de Regularização - Seleccione -

OB Line OB não passará por cumprimento de float

**Detalhamento** Itens Processo Observação Espelho Contábil Histórico

**Origem**

Domicílio Bancário UG Emitente 104 - 2735 - 0605008167 - Conta C - Importado do SIAFEM em 28/05/2017 08:21:14 (Conta C)

\* Fonte 100 - RECURSOS ORDINÁRIOS

\* Tipo de Detalhamento de Fonte 0 - SEM DETALHAMENTO

\* Detalhamento de Fonte 000000 - SEM DETALHAMENTO

\* Convênio de Receita 000000 - Convênio não identificado

**Destino**

Domicílio Bancário UG Favorecida 104 - 2735 - 0605011001 - CONTA ÚNICA TESOURO - CUTE (Conta Unica)

\* Fonte 100 - RECURSOS ORDINÁRIOS

\* Tipo de Detalhamento de Fonte 0 - SEM DETALHAMENTO

\* Detalhamento de Fonte 000000 - SEM DETALHAMENTO

\* Convênio de Receita 000000 - Convênio não identificado

Competência 11/2018

Valor

- Aba **Itens**, clique em **Inserir**;
- Seleccione a **Tipo Patrimonial** específico: **Transferência Financeira entre UG's e na própria UG**;
- Seleccione a **Item Patrimonial** específico: **4429 – TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA**;
- Seleccione a **Operação Patrimonial** específica: **6020 – Transferência de Recursos da Conta C para Conta Única – Liberando Limite de Saque**;
- Preencha o **Valor** a ser transferido.

Neste caso, os preenchimentos utilizados a título de exemplo são os das imagens a seguir:

**Inserir Item**

\* Tipo Patrimonial Transferência Financeira entre UG's e na Própria UG

\* Item Patrimonial 4429 - TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA

\* Operação Patrimonial 6020 - Tranferência de Recursos da Conta C para a Conta Única - Liberando Limite de Saque

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

\* Valor 818,54

[? Info](#)

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

Então clique em **Confirmar**.

Obs.: Executar a PD, para que seja gerada a OB, MAS NÃO PRECISA GERAR RE, como também **NÃO SERÁ NECESSÁRIO LEVAR AO BANCO**, quando a transferência ocorrer da conta C para conta ÚNICA.



**ATENÇÃO:** Antes de **Contabilizar** verifique o **Diagnóstico Contábil** para ter certeza de que o registro contábil está correto!

## 5. Equipe Responsável

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