

Ajuste de Valor Patrimonial V1-0

Bizagi Modeler

Índice

AJUSTE DE VALOR PATRIMONIAL V1-0.....	1
BIZAGI MODELER.....	1
1 AJUSTE DE VALOR PATRIMONIAL	4
1.1 AJUSTE DE VALOR PATRIMONIAL.....	5
1.1.1 Elementos do processo.....	5
1.1.1.1 ☒ Ratificar lançamento	5
1.1.1.2 ☒ Ajuste de saldo invertido.....	5
1.1.1.3 ☐ Consultar RIP do Imóvel	5
1.1.1.4 ☐ Consultar valor do terreno.....	5
1.1.1.5 ☐ Inserir utilizações.....	6
1.1.1.6 ☐ Inserir cada utilização RIP aberta.....	7
1.1.1.7 ☐ Calcular valor do terreno utilizado.....	7
1.1.1.8 ☐ Preencher valor do terreno constante no SPIUnet	8
1.1.1.9 ☐ Calcular a(s) diferença(s).....	9
1.1.1.10 ☐ Zerar a taxa cub em no campo <dados da benfeitoria>	9
1.1.1.11 ☐ Verificar o valor da Nota de Lançamento	10
1.1.1.12 ☐ Salvar a página ao final dos lançamentos.....	10
2 RATIFICAR LANÇAMENTOS	11
2.1 RATIFICAR LANÇAMENTOS.....	13
2.1.1 Elementos do processo.....	13
2.1.1.1 ☐ Acessar SIAFI operacional	13
2.1.1.2 ☐ Consultar saldo da conta.....	14
2.1.1.3 ☐ Regularizar	16
2.1.1.4 ☐ Verificar se o saldo está zerado.....	21
2.1.1.5 ☐ Efetuar consulta mensal.....	21
3 AJUSTE DE SALDO INVERTIDO	24
3.1 AJUSTE DE SALDO INVERTIDO	25
3.1.1 Elementos do processo.....	25
3.1.1.1 ☐ Verificar bens imóveis em situação de Reavaliação	25
3.1.1.2 ☐ Entrar no comando >balancete	25
3.1.1.3 ☐ Consultar saldos da Conta Contábil 236110200.....	26

3.1.1.4	☐ Incluir novo documento hábil.....	26
3.1.1.5	☐ Ajustar saldo invertido	27
3.1.1.6	☐ Registrar regularização	28
3.1.1.7	☐ Arquivar o número gerado.....	28
3.1.1.8	☐ Notificar Superintendente.....	28

1 Ajuste de Valor Patrimonial

Ajuste de Valor Patrimonial

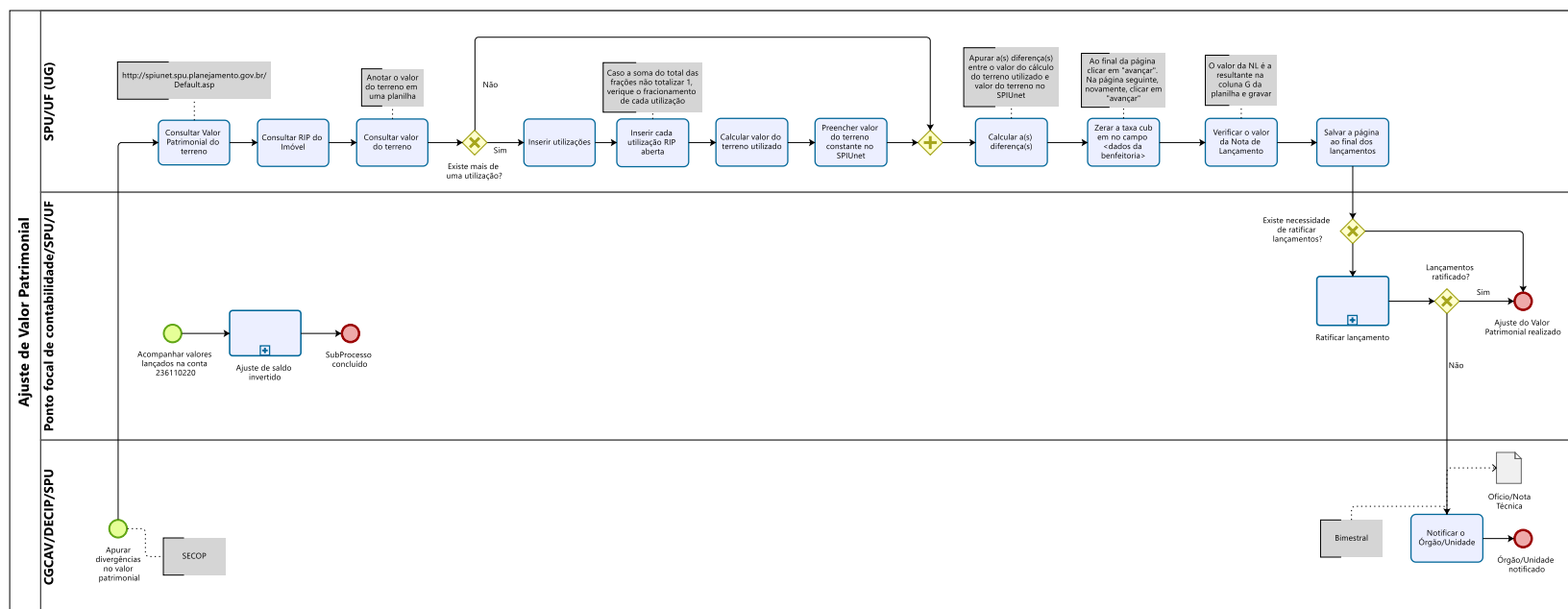
Autor: CEPRO/CGES/DEGOV/SPU/MGI
Versão: 1.0
Descrição: Lançamento dos ajustes do valor patrimonial.

Legislação

Lei Nº 4.320/64 - Lei de Contabilidade Pública

Documentos correlatos

Manual Geral do SPU/NET - Novembro 2019
 Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCA/SP - Dezembro 2020.



Descrição

Lançamento dos ajustes do valor patrimonial.

Versão:

1.0

Autor:

CEPRO/CGGES/DEGOV/SPU/MGI

1.1 Ajuste de Valor Patrimonial

1.1.1 Elementos do processo

1.1.1.1 *Ratificar lançamento*

Processo

[Ratificar lançamentos - Ratificar lançamentos](#)

1.1.1.2 *Ajuste de saldo invertido*

Processo

[Ajuste de saldo invertido - Ajuste de Saldo Invertido](#)

1.1.1.3 *Consultar RIP do Imóvel*

Descrição

Procedimento 1.1

Acessar SPIUnet - consulta - digitar RIP imóvel;

1.1.1.4 *Consultar valor do terreno*

Descrição

Procedimento 1.2

Com RIP imóvel aberto, consultar no quadro dados do terreno: valor do terreno, anotar este valor em uma planilha conforme modelo abaixo:

	A	B
1	RIP imóvel	valor do terreno do RIP imóvel
2	500-x	3.976.000,00

1.1.1.5 Inserir utilizações

Descrição

Procedimento 1.3

Com RIP imóvel aberto, verificar se existe 1 ou mais utilizações (ao final da página), colocar tais utilizações na planilha citada anteriormente;

	A	B	C
1	RIP imóvel	valor do terreno do RIP imóvel	RIP utilizações
2	500-3	3.976.000,00	500-0
3			500-5
4			500-2
5			500-8
6			500-9
7			

1.1.1.6 ☐ *Inserir cada utilização RIP aberta*

Descrição

Procedimento 1.4

Abriu cada utilização rip utilização aberto, consultar fração ideal do terreno utilizado, coletar tais dados e inserir na planilha. Somar o total da fração ideal das utilizações, caso o resultado não totalizar 1, favor verificar o fracionamento de cada utilização de seguir com o passo 5;

	A	B	C	D
1	RIP imóvel	valor do terreno do RIP imóvel	RIP utilizações	Fração ideal do terreno utilizado
2	500-3	3.976.000,00	500-0	0,0505621
3			500-5	0,1200132
4			500-2	0,1200132
5			500-8	0,5893982
6			500-9	0,1200132
7				1,00

1.1.1.7 ☐ *Calcular valor do terreno utilizado*

Descrição

Procedimento 1.5

Com base em cada RIP utilização aberto, calcular na planilha o valor do terreno utilizado (multiplicar a fração ideal do terreno utilizado x valor do terreno RIP imóvel);

	A	B	C	D	E (D x B)
1	RIP imóvel	Valor do terreno do RIP imovel	RIP utilizações	Fração ideal do terreno utilizado	Cálculo do valor do terreno utilizado correto
2	500-3	3.976.000,00	500-0	0,0505621	201.034,91
3			500-5	0,1200132	477.172,48
4			500-2	0,1200132	477.172,48
5			500-8	0,5893982	2.343.447,24
6			500-9	0,1200132	477.172,48
7					

1.1.1.8 Preencher valor do terreno constante no SPIUnet

Descrição

Procedimento 1.6

Ainda com base em cada RIP utilização aberto, preencha na planilha o valor do terreno utilizado constante no SPIUnet;

	A	B	C	D	E (D x B)	F
1	RIP imóvel	valor do terreno do RIP imovel	RIP utilizações	Fração ideal do terreno utilizado	Cálculo do valor do terreno utilizado correto	Valor do terreno utilizado constante no SPIUnet
2	500-3	3.976.000,00	500-0	0,0505621	201.034,91	7.092,92
3			500-5	0,1200132	477.172,48	48.745,98
4			500-2	0,1200132	477.172,48	48.745,98
5			500-8	0,5893982	2.343.447,24	7.092,92
6			500-9	0,1200132	477.172,48	477.172,48
7	TOTAL			1,00	3.976.000,00	588.850,28

1.1.1.9 ☐ Calcular a(s) diferença(s)

Descrição

Procedimento 1.7

Calcular as diferenças entre o valor do cálculo do terreno utilizado e valor do terreno utilizado constante no SPIUnet (E-F), este valor será o ajuste a ser efetuado no SPIUnet;

	A	B	C	D	E (D x B)	F	G (E-F)
1	RIP imóvel	valor do terreno do RIP imóvel	RIP utilizações	Fração ideal do terreno utilizado	Cálculo do valor do terreno utilizado correto	Valor do terreno utilizado constante no SPIUnet	Diferença encontrada = Ajuste a efetuar no SPIUNET
2	500-3	3.976.000,00	500-0	0,0505621	201.034,91	7.092,92	193.941,99
3			500-5	0,1200132	477.172,48	48.745,98	428.426,50
4			500-2	0,1200132	477.172,48	48.745,98	428.426,50
5			500-8	0,5893982	2.343.447,24	7.092,92	2.336.354,32
6			500-9	0,1200132	477.172,48	477.172,48	0,00
7	TOTAL			1,00	3.976.000,00	588.850,28	3.387.149,31

1.1.1.10 ☐ Zerar a taxa cub em no campo <dados da benfeitoria>

Descrição

Procedimento 2

Verificadas as diferenças – acessar menu – cadastramento – utilização.

2.1 Caso a fração ideal preenchida corresponder à fração correta verificada no passo 4 – favor zerar a taxa cub no campo dados da benfeitoria, clicar ao final da página avançar, na página seguinte

clicar em avançar novamente. Verificado o valor da NL a ser gerada como sendo a resultante na coluna G da planilha demonstradas no passo 7, clicar em gravar.

2.2 Em caso de fração ideal divergente, favor ajustar este valor antes de seguir os passos seguintes.

1.1.1.11 ☐ *Verificar o valor da Nota de Lançamento*

Descrição

Procedimento 2

Verificadas as diferenças – acessar menu – cadastramento – utilização.

2.1 Caso a fração ideal preenchida corresponder à fração correta verificada no passo 4 – favor zerar a taxa cub no campo dados da benfeitoria, clicar ao final da página avançar, na página seguinte clicar em avançar novamente. Verificado o valor da NL a ser gerada como sendo a resultante na coluna G da planilha demonstradas no passo 7, clicar em gravar.

1.1.1.12 ☐ *Salvar a página ao final dos lançamentos*

Descrição

Procedimento 3

Salvar a página que aparece ao final dos lançamentos de ajuste e enviar para o setor (geralmente contabilidade) ratificar os lançamentos na conta 899912401 - originados no processo de verificação/ajuste do valor patrimonial = valor do terreno utilizado+benfeitoria.

2 Ratificar lançamentos

Ratificar lançamentos

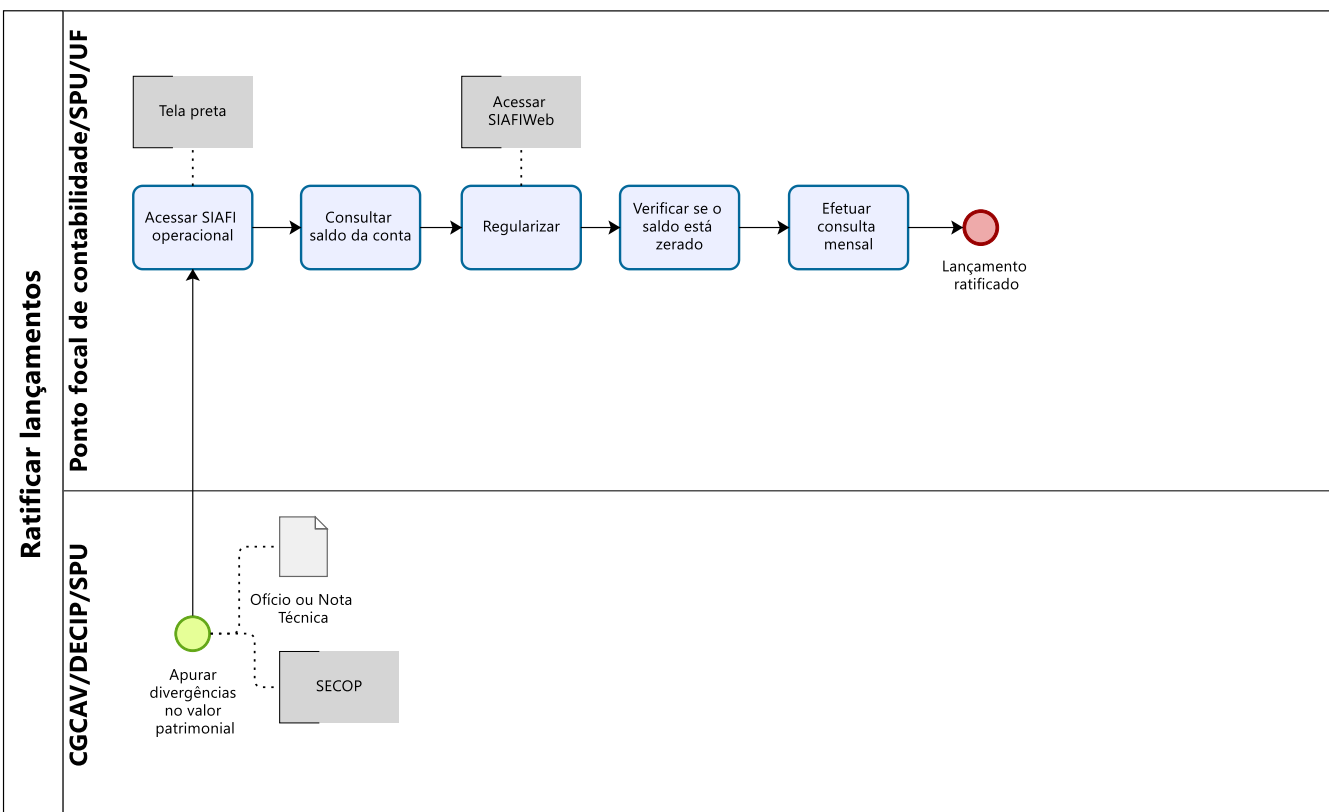
Autor: CEPRO/CGGES/DEGOV/SPU/MGI
Versão: 1.0
Descrição: Controlar Registro SPIUNET a ratificar

Legislação

Lei Nº 4.320/64 - Lei de Contabilidade Pública

Documentos correlatos

Manual Geral do SPIUNET – Novembro 2019
 Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP - Dezembro 2023.
Manual das regularizações contábeis. Macrofunção 021006.



Descrição

Controlar Registro SPIUNET a ratificar

Versão:

1.0

Autor:

CEPRO/CGGES/DEGOV/SPU/MGI

2.1 Ratificar lançamentos

Descrição

Lançamento dos ajustes referentes a Equação 167

2.1.1 Elementos do processo

2.1.1.1 *Acessar SIAFI operacional*

Descrição

1. Acessar o Siafi Operacional.

1.1. <https://hod.serpro.gov.br/a83016cv/>

Observação: O Java deve estar atualizado para os padrões do Siafi.

Rede Serpro

As informações contidas nos sistemas informatizados do SERPRO - Serviço Federal de Processamento de Dados são protegidas por sigilo. As seguintes condutas constituem infrações ou ilícitos que sujeitam o usuário deste sistema à responsabilização administrativa, penal e cível:

- a) O acesso não-autorizado;
- b) O acesso não-motivado por necessidade de serviço;
- c) A disponibilização voluntária ou acidental da senha de acesso;
- d) A disponibilização não-autorizada de informações contidas no sistema;
- e) A quebra do sigilo relativo a informações contidas no sistema.

Todo e qualquer acesso é monitorado e controlado. Proteja sempre sua senha. Quando encerrar as operações, tenha o cuidado de desconectar sua estação de trabalho do sistema. Ao teclar a opção "Avançar", abaixo, o usuário declara-se ciente das responsabilidades acima referidas.

Fundamento legal: Constituição Federal, Código Penal, Código Tributário Nacional.

ATENÇÃO: Clique aqui para obter o Guia de Usuário do H00

Acesso Por Certificado Digital

Se você já possui Certificado Digital, clique no ícone abaixo.



Acesso Por Usuário e Senha

Preencha os campos.

Código:

Senha:



Digite os caracteres acima:

Avançar Limpar Alterar Senha

2.1.1.2 Consultar saldo da conta

Descrição

1.1. Acessar razão contábil: >CONRAZAO <enter>.

```

Terminal 3270 - A - AWVABF3Q
Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda
____ STAF12020-CONTABIL-DEMONSTRA (DEMONSTRACAO CONTABIL)____
10/06/2020 15:04 USUARIO: RENATO

      ASSINALE A OPCAO DESEJADA E TECLE 'ENTER'

      ( _ ) -> ATUGRBALAN ATUALIZA GRUPOS ORGAOS/UGS
      ( _ ) -> BALANCETE  BALANCETE CONTABIL
      ( _ ) -> CONGRBALAN CONSULTA GRUPOS ORGAOS/UGS
      ( _ ) -> CONRAZAO  CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL
      ( _ ) -> DIARIO    CONSULTA DIARIO CONTABIL

COMANDO: >CONRAZAO
PF3=SAI PF12=RETORNA

MA + a 22/020
  
```

1.2. Consultar a conta contábil 899912401 (Dados de exemplo da UG 170104 devem ser substituídos).

```

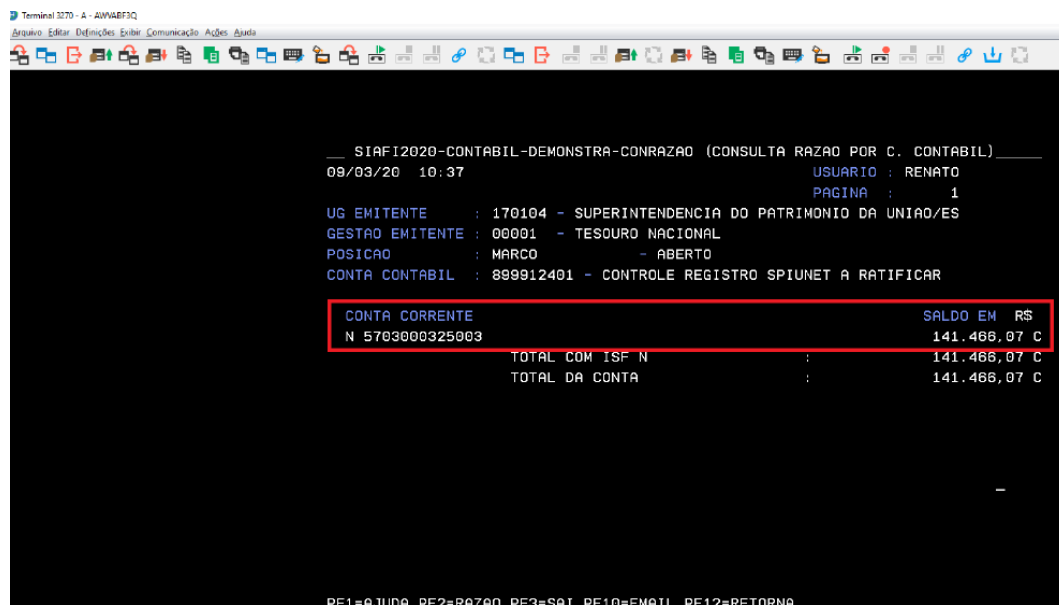
Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda
____ STAF12020-CONTABIL-DEMONSTRA-CONRAZAO (CONSULTA RAZAO POR C. CONTABIL)____
29/09/20 13:28 USUARIO : RENATO

UG EMITENTE      : 170104
GESTAO EMITENTE : 00001
CONTA CONTABIL  : 899912401
CONTA CORRENTE  :

MES              : MAR OU DIA/MES INICIAL: _ / _
                  DIA/MES FINAL   : _ / _
ISF              : _
OPCAO            : 1

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

MA + a 09/044
  
```



2.1.1.3 ☐ Regularizar

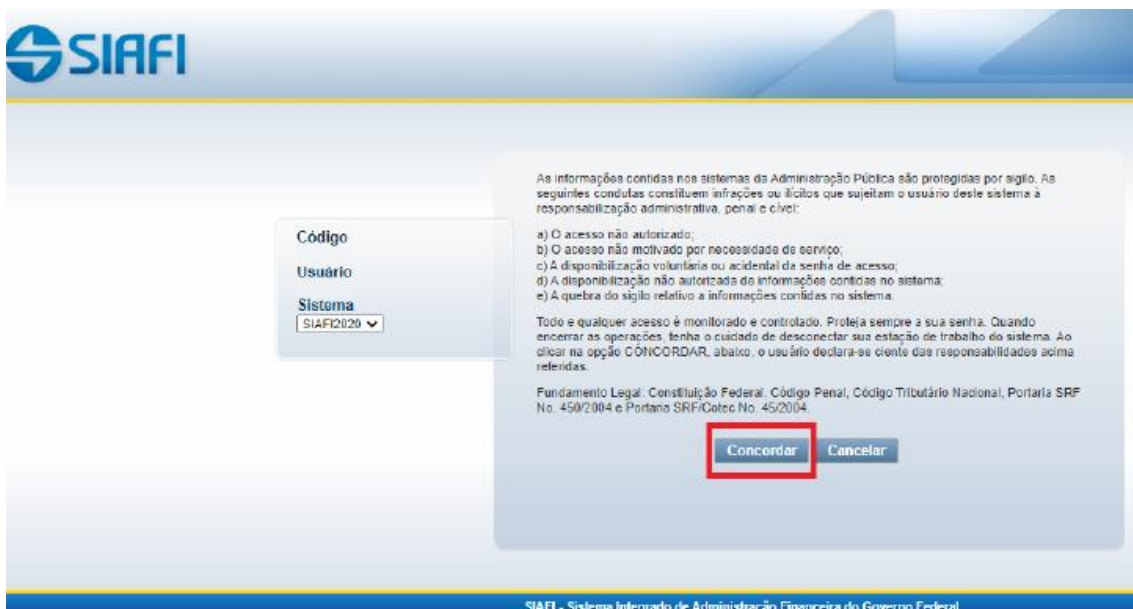
Descrição

1. Acessar o SIAfiWeb.

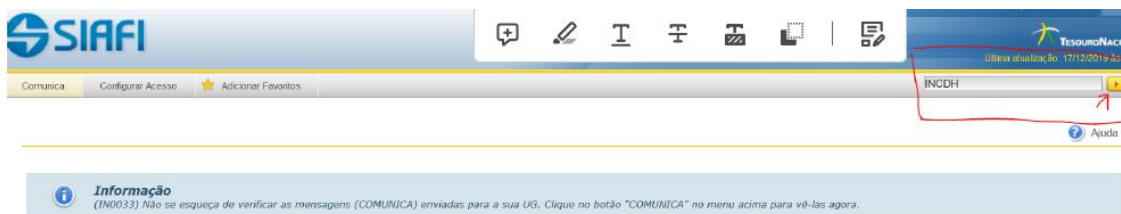
1.1. <https://siafi.tesouro.gov.br/>

2. Informar Código = CPF. Senha e caracteres. Clicar em "acessar".

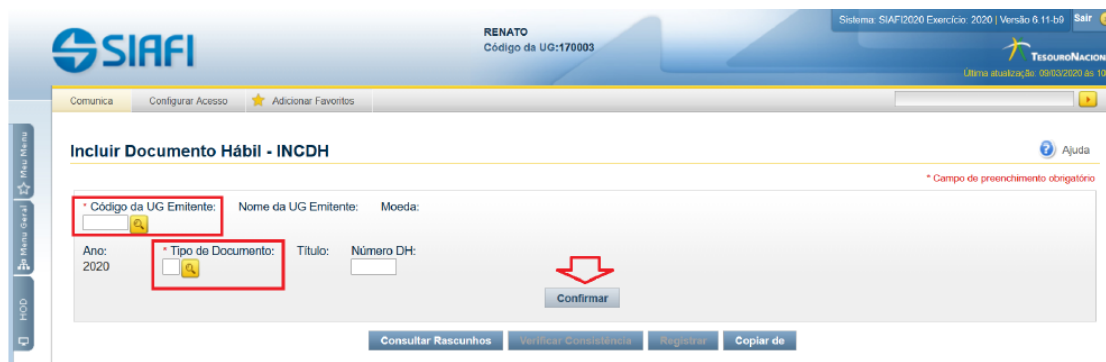




3. Acessar transação INCDH (incluir documento).



4. *Código da UG Emitente = 170104. * Tipo de Documento = PA. Clicar em "Confirmar".



5. Informar: parou aqui

*Código da UG Pagadora: 170104

*Data de emissão Contábil : dia do registro

*Valor do Documento: 141.466,07 (Total conta contábil 899912401)

Clicar em "Confirmar Dados Básicos" (se não aparecer esta opção, acesse o SIAFIWeb por outro navegador, por exemplo Firefox, Edge)

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

*Código da UG Pagadora: Nome da UG Pagadora: Sistema de Origem CPR-STN

*Data de Emissão Contábil: Data de Vencimento: Taxa de Câmbio: 0,0000 Processo: Ateste: *Valor do Documento: 0,00

Código do Credor: Nome do Credor:

Dados de Documentos de Origem

☐	Emitente	Data de Emissão	Número Doc. Origem	Valor
Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados				

Documentos Hábeis Relacionados

☐	UG	Número Doc. Hab. Relacionado
Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados		

*Observação
REGISTRO CONFIRMAÇÃO SEIUNET A RATIFICAR.

Informações Adicionais

Confirmar Dados Básicos Alterar Descartar

5.1. Ir para Aba "Outros Lançamentos. Informar a *Situação = IMB134

Dados Básicos | **Outros Lançamentos** | Centro de Custo | Resumo

*Situação: IMB134 Confirmar

Total da Aba 0,00

Salvar Rascunho Verificar Consistência Salvar Salvar

5.2. Informar o primeiro RIP e valor. Clicar em [confirmar]

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

Item Registrado

Situação: IMB134 Nome da Situação: RATIFICAÇÃO DE REAVALIAÇÃO DE IMÓVEIS DE USO ESPECIAL - INTEGRAÇÃO SPIU X SIAFI

* Número RIP de Imóvel *Valor:



Confirmar Descartar

*Observação
REGISTRO CONFIRMAÇÃO SPIUNET A RATIFICAR.

Total da Aba 0,00

5.3. Incluir os próximos RIP's, se houver.

Dados Básicos | Outros Lançamentos | Centro de Custo | Resumo

Item Registrado

☐ Situação: IMB134 - RATIFICAÇÃO DE REAVALIAÇÃO DE IMÓVEIS DE USO ESPECIAL - INTEGRAÇÃO SPIU X SIAFI

Incluir Alterar Selecionados Copiar Selecionados Excluir Selecionados Selecionar Todos Expandir Selecionados

*Observação
REGISTRO CONFIRMAÇÃO SPIUNET A RATIFICAR.

Total da Aba

6. Ao final da inclusão de todos os RIP's clicar em "Registrar". Será gerado um documento 2020PAxxxxxx...

☐ Situação: IMB134 - RATIFICAÇÃO DE REAVALIAÇÃO DE IMÓVEIS DE USO ESPECIAL - INTEGRAÇÃO SPIU X SIAFI

*Observação
Confirmação Spiunet a ratificar.

2.1.1.4 ☐ *Verificar se o saldo está zerado*

Descrição

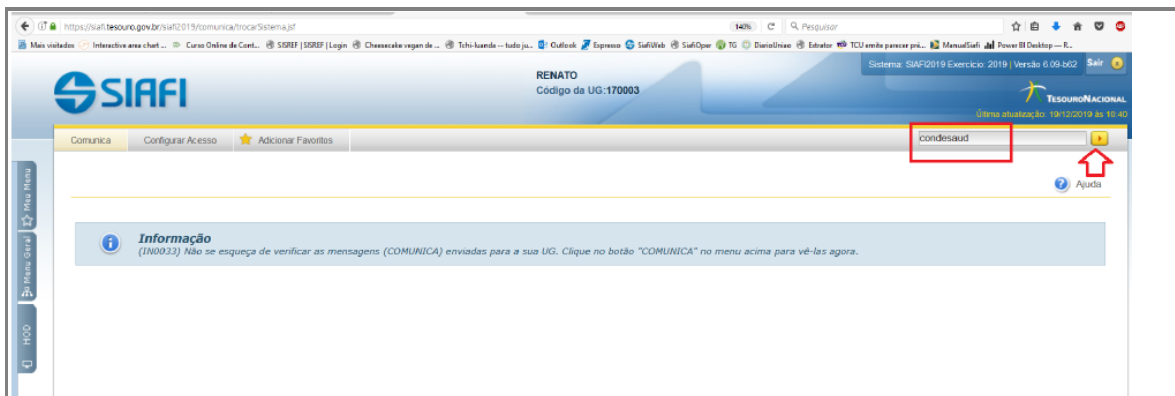
1.. Após o registro, consultar o saldo do razão contábil, ver item "1.3". Consultar a conta contábil 899912401" e verificar se o saldo está "zerado".

2.1.1.5 ☐ *Efetuar consulta mensal*

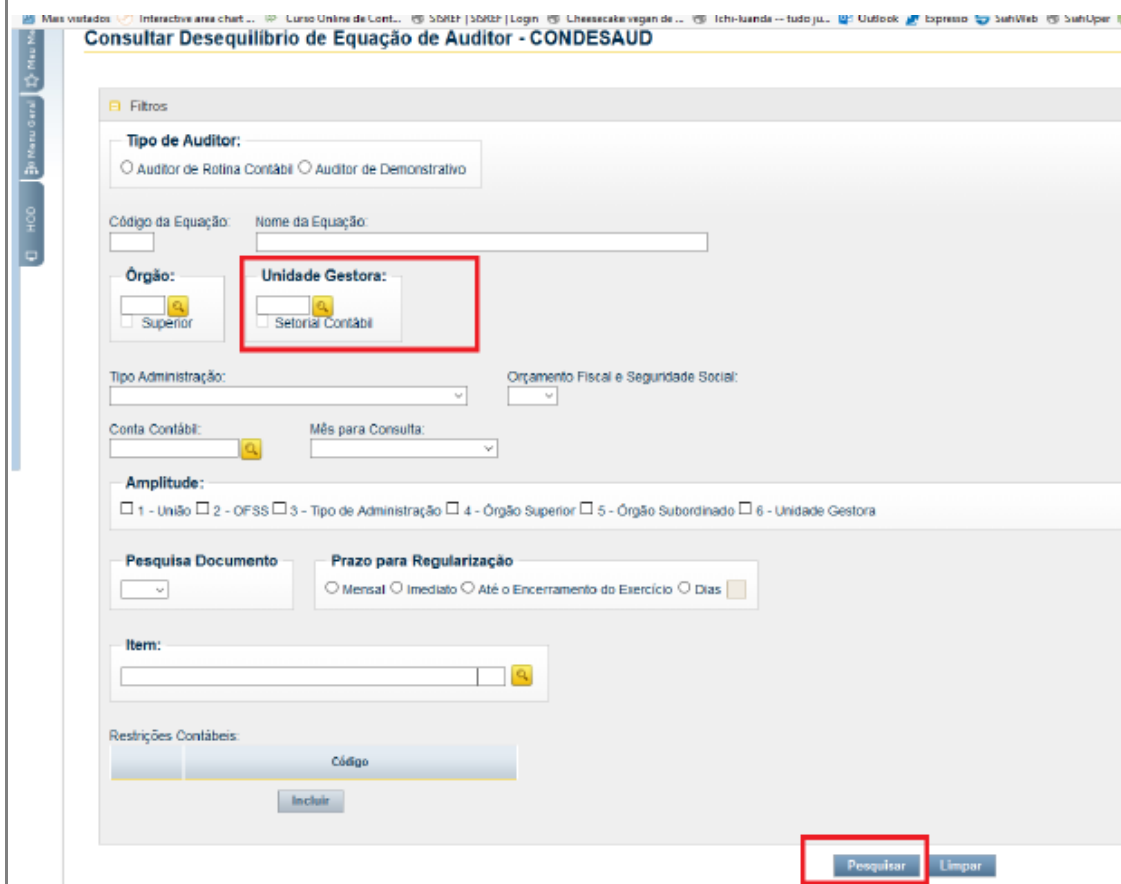
Descrição

1. Lembrete: Efetuar consulta mensalmente no SiafiWeb ou Siafi Operacional para acompanhar se há saldos a ratificar:

1.1 Opção 1: Transação "condesaud" do SiafiWeb



1.1.1 Informar a UG e clicar em Pesquisar



Consultar Desequilíbrio de Equação de Auditor - CONDESAUD

Filtros

Tipo de Auditor:
☐ Auditor de Rotina Contábil ☐ Auditor de Demonstrativo

Código da Equação: Nome da Equação:

Órgão: 
☐ Superior

Unidade Gestora: 
☐ Setorial Contábil

Tipo Administração: Orçamento Fiscal e Seguridade Social:

Conta Contábil:  Mês para Consulta:

Amplitude:
☐ 1 - União ☐ 2 - OFSS ☐ 3 - Tipo de Administração ☐ 4 - Órgão Superior ☐ 5 - Órgão Subordinado ☐ 6 - Unidade Gestora

Pesquisa Documento

Prazo para Regularização
☐ Mensal ☐ Imediato ☐ Até o Encerramento do Exercício ☐ Dias

Item: 

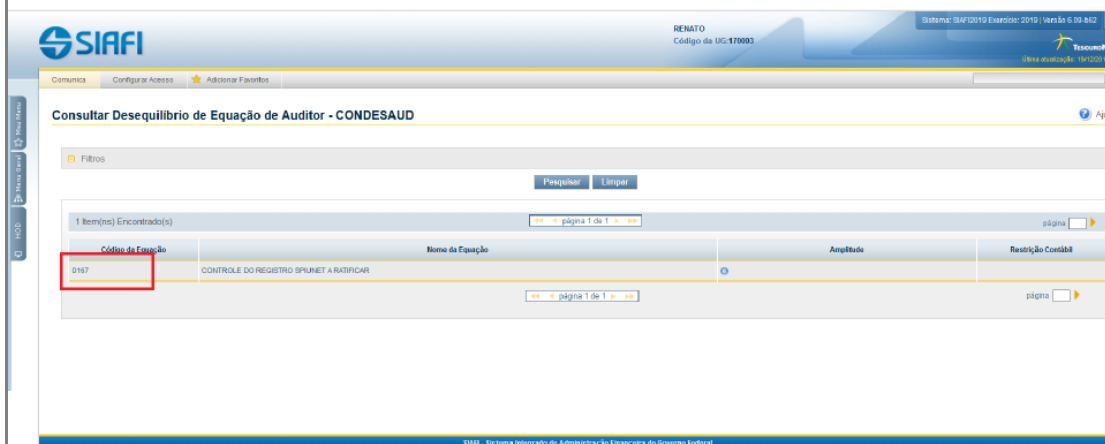
Restrições Contábeis:

	Código

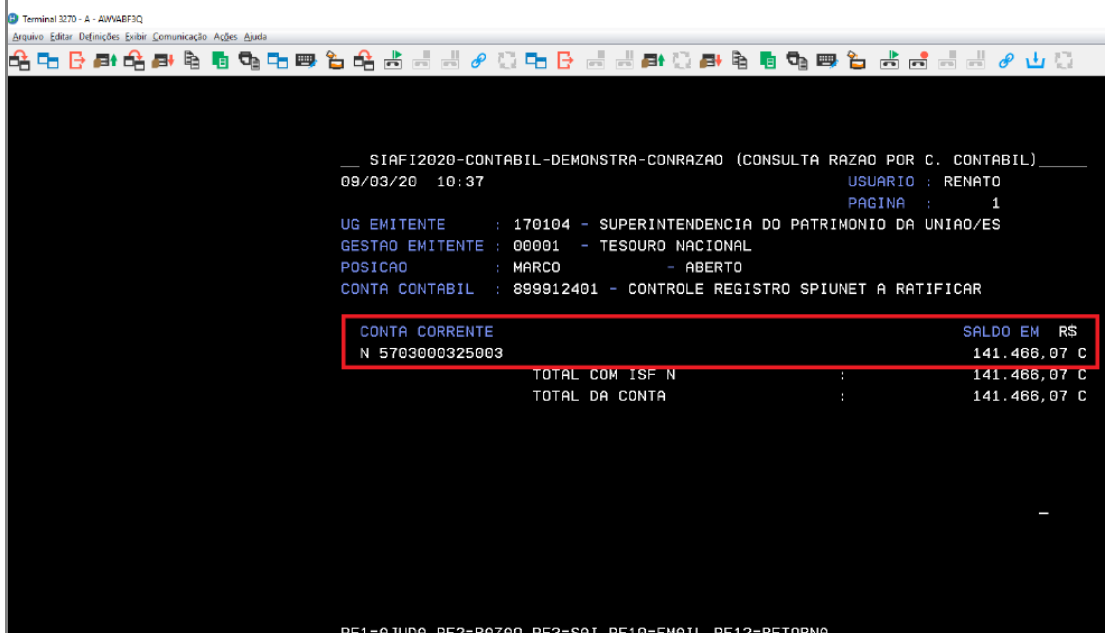
1.1.2 Clicar no código da equação 0167, selecionar "Unidade Gestora".

Caso haja valores, a unidade deverá efetuar o registro no SiafiWeb (situação IMB134)

O desequilíbrio desaparecerá 1 dia após o registro.



1.2. Opção 2: Consultar a conta contábil 899912401 no SIAFI Operacional, transação >conrazao:



3 Ajuste de saldo invertido

Ajuste de saldo invertido

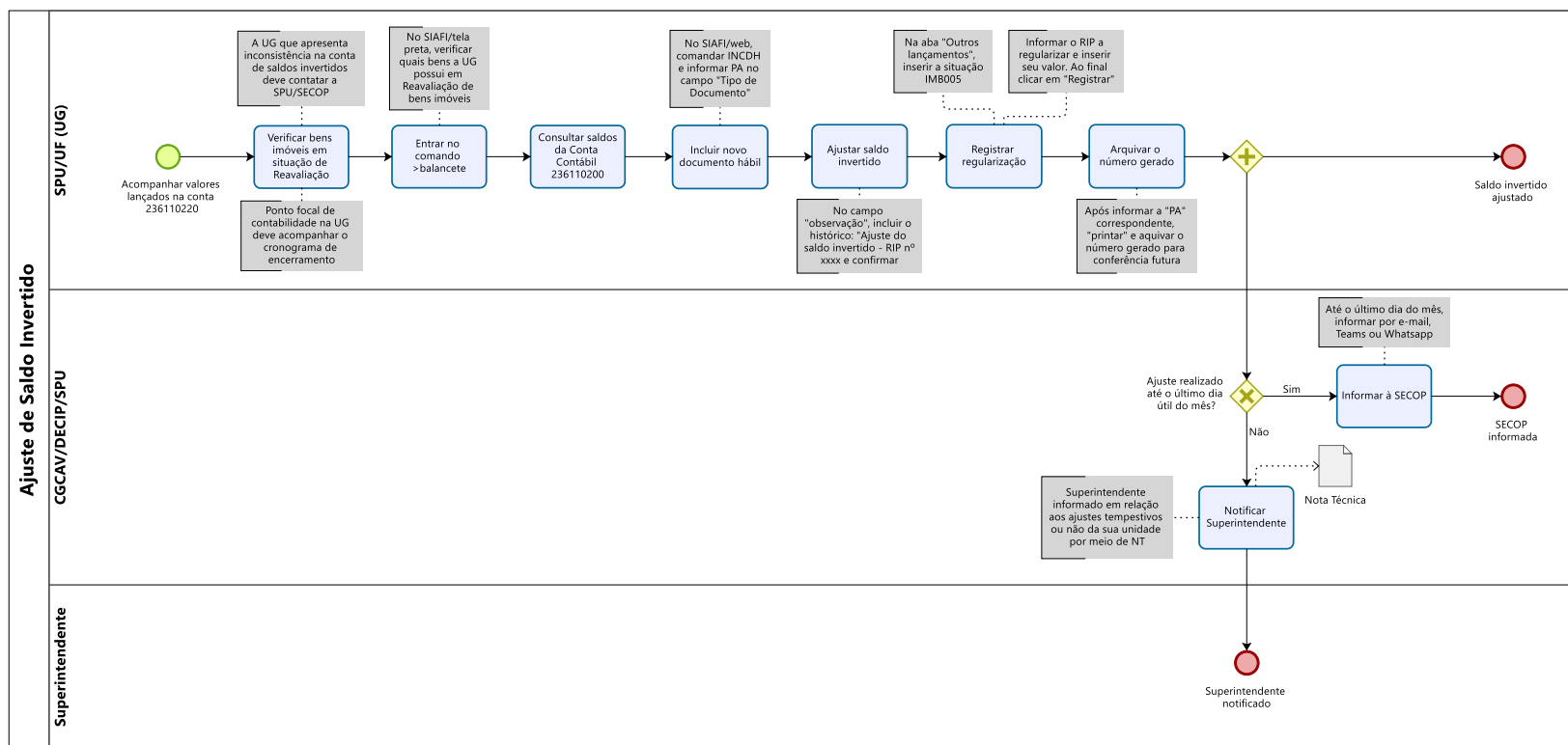
Autor: CEPRO/CGGES/DEGOV/SPU/MGI
Versão: 1.0
Descrição: Ajuste de Saldo Invertido (Valor Inferior)

Legislação

Lei Nº 4.320/64 - Lei de Contabilidade Pública

Documentos correlatos

Acórdão Nº 1415/2023 – TCU Plenário.
 NBC TSP 07, itens 54 a 56.
 Manual de Regularizações Contábeis - Macrofunção 02.10.06
 Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP - Dezembro, 2023.



Descrição

Ajuste de Saldo Invertido (Valor Inferior)

Versão:

1.0

Autor:

CEPRO/CGGES/DEGOV/SPU/MGI

3.1 Ajuste de Saldo Invertido

3.1.1 Elementos do processo

3.1.1.1 ☐ *Verificar bens imóveis em situação de Reavaliação*

Descrição

1. Acessar o sistema SIAFI/tela preta.

1.1. Verificar quais bens a UG possui na situação de Reavaliação de bens imóveis.

3.1.1.2 ☐ *Entrar no comando >balancete*

Descrição

1.2 Entrar no comando >balancete

Terminal 3270 - A - ANXA8A5

Arquivo Editar Definições Exibir Comunicação Ações Ajuda

SIAFI2023-CONTABIL-DEMONSTRA-BALANCETE (BALANCETE CONTABIL)	
06/10/23 10:02	USUARIO : ANDRE
	PAGINA : 1
UG EMITENTE : 170029 - SUPERINTENDENCIA DO PATRIMONIO DA UNIAO/MA	
GESTAO EMITENTE : 00001 - TESOURO NACIONAL	
POSICAO : SETEMBRO - ABERTO	
CONTA CONTABIL : 236110200 - REAVALIACAO DE BENS IMOVEIS - RIP	
CONTA CORRENTE	SALDO EM R\$
P 0116000025006	316.285,50 C
P 0116000085009	220.000,00 C
P 0731000095006	47.706,57 C
P 0757001185002	1.624.884,30 D
P 0771000185004	148.624,77 C
P 0803003175001	4.548,78 C
P 0921000085006	33.665.617,31 C
P 0921002175002	17.960,40 C
P 0921007135009	1.520.874,00 C
P 0921008805008	256.158,00 C
P 0921009935002	12.485,84 C
P 0921009945008	88.633,62 C
	CONTINUA ...
PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI F8=AVANCA PF10=EMAIL PF12=RETORNA	
MA + a	13/003

hod.serpro.gov.br:23000 168

3.1.1.3 ☐ Consultar saldos da Conta Contábil 236110200

Descrição

1.3 Consultar os saldos da Conta Contábil 236110200 (Reavaliação de bens imóveis) - RIP.

3.1.1.4 ☐ Incluir novo documento hábil

Descrição

2. Acessar o SIAFI/web.

2.1 Entrar no comando INCDH (para incluir um novo documento hábil).

2.1.1 No campo "Tipo de Documento", informar "PA" e confirmar;

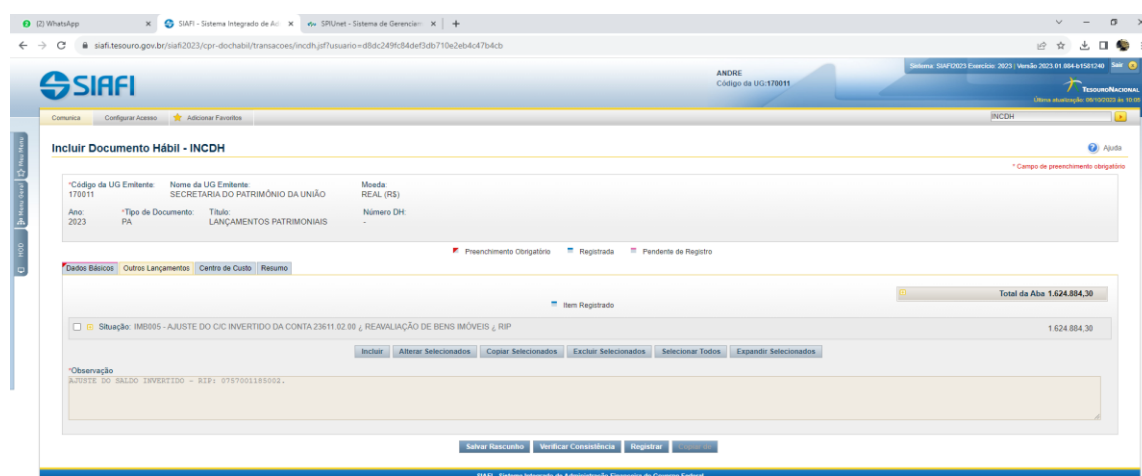
The screenshot displays the 'SIA - Sistema Integrado de Arrecadação' interface. The top navigation bar includes links for 'Sistema Integrado de Arrecadação', 'SIA', 'Sistema Integrado de Arrecadação', and 'SIA'. The main content area features a header with tabs: 'Dados Básicos', 'Dados Lançamentos', 'Centro de Custo', and 'Resumo'. The 'Dados Básicos' tab is selected, showing a form for document registration. The form includes fields for 'Código de USU Pagadora', 'Nome da USU Pagadora', 'Sistema de Origem', 'Data de Emissão Contábil', 'Data de Vencimento', 'Taxa de Cálculo', 'Processo', 'Rende', and 'Valor do Documento'. Below these fields are sections for 'Dados de Documentos de Origem' and 'Documentos Híbridos Relacionados', each with a table of document details. At the bottom, there is a 'Observações' section and a 'Informações Adicionais' section.

Registrar regularização

3.1.1.6 Registrar regularização

Descrição

2.1.3 Abrir a aba “Outros lançamentos” e inserir a situação IMB005, informar o RIP que deseja regularizar e informar o valor deste. Ao final, clicar em registrar;



3.1.1.7 Arquivar o número gerado

Descrição

2.1.4 Quando abrir a tela seguinte informando a “PA” correspondente, recomenda-se printar e arquivar o número gerado para conferências futuras.

3.1.1.8 Notificar Superintendente

Descrição

Como deve ser a comunicação entre a SPU/SECOP e o órgão que apresenta inconsistência na conta de saldos invertidos?

RESPOSTA:. Por e-mail, teams ou whatsapp, até o último dia do mês, no primeiro dia útil do mês seguinte a necessidade de ajuste segue via ofício