



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Secretaria de Estado de Fazenda
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado

Roteiro Contábil N. ° 001

Consignações

Fundamentação: PCASP Estendido 2023

Apropriação

I - Retenção Orçamentária - RGPS- Regime Geral de Previdência Social

Documento	RT			
Observação	Retenção Orçamentária - RGPS- Regime Geral de Previdência Social			
Evento (s)	Origem		Destino	
	D	C	D	C
520011	6.2.2.1.3.03.00	6.2.2.1.3.04.00		
	6.2.2.9.2.01.03	6.2.2.9.2.01.04		
	8.2.1.1.3.01.00	8.2.1.1.3.02.00		
	2.X.X.X.X.XX.YY-F	2.1.8.8.3.01.02-F		

II- Retenção Orçamentária - ISS-Imposto sobre serviços

Documento	RT			
Observação	Retenção Orçamentária - ISS-Imposto sobre serviços			
Evento (s)	Origem		Destino	
	D	C	D	C
520012	6.2.2.1.3.03.00	6.2.2.1.3.04.00		
	6.2.2.9.2.01.03	6.2.2.9.2.01.04		
	8.2.1.1.3.01.00	8.2.1.1.3.02.00		
	2.X.X.X.X.XX.YY-F	2.1.8.8.5.01.08-F		

III- Retenção do Exercício Intra - RPPS

Documento	RT			
Observação	Retenção do Exercício Intra - RPPS			
Evento (s)	Origem		Destino	
	D	C	D	C
520013	6.2.2.1.3.03.00	6.2.2.1.3.04.00		
	6.2.2.9.2.01.03	6.2.2.9.2.01.04		
	8.2.1.1.3.01.00	8.2.1.1.3.02.00		
	2.X.X.X.X.XX.YY-F	2.1.8.8.2.01.01-F	1.1.3.6.2.01.02-P	4.2.1.1.1.02.01



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Secretaria de Estado de Fazenda
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado

IV - Retenção do Exercício Intra - IRRF

Documento	RT			
Observação	Retenção do Exercício Intra - IRRF			
Evento (s)	Origem		Destino	
	D	C	D	C
520014	6.2.2.1.3.03.00	6.2.2.1.3.04.00		
	6.2.2.9.2.01.03	6.2.2.9.2.01.04		
	8.2.1.1.3.01.00	8.2.1.1.3.02.00		
	2.X.X.X.X.XX.YY-F	2.1.8.8.2.01.04-F	1.1.2.1.2.01.01-P	4.1.1.2.1.03.01

V - Eventos para novas contas do passivo retenção de empenho do exercício - fase da liquidações do ano corrente

EVENTO	CONTAS DO PASSIVO	DESCRIÇÃO	FAVORECIDO
520011	218830102	Retenção/RGPS INSS	CNPJ Credor
520012	218850108	Retenção ISS	CNPJ Credor
520013	218820101	Retenção/ RPPS AGEPREV	UG 770202
520014	218820104	Retenção IRRF	UG 900003
520001	21881XXYY	Retenção dos Consignados	CNPJ Credor
520001	218810199	Retenção Escolagov	CNPJ Credor

VI – Eventos para retenções de restos não processados

EVENTO	CONTAS DO PASSIVO	DESCRIÇÃO	FAVORECIDO
520016	218830102	Retenção / RGPS / INSS	CNPJ Credor
520003	218850108	Retenção ISS	CNPJ Credor
520013	218820101	Retenção/ RPPS/AGEPREV	UG 770202
520018	218820104	Retenção IRRF	UG 900003
520020	21881XXYY	Retenção Consignados	CNPJ Credor

VII - Retenção do Exercício referente as demais Consignações, permanecem utilizando o Evento 520001, ou seja se for para conta do passivo 2188101XX.



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Secretaria de Estado de Fazenda
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado
PROGAMAÇÃO DE DESEMBOLSO

I. Eventos para pagamento de retenções

Conta contábil	Descrição	Fonte	Evento
218830102	INSS	Todas	900023
218820104	IR	0150000001	530875 *
218820104	IR	outras fontes	900034/900027/900945
218820101	Ageprev	Todas	900028
218850108	ISS	Todas	900023
2188101XX	Outras Consignações	Todas	900023
218810199	Escola Gov	todas	900035

O evento 530875 faz a baixa escritural.

II. Eventos para pagamento de retenções - IRRF

EVENTO	Descrição do Evento	CONTAS DO PASSIVO	DESCRIÇÃO	FAVORECIDO	FORMA DE PAGAMENTO
900034	OB - Ordem Bancária Repasse e Transferência, PD - PAGAMENTO DE RETENÇÕES DO IRRF PARA O TESOIRO DE CONTA NÃO UNICA DA UG PARA CONTA "C" DO TESOIRO 6000657	218820104	RETENÇÃO IRRF	OUTRAS FONTES / Exige UG/Gestão	COLOCAR PD NORMAL DE TODAS AS FONTES DIFERENTES DE 0150000001
900945	SÓ DA CONTA UNICA DA UG PARA CONTA NÃO UNICA (CONTA C) DO TESOIRO – PAGAMENTO DE RETENÇÕES DE IRRF DO EXERCÍCIO PARA UG 900003-TESOURO	218820104	RETENÇÃO IRRF	COORDENADORIA FINANCEIRA DO ORGAO SUPERIOR 900003	COLOCAR PD NORMAL DE TODAS AS FONTES DIFERENTES DE 0150000001
900027	Pagamento de conta tipo "D" da UG para conta tipo "C" do tesouro CONTA 6000657	218820104	RETENÇÃO IRRF	COORDENADORIA FINANCEIRA DO ORGAO SUPERIOR 900003	COLOCAR PD NORMAL DE TODAS AS FONTES DIFERENTES DE 0150000001
530025	PAGAMENTO ESCRITURAL DE RETENÇÕES PARA UG -900003- TESOURO C/BANCO EM CASO DE ERRO NO PAGAMENTO E TIVER FEITO ESTORNO DA OB OU DEVOLUÇÃO DE VALORES	218820104	RETENÇÃO IRRF	Exige UG/Gestão	PAGAMENTO ESCRITURAL NA LIQUIDAÇÃO PRECISA INFORMAR BANCO
530875	SOMENTE PARA A FONTE 0150000001 REPASSE DE IRRF AO TESOIRO (EXECUTIVO)	218820104	RETENÇÃO IRRF	Referente Fonte somente para fonte 0150000001 e 0250000001	PAGAMENTO ESCRITURAL NA LIQUIDAÇÃO NÃO PRECISA COLOCAR BANCO
900035	Pagamento para Escolagov para conta "C" 6000703	218810199	RETRNÇÃO ESCOLAGOV	TODAS AS FONTES	FAVORECIDO UG 770201



ESTADO DE MATO GROSSO DO SUL
Secretaria de Estado de Fazenda
Superintendência de Contabilidade-Geral do Estado

III. RGPS / RETENÇÃO INSS

EVENTO	Descrição do Evento	CONTAS DO PASSIVO	DESCRIÇÃO
900023	PAGAMENTO DE RETENÇÕES (RT) DE LQ	2.1.8.8.3.01.02	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS

IV. ISS

EVENTO	Descrição do Evento	CONTAS DO PASSIVO	DESCRIÇÃO
900023	PAGAMENTO DE RETENÇÕES (RT) DE LQ	2.1.8.8.5.01.08	ISS

V. RPPS / FOLHA DE PAGAMENTO / AGEPREV

EVENTO	Descrição do Evento	CONTAS DO PASSIVO	DESCRIÇÃO
900028	PAGAMENTO DE RETENÇÕES DO RPPS DO EXERCÍCIO PARA AGEPREV C/ BANCO – FAVORECIDO UG 770202	2.1.8.8.2.01.01	RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS

**Superintendência de Contabilidade geral do Estado
FEVEREIRO/2023**