MANUALIZAÇÃO DO PROCESSO

FIN-003 — Controle Orçamentário, Fechamento Contábil e AUDESP

ÁREA	Financeira	**SERVIDOR RESPONSÁVEL**	Marcia Soares da Cunha
DATA DA ATUALIZAÇÃO	01/09/2026	**CÓDIGO / REVISÃO**	**MAN-FIN-003 / 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 controle dos saldos orçamentários e da taxa de administração, o apoio à elaboração e à atualização do PPA, da LDO e da LOA, o tratamento de suplementações e realocações, a conferência dos registros, o fechamento contábil, a emissão de balancetes e a transmissão dos documentos e da matriz de saldos contábeis à AUDESP.

DOCUMENTOS APLICÁVEIS

PPA, LDO e LOA; relatórios de saldos orçamentários e da taxa de administração; planilhas internas; empenhos, liquidações e demais registros contábeis; balancetes; documentos de suplementação ou realocação; documentos contábeis; matriz de saldos contábeis; arquivos de transmissão, protocolos, críticas e retornos da AUDESP.

RESPONSABILIDADES

Participante	Responsabilidade
Departamentos Solicitantes	Encaminhar previsões, demandas e justificativas necessárias ao planejamento orçamentário e às solicitações de suplementação ou realocação.
Coordenadoria Financeira	Controlar saldos, taxa de administração e orçamento no sistema e em planilhas; consolidar informações; preparar os registros do fechamento; e efetuar as correções apontadas.
Superintendência	Validar as propostas institucionais de planejamento e autorizar o encaminhamento das solicitações orçamentárias, quando aplicável.
Contabilidade	Participar dos processos de PPA, LDO, LOA e suplementações; conferir empenhos, balancetes e registros; realizar o fechamento; transmitir os arquivos ao AUDESP e verificar os retornos.

DETALHAMENTO DO PROCESSO

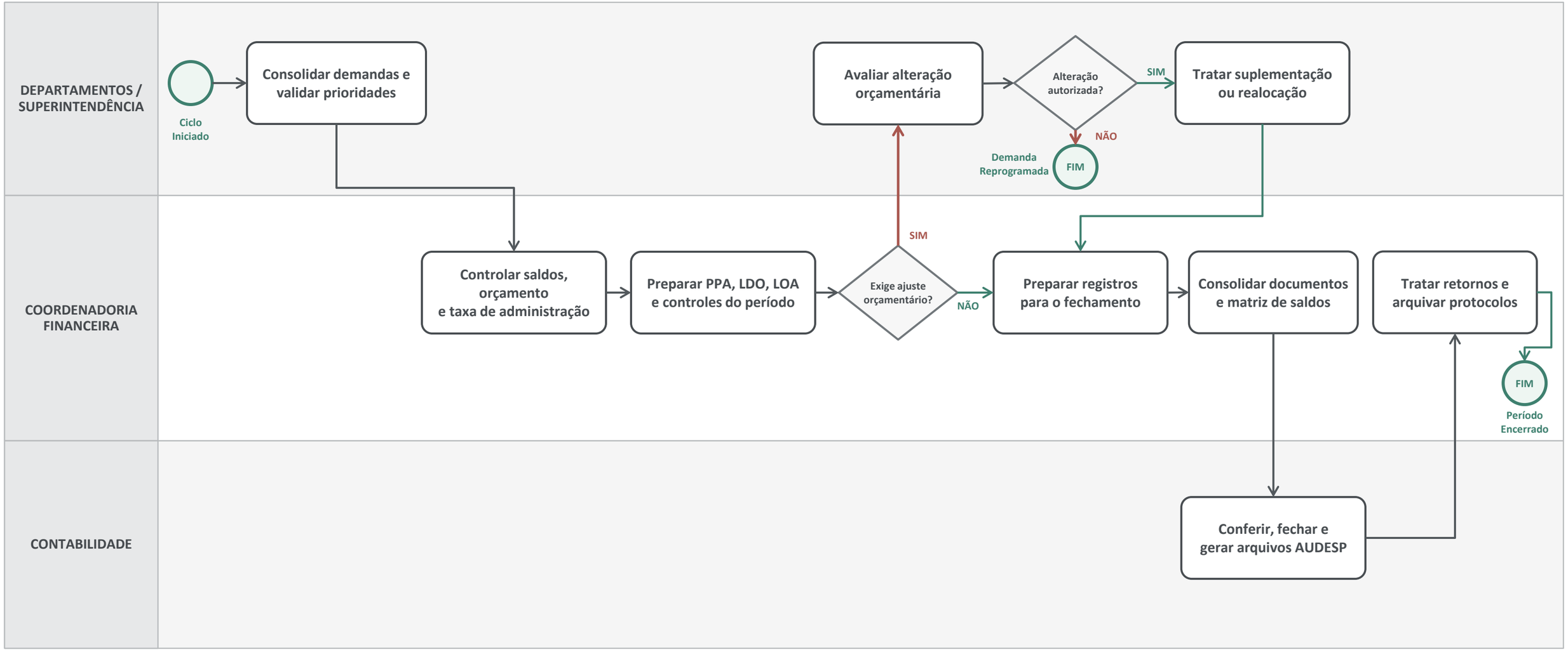
Etapa	Atividade	Responsável	Detalhamento
1	Monitoramento Orçamentário	Coordenadoria Financeira	Acompanhar saldos, dotações, execução do orçamento e utilização da taxa de administração no sistema e nas planilhas internas.
2	Consolidação de Demandas	Departamentos / Coordenadoria Financeira	Receber e consolidar previsões e necessidades para o planejamento e para eventuais alterações orçamentárias.
3	PPA, LDO e LOA	Coordenadoria Financeira / Contabilidade/ Superintendência	Preparar e revisar as informações dos instrumentos de planejamento, submetendo-as à validação institucional.
4	Suplementação ou Realocação	Coordenadoria Financeira / Contabilidade	Analisar a possibilidade de manejo na unidade orçamentária e instruir a alteração quando necessária e autorizada.
5	Preparação do Fechamento	Coordenadoria Financeira	Consolidar os registros financeiros e orçamentários do período e disponibilizá-los para conferência.
6	Conferência Contábil	Contabilidade	Conferir empenhos, registros contábeis, balancetes preliminares e a consistência das informações.
7	Correção de Divergências	Coordenadoria Financeira	Efetuar as correções apontadas e devolver os registros ao contador para nova conferência.
8	Fechamento e Balancetes	Contabilidade	Concluir o fechamento, emitir os balancetes e gerar os documentos contábeis e a matriz de saldos.
9	Transmissão ao AUDESP	Contabilidade	Transmitir os documentos exigidos e verificar protocolos, críticas e retornos do sistema.
10	Tratamento dos Retornos	Coordenadoria Financeira / Contabilidade	Corrigir inconsistências, retransmitir quando necessário e arquivar os protocolos e documentos aceitos.

REGISTROS RESULTANTES

Controles de saldos orçamentários e da taxa de administração; PPA, LDO e LOA; solicitações de suplementação ou realocação; planilhas e relatórios do sistema; empenhos e registros contábeis conferidos; balancetes; documentos contábeis; matriz de saldos; arquivos transmitidos; protocolos, críticas e comprovantes de aceitação da AUDESP.

MAP-FIN-003 | CONTROLE ORÇAMENTÁRIO, FECHAMENTO E AUDESP

FINANCEIRO · REV. 00 · 31/08/2026



ÁREA: FINANCEIRA · SERVIDOR RESPONSÁVEL: MARCIA SOARES DA CUNHA

Evento Atividade Decisão