



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

Roteiro Contábil n. ° 020

Pessoal Cedido para Outros Entes da Federação

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

1 Registro da Despesa de Pessoal na UG do Estado de Origem do Pessoal 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-Registro na UG em que o Servidor de outro Ente da Federação está lotado:

- Empenha como despesa o valor total fornecido pela cedente, conforme Natureza de Despesa correspondente:

Quanto a Cedente for a União : **ND 31909602**

Quanto a Cedente for Estado: **ND 31909603**

Quanto a Cedente for Município: **ND 31909604**

Superintendência de Contabilidade Geral do Estado

Maior/2023