Relatório 2018

O universo “Ordem Bancária e Documentos de Pagamento” do SIGA Brasil contêm apenas OBs relacionadas a contas contábeis de pagamento. Outros documentos complementares que efetivam o cancelamento, parcial ou total, das OBs e o recolhimento de tributos relacionados aos pagamentos operacionalizados pelas OBs também constam dos universos. Nesses universos, há dois tipos de contextos relacionados às métricas “Valor OB (Empenho)” e “Valor OB (Lista)”.

O Contexto da métrica “Valor OB (Empenho)” possui ligação completa entre a OB e o empenho. Por isso, é possível vincular a OB a todas classificações orçamentárias. No entanto, por limitação da base de dados do SIAFI, em alguns casos, não é possível identificar o favorecido final do pagamento.

O Contexto da métrica “Valor OB (Lista)” possui ligação completa entre a OB e o favorecido do pagamento, inclusive da lista de favorecidos. Porém, nem sempre é possível associar o favorecido do pagamento ao empenho e, consequentemente, às classificações orçamentárias. No SIGA Brasil há um tratamento da base de dados para realizar essa ligação entre o favorecido da lista da OB e o empenho. O tratamento também busca a ligação entre o favorecido da lista da OB ao programa de trabalho, quando não é possível estabelecer a conexão entre a lista de favorecidos da OB e o empenho. Ainda assim, em alguns casos, a correlação entre o favorecido do pagamento da OB e a programação orçamentária não é viável.

Regras de associação do favorecido da OB ao empenho:

1) 1 favorecido da OB e N empenhos – associa o favorecido da OB aos N empenhos no montante dos valores pagos por empenho;
2) N favorecidos da OB e M empenhos com os CPF/CNPJ/Entidade de favorecidos da OB iguais aos CPF/CNPJ/Entidade de favorecidos dos empenhos - associa os favorecidos a cada empenho com os mesmos: a) CPF/CNPJ/Entidade; e b) valores;
3) N favorecidos da OB e 1 empenho, se o somatório dos valores pagos aos favorecidos for igual ao valor do empenho - associa os favorecidos da OB, por valor pago, ao empenho;
4) N quantidades favorecidos da OB e N quantidades de empenhos - associa o favorecido da OB ao empenho de acordo com os valores iguais pagos por empenho e por favorecido da OB;

Regras de associação do favorecido da OB ao PTRES:

1) Favorecido de OB ligado ao empenho está automaticamente ligado ao PTRES;
2) OB com mais de um favorecido e mais de um empenho, onde não é possível associar o favorecido de OB ao empenho, mas há somente um PTRES/Ano em todos os empenhos. Os Favorecidos são associados ao único PTRES, independente da ligação do favorecido da OB ao empenho;

Informações dos contextos “Valor OB (Empenho)” e “Valor OB (Lista)”são extraídas de locais diferentes do SIAFI e podem ter valores divergentes. O SIGA Brasil também faz um tratamento para minimizar essa diferença de valores.

Os resultados dos tratamentos do SIGA Brasil para a correção do vínculo entre favorecidos das OBs e empenhos/programação orçamentária e para o ajuste dos valores relativos a 2018 estão representados a seguir.

Valor OB Empenho: R$ 2.703.868.098.222,18. Esse valor é o mesmo da soma dos valores Pago com RP Pago do universo Despesa Execução de 2018.
Valor OB Lista: R$ 2.703.892.967.364,20.
Diferença entre "Valor OB (Lista)" e "Valor OB (Empenho)": R$ 24.869.142,02.

Ajuste de Benefícios/FRGPS:

No SIAFI, grande parte dos favorecidos de OBs para o pagamento de Benefícios/RGPS são os bancos dos correntistas que recebem o pagamento e não os próprios correntistas. Como não é possível evidenciar o recebedor final em grande parte dessas OBs, adotou-se, no SIGA Brasil, para esses pagamentos o favorecido "PAGAMENTO DE BENEFICIOS - INSS/FRGPS", que é utilizado pelo SIAFI nas OBs para o pagamento de Benefícios/RGPS que contêm lista de favorecidos.

Ajuste de OBs folha: 24.869.142,02

No SIAFI, grande parte dos favorecidos de OBs do tipo Folha de Pagamento são os bancos dos correntistas que recebem o pagamento e não os próprios correntistas. Como não é possível evidenciar o recebedor final em grande parte dessas OBs, adotou-se, no SIGA Brasil, como favorecido desse tipo de OB, um favorecido fictício chamado FOLHA PAGAMENTO.

Por diversos motivos, os valores de pagamentos aos favorecidos da lista das OBs tipo Folha de Pagamento não estão em conformidade com os valores registrados nas contas contábeis de pagamento do SIAFI. Dessa forma, foi realizada uma redução de R$ 24.869.142,02 na métrica "Valor OB (Lista)" das OBs tipo Folha de pagamento para adequar essa métrica à métrica "Valor OB (Empenho)".

Diferença final entre os valores dos universos OB Lista e OB Empenho em 2015: R$ 1.980.498,27

É preciso destacar que, no SIGA Brasil, o valor de documento emitido em moeda estrangeira é convertido em Real. Além disso, documento de cancelamento, diferentemente da informação apresentada na tela do SIAFI Operacional, tem valor negativo.

Na página seguinte, é apresentado o resumo das diferenças entre as métricas "Valor OB (Empenho)" e "Valor OB (Lista)", além dos valores relacionados aos Empenhos e PTRES não aplicável.

Resumo 2018

Resultado Lei (Cod) Mescla	Valor OB (Empenho)	Valor OB (Lista)	Diferença OB Empenho - OB Lista	% Lanç / Dif	Valor PTRES Não Aplic	% PTRES Não Aplic	Valor Empenho Não Aplic	% Empenho Não Aplic
0	1.141.441.883.764,13	1.141.441.883.764,13	0	0			1.056.246,53	0
1	1.419.460.304.856,29	1.419.083.025.500,81	377.279.355,48	0,03	5.868.443.273,43	0,41	8.161.126.915,68	0,57
2	105.813.753.867,29	105.807.179.749,92	6.574.117,37	0,01	307.206.831,28	0,29	713.574.906,72	0,67
3	27.074.882.894,52	27.074.882.894,52	0	0	2.630.506,01	0,01	4.317.512,67	0,02
6	7.899.289.263,08	7.899.285.360,99	3.902,09	0	1.263.902,09	0,02	2.407.622,09	0,03
7	2.177.983.576,86	2.177.983.576,86	0	0				
NÃO APLICÁVEL		385.837.873,21	-385.837.873,21					
Soma:	**2.703.868.098.222,17**	**2.703.870.078.720,44**	**-1.980.498,27**	**0,00**	**6.179.544.512,81**	**0,23**	**8.882.483.203,69**	**0,33**