**PROCEDIMENTO CONTÁBIL N. º 18**

**PESSOAL CEDIDO ENTRE UGs MESMA ESFERA DE GOVERNO**

**Sistema: SPF (www.spf.ms.gov.br)**

**Elaborado: janeiro/2020**

**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, e informar o valor a ser restituído (total da 319011+319113+CASSEMS) e informar a conta bancária referente a conta “ C “ do Órgão.

* **Após receber o valor da restituição na conta C seguir os passos:**

**-Anulação da Despesa**

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

- Devolver Valores OB - 319011 (Precisa ser nessa ND – Obrigatório)

- Estornar LQ

- Anular NE

**2-Procedimentos: UG destino**

- Empenha na despesa 31909601 o valor total fornecido pela cedente

- Liquida

- Paga o total

- Efetuar a PD para **Conta C** do Cedente.

**SCGE-Superintendência de Contabilidade Geral do Estado/SEFAZ**