Procedimentos Orçamentários

Superintendência de Orçamento e Gestão de Recursos (SOR)

Pró-Reitoria de Planejamento e Desenvolvimento (PROPLAN)

Março de 2019

Objetivos da capacitação

Proporcionar uma visão geral sobre os processos de descentralização orçamentária implementados na UFPel

- Apresentar o conceito de descentralização de crédito
- Apresentar os sistemas orçamentários relacionados à descentralização de crédito
- Apresentar as operações relacionadas à descentralização de crédito

Sumário

1. A descentralização de crédito
2. Os sistemas orçamentários
3. As operações orçamentárias

1. A descentralização de crédito

Crédito orçamentário

Recurso previsto em lei (LOA) para o cumprimento das despesas públicas.

- Recurso alocado pelo Tesouro ou arrecadado pela própria instituição
- Recursos alocados em “contas” orçamentárias
- Conta orçamentária: caracterizada por um código específico

Crédito orçamentário

- Créditos da UFPel: são recebidos nas contas gerais da instituição
- UFPel: várias unidades gestoras, ou UGRs
- Os créditos nas contas gerais da UFPel devem ser distribuídos para as demais contas da instituição, para execução das despesas
- Distribuição de créditos: SOR
  - A SOR não realiza empenhos
  - A SOR não acompanha a execução de empenhos

Classificação orçamentária

Códigos que caracterizam uma conta:

- Programa de trabalho Resumido: PTRES
- Fonte de recurso: Fonte
- Natureza da despesa: ND
- Unidade Gestora Responsável: UGR
- Plano Interno: PI

Classificação orçamentária

Exemplo de conta orçamentária:

PTRES: 108556

Fonte: 8100

ND: 339030

UGR: 154059

PI: MADMSG0100N

Crédito: R$ XX.XXX,XX

Classificação orçamentária

Exemplo de conta orçamentária:

PTRES: 108556 ⇒ Prog. de funcionamento UFPel

Fonte: 8100 ⇒ Fonte Tesouro, recursos ordinários

ND: 339030 ⇒ Custeio, material de consumo

UGR: 154059 ⇒ PROPLAN

PI: MADMSG0100N ⇒ Despesas administrativas

Crédito: R$ XX.XXX,XX ⇒ Valor disponível na conta

Descentralização de crédito

Movimentação de crédito entre contas orçamentárias:

Conta origem:

PTRES: 108556

Fonte: 8100

ND: 339030

UGR: 154059

PI: MADMSG0100N

Crédito: R$ 1.527,00

Conta destino:

PTRES: 108556

Fonte: 8100

ND: 339092

UGR: 154059

PI: MADMSG0100N

Crédito: R$ 50,00

Descentralização de crédito

Movimentação de crédito entre contas orçamentárias:

Conta origem:		Conta destino:
PTRES: 108556		PTRES: 108556
Fonte: 8100		Fonte: 8100
ND: 339030	⇒ ⇒ ⇒	ND: 339092
UGR: 154059		UGR: 154059
PI: MADMSG0100N		PI: MADMSG0100N
Crédito: R$ 1.502,00	⇒(R$ 25,00)	Crédito: R$ 50,00

Descentralização de crédito

Movimentação de crédito entre contas orçamentárias:

Conta origem:

PTRES: 108556

Fonte: 8100

ND: 339030

UGR: 154059

PI: MADMSG0100N

Crédito: R$ 1.502,00

Conta destino:

PTRES: 108556

Fonte: 8100

ND: 339092

UGR: 154059

PI: MADMSG0100N

Crédito: R$ 75,00

Descentralização de crédito

Alterações possíveis:

Conta origem:		Conta destino:
PTRES: 108556		PTRES: 108556
Fonte: 8100		Fonte: 8100
ND: 339030	⇒ ⇒ ⇒	ND: 33XXXX
UGR: 154059	⇒ ⇒ ⇒	UGR: XXXXXX
PI: MADMSG0100N	⇒ ⇒ ⇒	PI: XXXXXXXXXXX

Tipos de descentralização

Recursos do orçamento UFPel

- Abertura de crédito
  - Movimentação de crédito da conta geral da UFPel para uma UGR de unidade
- Remanejo de crédito
  - Movimentação entre naturezas, na mesma UGR
- Transferência de crédito
  - Movimentação entre UGRs

Tipos de descentralização

Recursos de outros órgãos

- Termo de Execução Descentralizada: TED
- Nota de Crédito: NC

São instrumentos para transferência de créditos de outros órgãos, para execução na UFPel, ou vice versa.

Diversos projetos/convênios recebem recursos de outros órgãos, estados ou municípios, devendo haver prestação de contas de sua execução ao concedente.

2. Os sistemas orçamentários

Sistemas utilizados pela UFPel

- SIAFI
  - Descentralização de crédito pela SOR
- Tesouro Gerencial
  - Geração de relatórios (do SIAFI)
- Sistema de créditos orçamentários (Cobalto)
  - Acompanhamento de créditos e solicitação de descentralização pelas Unidades
- SEI
  - Solicitação de abertura de crédito pelas Unidades
- SIE (almoxarifado)
  - Acompanhamento de saldo e pedidos no almoxarifado

SIAFI

```
        SSSSSSSSSSSSS
     SSSSSSSSSSSSSSSSSSS
   SSSSSSS SSSSSSSSSSSSSSS
  SSSSSS   SSSSSSSSSSSSSSSSS        SSSSSSS
 SSSSS     SSSSSSSSSSSSSSSSSS      SSSSSSSSS
SSS        SSSSSSSSSSSSSSSSSSS     SSS    SS
S                                  SSS        III   AAAAAA    FFFFFFFFF  III
SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS    SSSSSSSS   III  AAAAAAAAA  FFFFFFFFF  III
SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS     SSSSSSSS  III  AAA   AAA  FFF        III
                              S          SSS  III  AAAAAAAAA  FFFFFF     III
SSSSSSSSSSSSSSSSSSSS        SSS    SS    SSS  III  AAAAAAAAA  FFFFFF     III
 SSSSSSSSSSSSSSSSSSS     SSSSS     SSSSSSSSS  III  AAA   AAA  FFF        III
  SSSSSSSSSSSSSSSSSS   SSSSSS       SSSSSSS   III  AAA   AAA  FFF        III
   SSSSSSSSSSSSSSSSS SSSSSS
    SSSSSSSSSSSSSSSSSSSSS      SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRACAO FINANCEIRA
      SSSSSSSSSSSSSSSSS
        SSSSSSSSSSSS
                                   CODIGO ....... ___________
                                   SENHA ........
                                   NOVA SENHA ...

PF1=AJUDA  PF3=SAI
```

SIAFI

```
25/05/18  11:29                                        USUARIO : DENIS
DATA EMISSAO      : 25Mai18       ESPECIE: _           NUMERO  : 2018ND ______
UG/GESTAO EMITENTE: 154047 / 15264
ESFERA            : _    PTRES : ______     FONTE: ____     GRUPO DESP.: __
INSTRUMENTO LEGAL : _    NUMERO: ______     DATA : _______  IDOC       : ____
OBSERVACAO                          TAXA CAMBIO : _________
_____________________________________________________________________________
_____________________________________________________________________________
_____________________________________________________________________________
R/A  DET.FONTE    ND     SUBITEM    UGR          PI                  V A L O R
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
 _     ______    ____      __      ______    __________     ________________
PF1=AJUDA  PF2=CONTINUA  PF3=SAI  PF4=COPIA  PF6=LIMPA
```

SIAFI

```
DATA EMISSAO        : 06Mar18       ESPECIE: 1       NUMERO  : 2018ND000430
UG/GESTAO EMITENTE  : 154047/15264 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE PELOTAS
ESFERA              : 1    PTRES : 108556     FONTE: 8100    GRUPO DESP.: 33
INSTRUMENTO LEGAL   : 0    NUMERO:            DATA : 06Mar18 IDOC       : 9999
OBSERVACAO                                    TAXA CAMBIAL:
TRANSFERENCIA PARA NUTRANS/PRAINFRA PARA PAGAMENTO DE DIáRIAS DOS MOTORISTAS
REFERENTE O PERíODO DE JANEIRO E FEVEREIRO/2018
PROCESSO SEI 23110.008414/2018-72
R/A  DET.FONTE     ND   SUBITEM    UGR          PI                V A L O R
 R     000000     9030            154119     MACADG0100N              1.239,00
 R     000000     9030            154120     MACADG0100N                 88,58
 R     000000     9030            154121     MACADG0100N                476,70
 R     000000     9030            154123     MACADG0100N                441,90
 R     000000     9030            154129     MACADG0100N              1.947,90
 R     000000     9030            154138     MACADG0100N                298,50
 A     000000     9014            154144     MINFRG0107N              4.492,58

LANCADO POR : 96457740049 -  LETIANE          UG : 154047   06Mar18   11:33
```

SIAFI

```
DATA EMISSAO        : 18Mai18       ESPECIE: 1       NUMERO  : 2018ND001155
UG/GESTAO EMITENTE  : 154047/15264 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE PELOTAS
ESFERA              : 1    PTRES : 108556     FONTE: 8100    GRUPO DESP.: 33
INSTRUMENTO LEGAL   : 0    NUMERO:            DATA : 18Mai18 IDOC       : 9999
OBSERVACAO                                           TAXA CAMBIAL:
P.A SEI: 23110.022692/2018-32

R/A  DET.FONTE     ND   SUBITEM    UGR           PI                V A L O R
 R     000000     9030                                                980,00
 A     000000     9039            154144     MINFRG0103N            980,00

LANCADO POR : 94540420097 -  VANIA            UG : 154047   18Mai18   11:17
```

SIAFI

```
25/05/18  14:09                                        USUARIO : DENIS
                                                       PAGINA  :      9
UG EMITENTE     : 154047 - FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE PELOTAS
GESTAO EMITENTE : 15264  - FUNDACAO UNIVERSIDADE FEDERAL DE PELOTAS
POSICAO         : MAIO            - ABERTO
CONTA CONTABIL  : 622110000 - CREDITO DISPONIVEL

  CONTA CORRENTE                                                  SALDO EM  R$
  N 1 108556 8100000000 339039   154127 MACADG0100N                   316,67 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154127 MTRANG0100N                12.000,00 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154135 MACADG0100N                 3.410,00 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154136 MACADG0100N                 8.800,00 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154136 MACADG0101N                11.116,67 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154144 MADMSG0100N                     1,36 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154144 MINFRG0100N                   410,02 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154144 MINFRG0101N                     0,01 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154144 MINFRG0103N                   980,00 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154144 MINFRG4300N                   700,00 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154147 MADMSG0100N                43.489,00 C
  N 1 108556 8100000000 339039   154183 MCONTG0100N                17.507,77 C
                                                                  CONTINUA ...
PF1=AJUDA PF2=RAZAO PF3=SAI F7=VOLTA F8=AVANCA PF10=EMAIL PF12=RETORNA
```

Sistema de créditos orçamentários (Cobalto)

Implantado em 2019

- Apresenta a situação das “contas” da Unidade
  - Baseado no relatório do Tesouro Gerencial
- Reflete a situação do SIAFI do dia útil anterior
  - Pedidos no mesmo dia NÃO podem ser atendidos
  - Limitação do Tesouro Gerencial
- Registro das descentralizações
  - Remanejos
  - Transferências

Sistema de créditos orçamentários (Cobalto)

Sistema de créditos orçamentários (Cobalto)

Última atualização em 11/03/2019 15:18

Plano Interno	Liberado	Empenhado	Pedidos	Transferido	Disponível
AS DIVERSAS # Fonte de Recurso: 8100000000 # Elemento de Despesa: 33					
ES ADMINISTS - MATRIZ	R$ 9.592,94	R$ 0,00	R$ 1.394,03	R$ 4.019,00	R$ 4.179,91
ADMINISTRATIVAS - EXTRA	R$ 12.000,00	R$ 0,00	R$ 12.000,00	R$ 0,00	R$ 0,00
ES ADMINISTS - MATRIZ	R$ 407,06	R$ 407,06	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
ES ADMINISTS - MATRIZ	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
	R$ 22.000,00	**R$ 407,06**	**R$ 13.394,03**	**R$ 4.019,00**	**R$ 4.179,91**
AS DIVERSAS # Fonte de Recurso: 8100000000 # Elemento de Despesa: 44					
NTE ADMINISTS - EXTRA	R$ 1,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 1,00
	R$ 1,00	**R$ 0,00**	**R$ 0,00**	**R$ 0,00**	**R$ 1,00**

Sistema de créditos orçamentários (Cobalto)

Última atualização em 11/03/2019 15:18

Plano Interno	Liberado	Empenhado	Pedidos	Transferido	Disponível
AS DIVERSAS # Fonte de Recurso: 8100000000 # Elemento de Despesa: 33					
ES ADMINISTS - MATRIZ	R$ 9.592,94	R$ 0,00	R$ 1.394,03	R$ 4.019,00	R$ 4.179,91
ADMINISTRATIVAS - EXTRA	R$ 12.000,00	R$ 0,00	R$ 12.000,00	R$ 0,00	R$ 0,00
ES ADMINISTS - MATRIZ	R$ 407,06	R$ 407,06	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
ES ADMINISTS - MATRIZ	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00
	R$ 22.000,00	**R$ 407,06**	**R$ 13.394,03**	**R$ 4.019,00**	**R$ 4.179,91**
AS DIVERSAS # Fonte de Recurso: 8100000000 # Elemento de Despesa: 44					
TE ADMINISTS - EXTRA	R$ 1,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 1,00
	R$ 1,00	**R$ 0,00**	**R$ 0,00**	**R$ 0,00**	**R$ 1,00**

Concessão de acesso ao SCO

- No Cobalto

  Gestão Administrativa

  Processo

  Conceder acesso

  Selecionar chefia

  Avançar

  Selecionar servidor

  Selecionar Compras - Solicitação - Usuário

  Salvar

Tesouro Gerencial

- Responsável pela geração do relatório diário de créditos orçamentários, o qual alimenta o sistema Cobalto
- Contém as posições orçamentárias do dia útil anterior
- Uso restrito à SOR

Tesouro Gerencial

GERENCIAL

TESOURO GERENCIAL > Meus relatórios > **Modo de estrutura: UFPel_Credito_Orcamentario**

Tipo de Gráfico | Sub-Tipo de Gráfico

FILTRO DO RELATÓRIO

UG Executora (Código) Em ("154047")

E

Item Informação Na Lista (CREDITO DISPONIVEL, DESPESAS EMPENHADAS (CONTROLE EMPENHO), 34:DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO))

E

Mês Lançamento Na Lista (MAI/2018)

PAGINAR POR: nenhum

					Item Informação	<Item Informação>
PTRES	**Fonte Recursos Detalhada**	**Natureza Despesa**	**UG Responsável**	**PI**	**Métrica**	Saldo (Moeda Origem Item Informação)
<PTRES>	<Fonte Recursos Detalhada>	<Natureza Despesa>	<UG Responsável>	<PI>		<Saldo (Moeda Origem Item Informação)>

Tesouro Gerencial

ADAS (CONTROLE EMPENHO), 34:DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO)) E ({Mês Lançamento} = MAI/2018)

Linhas de dados: 301 - 400 de 601 | Colunas de dados: 3

UG Responsável		Item Informação		CREDITO DISPONIVEL	DESPESAS EMPENHADAS (CONTROLE EMPENHO)	DESPESAS PAGAS (CONTROLE EMPENHO)
		PI		Saldo (Moeda Origem Item Informação)	Saldo (Moeda Origem Item Informação)	Saldo (Moeda Origem Item Informação)
154119	FACULDADE DE AGRONOMIA ELISEU MACIEL DA UFPEL	MACADG0100N	MANUT UNIDADES ACADEMICAS - MATRIZ	1.359,00	1.950,00	
154120	FACULDADE DE ARQUITETURA E URBANISMO DA UFPEL	MACADG0100N	MANUT UNIDADES ACADEMICAS - MATRIZ	0,00		
154122	UFPEL - FACULDADE ADMINISTRACAO E TURISMO	MACADG0100N	MANUT UNIDADES ACADEMICAS - MATRIZ	5.865,00		
154127	ESCOLA SUPERIOR DE EDUCACAO FISICA DA UFPEL	MACADG0100N	MANUT UNIDADES ACADEMICAS - MATRIZ	316,67		
		MTRANG0100N	TRANSFERENCIA - CUSTEIO	12.000,00		
154129	FACULDADE DE ENGENHARIA AGRICOLA DA UFPEL	MACADG0100N	MANUT UNIDADES ACADEMICAS - MATRIZ	0,00	2.655,36	
154135	FACULDADE DE ODONTOLOGIA DA UFPEL	MACADG0100N	MANUT UNIDADES ACADEMICAS - MATRIZ	3.410,00	800,00	800,00
	CENTRO DE CIENCIAS	MACADG0100N	MANUT UNIDADES ACADEMICAS - MATRIZ	8.800,00		

3. As operações orçamentárias

Abertura de crédito

Operação solicitada via SEI, em formulário específico:

"PROPLAN Solicitação de Abertura de Crédito"

- Crédito aberto somente estará visível no Cobalto no próximo dia útil ao atendimento
- As solicitações devem ser centralizadas em um mesmo processo (por UGR)
- Descrever de forma clara o objetivo da abertura

Abertura de crédito

SOLICITAÇÃO DE ABERTURA DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO

Destinação do crédito

UGR	UGR da unidade solicitante
Objetivo	Indicação da destinação do crédito a ser aberto
Portaria (Para bolsas)	Nº da portaria que suporta a abertura do crédito

Classificação orçamentária

Natureza da Despesa	Valor (R$)
339014: Diárias nacionais - Pessoal civil	
339014: Diárias internacionais - Pessoal civil	
339018: Auxílio financeiro a estudantes (bolsas)	
339030: Material de consumo	
339033: Passagens nacionais	
339033: Passagens internacionais	
339036: Serviços de terceiros - Pessoa física	
339037: Locação de mão-de-obra	
339039: Serviços de terceiros - Pessoa jurídica	
339040: Serviços de tecnologia da informação e comunicação	
339047: Obrigações tributárias e contributivas	
339092: Despesas de exercícios anteriores	
339093: Indenizações e restituições	

Abertura de crédito

SOLICITAÇÃO DE ABERTURA DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO

Destinação do crédito

UGR	UGR da unidade solicitante
Objetivo	Indicação da destinação do crédito a ser aberto
Portaria (Para bolsas)	Nº da portaria que suporta a abertura do crédito

Classificação orçamentária

Natureza da Despesa	Valor (R$)
339014: Diárias nacionais - Pessoal civil	
339014: Diárias internacionais - Pessoal civil	
339018: Auxílio financeiro a estudantes (bolsas)	
339030: Material de consumo	
339033: Passagens nacionais	
339033: Passagens internacionais	
339036: Serviços de terceiros - Pessoa física	
339037: Locação de mão-de-obra	
339039: Serviços de terceiros - Pessoa jurídica	
339040: Serviços de tecnologia da informação e comunicação	
339047: Obrigações tributárias e contributivas	
339092: Despesas de exercícios anteriores	
339093: Indenizações e restituições	

Abertura de crédito

Unidades Acadêmicas

- Abertura protagonizada pela SOR/PROPLAN
  - Na natureza de consumo (339030) da respectiva UGR
- Valor definido através da matriz das Unidades
- Solicitação sob demanda da Unidade para recursos arrecadados, via SEI

Abertura de crédito

Unidades Administrativas

- Matriz de descentralização em estudo
- Solicitação sob demanda, via SEI
- Com autorização do dirigente/responsável pela UGR

Remanejo de crédito

Remanejo de crédito

Movimentação do crédito entre contas orçamentárias da mesma UGR

- Solicitação via Cobalto
- Descrição clara do objeto da despesa
- A natureza de despesa será 33XXXX para despesas de Custeio e 44XXXX para material permanente

Remanejo de crédito

- O crédito de custeio inicial, para unidades acadêmicas e PPGs, é realizado na natureza 339030 (Material de consumo)
- A natureza 339030 deve ser considerada a conta básica da UGR, a partir da qual os remanejos e transferências serão solicitados
- Desconto da conta origem no mesmo dia
- Visualização na conta destino somente no próximo dia útil

Remanejo de crédito

2

Orçamento > Gestão > Créditos Orcamentários

Transferência | Remanejo | Material/Serviço

Créditos Orçamentários

UGR 154059 - PRO-REIT.DE PLANEJ.E DESENVOLVIMENTO/FUF/PEL

Matriz Orçamentária

1

Créditos Orçamentários

Natureza de Despesa	Plano Interno
# Programa de Trabalho: 108556 - FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR - DESPESAS DIVERSAS # Fonte de	
339030 - MATERIAL DE CONSUMO	MADMSG0100N - MANUT UNIDADES ADMINISTS - MATRIZ
339039 - OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	MADMSG0101N - MANUTENCAO ADMINISTRATIVAS - EXTF
339047 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	MADMSG0100N - MANUT UNIDADES ADMINISTS - MATRIZ
339139 - OUTROS SERV.TERCEIROS-PES.JURID-OP.INTRA-ORC.	MADMSG0100N - MANUT UNIDADES ADMINISTS - MATRIZ
Total	
# Programa de Trabalho: 108556 - FUNCIONAMENTO DE INSTITUICOES FEDERAIS DE ENSINO SUPERIOR - DESPESAS DIVERSAS # Fonte de	
449052 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	MADMSG0141N - MAT PERMANENTE ADMINISTS - EXTRA
Total	

Remanejo de crédito

Remanejo de crédito

Status das solicitações:

- Pendente
  - Na fila da SOR para atendimento
- Realizado
  - Resultado será visualizado no próximo dia útil
- Negado
  - Foi analisada e não realizada pela SOR
  - Motivo da negação é informado pela SOR no campo “Justificativa da Resposta”
  - Problemas usuais: falta de justificativa, natureza de despesa incorreta

Transferência de crédito

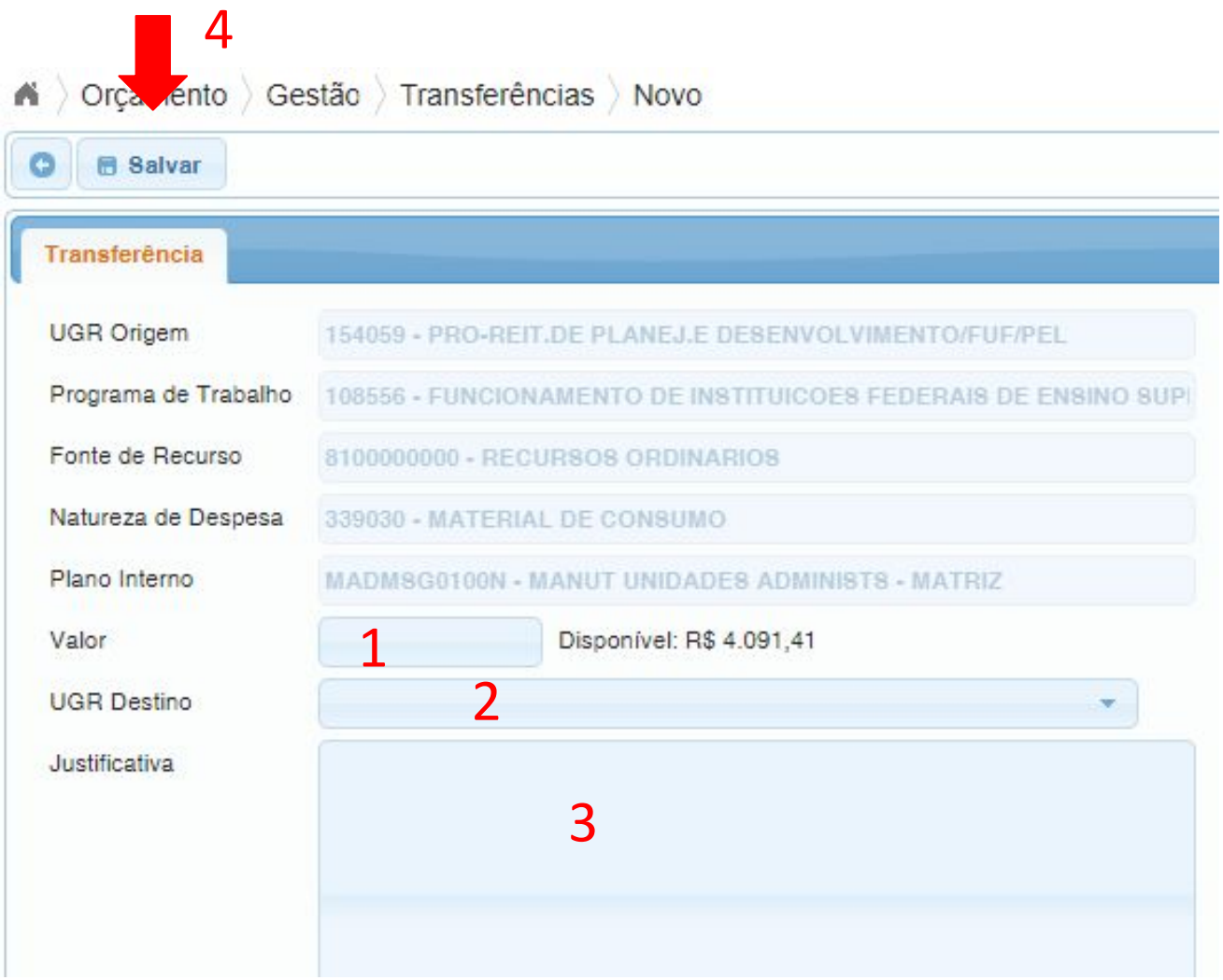
Transferência de crédito

Movimentação de crédito entre UGRs

- Solicitação via Cobalto
- Lista de UGRs destino no menu de seleção
- A justificativa deve ser clara e completa, de forma a indicar a natureza de destino
- Desconto da conta origem no mesmo dia
- Visualização na conta destino somente no próximo dia útil

Transferência de crédito

Transferência de crédito



Transferência de crédito

Status das solicitações:

- Pendente
  - Na fila da SOR para atendimento
- Realizado
  - Resultado será visualizado no próximo dia útil
- Negado
  - Foi analisada e não realizada pela SOR
  - Motivo da negação é informado pela SOR no campo “Justificativa da Resposta”
  - Problemas usuais: falta de justificativa, UGR incorreta, valor incorreto

Informações gerais

- O controle orçamentário das Unidades é responsabilidade das Unidades
- A abertura de crédito não é garantia da possibilidade de utilização do mesmo
  - Dependente das regras para empenho
    - Existência de pregão/contrato/licitação
    - Autorização de dispensa de licitação
    - Esclarecimento prévio junto à CMP
- A utilização dos créditos deve obedecer os prazos de empenho (final de outubro)

Informações gerais

- A utilização dos créditos depende da existência de limite de empenho para a UFPel
  - Contingenciamento pelo MEC: cotas de empenho

- Restos a pagar
  - Despesas empenhadas mas não liquidadas no mesmo exercício
  - Cada Unidade deve verificar junto à CFC/PRA, a existência de RAP na sua UGR, de forma a permitir liquidação ou cancelamento

5. Referências

Material de apoio

- Site PROPLAN

  PROPLAN -> SOR -> Materiais

- Processo com comunicados da SOR

  SEI: 23110.000667/2019-89

A equipe da SOR

Superintendência:

Denis Teixeira Franco

Núcleo de Execução Orçamentária (NEO):

Letiane Mendes Martins

Cristiano Carvalho Lopes

Núcleo de Planejamento Orçamentário (NPO):

Vânia Carla Antunes Loureiro

O contato com a SOR

Contatos:

Superintendência de Orçamento e Gestão de Recursos, SOR (PROPLAN)

Sala A 405, Campus Anglo

Tel.: (53) 3284-3955

e-mail: orcamento@ufpel.edu.br

SEI: SOR