MANUALIZAÇÃO DO PROCESSO

FIN-002 — Tesouraria, Movimentação Bancária e Conciliação

ÁREA	Financeira	**SERVIDOR RESPONSÁVEL**	Marcia Soares da Cunha
DATA DA ATUALIZAÇÃO	01/09/2026	**CÓDIGO / REVISÃO**	**MAN-FIN-002 / Rev. 00**

HISTÓRICO DE EMISSÃO, REVISÃO E APROVAÇÃO

Revisão	Data	Descrição	Emissão / revisão	Aprovação
00	01/09/2026	Emissão inicial do processo padronizado	Robson Adão Martins Ribeiro	Claudia Leoncio Martins

OBJETIVO DO DOCUMENTO

Sistematizar o recebimento e o controle dos extratos bancários, o registro das movimentações financeiras nos controles internos e no sistema financeiro/contábil, a execução das movimentações bancárias autorizadas, a conciliação das contas e a validação contábil. A decisão sobre aplicações e desinvestimentos permanece vinculada aos processos de Investimentos; o fechamento contábil e o AUDESP serão tratados no FIN-003.

DOCUMENTOS APLICÁVEIS

Extratos bancários; comprovantes de transferências e pagamentos; relatórios do sistema financeiro/contábil; planilhas internas; documentos de aplicações, resgates e rendimentos; registros de receitas de contribuição patronal e do servidor, aportes, COMPREV e restituições; atos ou instruções que autorizem movimentações; e demonstrativos de conciliação.

RESPONSABILIDADES

Participante	Responsabilidade
Coordenadoria Financeira	Gerenciar extratos, classificar e registrar movimentações em planilhas e no sistema, inserir operações bancárias autorizadas, realizar a conciliação e corrigir divergências. As atividades podem ser executadas pela coordenadora ou por servidor autorizado da unidade, conforme a atribuição.
Superintendência / Presidência do Conselho Administrativo	Autorizar conjuntamente, quando aplicável, as movimentações inseridas no ambiente bancário pela Coordenadoria Financeira.
Contabilidade	Validar a conciliação e a correspondência dos registros contábeis, apontando divergências para correção pela Coordenadoria Financeira.

DETALHAMENTO DO PROCESSO

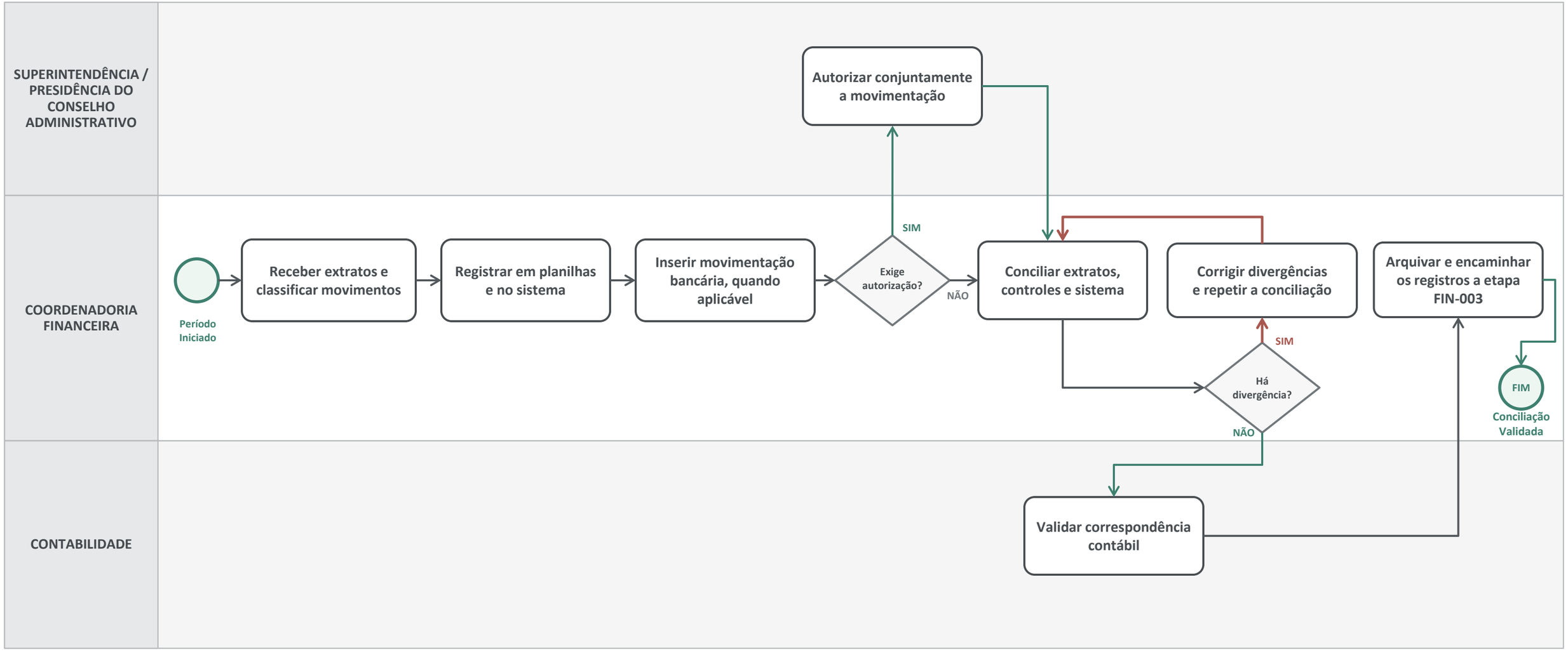
Etapa	Atividade	Responsável	Detalhamento
1	Recebimento dos Extratos	Coordenadoria Financeira	Obter os extratos e reunir os comprovantes e documentos das movimentações do período.
2	Identificação e Classificação	Coordenadoria Financeira	Identificar receitas, despesas, transferências, restituições, aplicações, resgates e rendimentos.
3	Registro em Controles Internos	Coordenadoria Financeira	Registrar as movimentações nas planilhas internas de acompanhamento financeiro e bancário.
4	Registro no Sistema	Coordenadoria Financeira	Registrar ou conferir as movimentações no sistema financeiro/contábil, preservando a vinculação com os documentos de suporte.
5	Movimentação Bancária	Coordenadoria Financeira	Inserir no banco as transferências ou movimentações autorizadas, inclusive as decorrentes de instruções dos processos de Investimentos.
6	Autorização Bancária	Superintendência / Presidência do Conselho Administrativo	Autorizar conjuntamente a movimentação inserida, quando o procedimento bancário exigir liberação.
7	Conciliação Bancária	Coordenadoria Financeira	Comparar extratos, planilhas, comprovantes e registros do sistema e apurar diferenças de saldo ou classificação.
8	Correção de Divergências	Coordenadoria Financeira	Corrigir os controles ou registros sob responsabilidade da unidade e repetir a conciliação.
9	Validação Contábil	Contabilidade	Validar a correspondência contábil e devolver eventuais divergências para novo tratamento.
10	Arquivamento e Encaminhamento	Coordenadoria Financeira	Arquivar extratos, comprovantes e conciliações e encaminhar os registros consolidados ao FIN-003.

REGISTROS RESULTANTES

Extratos bancários; comprovantes; planilhas internas; registros no sistema financeiro/contábil; demonstrativos de receitas, restituições e transferências; registros de aplicações, resgates e rendimentos; autorizações bancárias; conciliações; evidências de correção; validação contábil; e arquivo financeiro do período.

MAP-FIN-002 | TESOURARIA, MOVIMENTAÇÃO BANCÁRIA E CONCILIAÇÃO

FINANCEIRO · REV. 00 · 31/08/2026



ÁREA: FINANCEIRA · SERVIDOR RESPONSÁVEL: MARCIA SOARES DA CUNHA

Evento · Atividade · Decisão