**ROTEIROS CONTÁBEIS (SPF)**

**Nº 16**

**Superintendência de Contabilidade Geral do Estado**

**Procedimento Contábil N.º 06/2018**

**Assunto: Pessoal Cedido**

**1-Procedimentos: UG Cedente (UG de Origem do servidor cedido):**

* **Despesa com folha de pagamento:**

-Com base no relatório de folha de pagamento deverá empenhar, liquidar e Pagar obedecendo o cronograma da execução da folha;

* **Anulação da Despesa**

- Anular o total da Despesa (Vencimentos e encargos) do Servidor cedido na natureza de despesa **319011;**

- Devolver Valores OB

- Estornar LQ

- Anular NE

* **Registrar Créditos a Receber por Cessão de Pessoal**

**Documento: NL**

**Evento: 560824**

D 1.1.3.8.1.12.00-P

C 1.1.1.1.1.XX.YY-F

D 8.2.1.1.1.01.00

C 8.2.1.1.4.05.00-F

* **Transferir o Direito para o Tesouro**

**Documento: NL**

**Evento: 540625**

**Ug Origem**

D 3.5.1.2.2.02.99

C 1.1.3.8.1.12.00-P

**Tesouro- Destino**

D 1.1.3.8.1.12.00-P

C 4.5.1.2.2.02.99

Campo Grande, 04 de setembro de 2018.

Elaborado pela:

Equipe da SCGE.