

# MANUAL DE PROCEDIMENTOS FOLHA DE PAGAMENTO

## Reposição ao Erário

JUNHO de 2024

**Ministra de Estado da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos**  
ESTHER DWECK

**Secretário de Gestão de Pessoas - SGP**

JOSÉ CELSO CARDOSO JR.

**Diretoria de Soluções Digitais e Informações Gerenciais - DESIN**

ANTONIO FIUZA DE SOUSA LANDIM

**Coordenação Geral de Gestão da Folha e Integração de Sistemas – CGFIS**

DANIEL LOBO DE SOUZA CHOAS

**Coordenação de Gestão, Inovação e Sustentação dos Processos de Folha de Pagamento**

GABRIELA MARINHO FONSECA

**Divisão de Soluções Digitais Inovadoras para Processos de Folha de Pagamento**

SANDRA DA SILVA

**Elaboração**

INGRID SCHERER

LIA ACIOLI LIMA BEGNINI

**Revisão, Edição e Publicação**

**Coordenação Geral de Administração, Atendimento e Documentação - CGAAD**

RODRIGO BATISTA SANTANA RIOS

BRASIL. Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos. Secretaria de Gestão de Pessoas. Manual de Procedimentos da folha de pagamento – Reposição ao Erário. Brasília, 2024.

Impresso no Brasil/ *Printed in Brazil*



É livre a reprodução exclusivamente para fins não comerciais, desde que a fonte seja citada.



**MINISTÉRIO DA GESTÃO E DA INOVAÇÃO EM SERVIÇOS PÚBLICOS**  
Secretaria de Gestão de Pessoas

**MANUAL DE PROCEDIMENTOS**  
**FOLHA DE PAGAMENTO**  
**Reposição ao Erário**

3ª EDIÇÃO

Brasília/DF, junho de 2024

**MINISTÉRIO DA GESTÃO E DA INOVAÇÃO EM SERVIÇOS PÚBLICOS**  
Secretaria de Gestão de Pessoas



[www.gov](http://www.gov.br)

2024, SECRETARIA DE GESTÃO DE PESSOAS NORMALIZAÇÃO BIBLIOGRÁFICA. Coordenação Geral de Administração, Atendimento e Documentação do Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos – CGAAD/MGI

B823m

Brasil. Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos.

Manual de Procedimentos da Folha de Pagamento – Reposição ao Erário/Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos, Secretaria de Gestão de Pessoas. -- Brasília: MGI, 2024.

29p.: il.

1. Folha de Pagamentos 2. Servidor público I. Reposição ao Erário

## Sumário

DISPOSIÇÕES GERAIS.....	4
1. OBJETIVO GERAL.....	4
2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS .....	4
3. APLICAÇÃO .....	4
4. GLOSSÁRIO .....	4
5. SIGLAS.....	5
REPOSIÇÃO AO ERÁRIO .....	6
LANÇAMENTO DE REPOSIÇÃO AO ERÁRIO – RUBRICAS TRIBUTÁVEIS .....	6
LANÇAMENTO PARCELADO DE 10% DA REMUNERAÇÃO DO SERVIDOR.....	8
LANÇAMENTO PARCELADO COM PRAZO DEFINIDO .....	12
LANÇAMENTO REPOSIÇÃO AO ERÁRIO – SEM INCIDÊNCIA DE PSS.....	15
LANÇAMENTO REPOSIÇÃO AO ERÁRIO - RUBRICAS DE CUSTEIO.....	18
LANÇAMENTO DE INDENIZAÇÃO AO ERÁRIO .....	22
EXCLUSÃO DE LANÇAMENTO REPOSIÇÃO/INDENIZAÇÃO AO ERÁRIO.....	25
INFORMAÇÕES ADICIONAIS.....	28
REFERÊNCIAS .....	29

## DISPOSIÇÕES GERAIS

### 1. OBJETIVO GERAL

O presente manual visa orientar os usuários do SIAPE em exercício nas unidades de gestão de pessoas quanto aos procedimentos operacionais a serem adotados nos assuntos relativos à folha de pagamento, para que haja padronização, na forma definida pela SGP e em consonância com a legislação vigente.

### 2. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

Uniformizar os procedimentos e simplificar o trabalho das áreas de gestão de pessoas relacionado aos processos envolvendo folha de pagamento dos servidores ativos, aposentados e de pensionistas, com o objetivo de:

- a) Eliminar erros operacionais;
- b) Evitar apontamentos de Auditoria; e
- c) Aumentar a confiabilidade das informações inseridas no sistema.

### 3. APLICAÇÃO

Este manual tem abrangência no âmbito das competências regimentais das unidades de gestão de pessoas da Administração Pública Federal direta, autárquica e fundacional.

### 4. GLOSSÁRIO

Os termos utilizados neste Manual baseiam-se nas seguintes definições:

- a) **Assunto de cálculo:** Recurso sistêmico com o objetivo de otimizar e racionalizar o cálculo de parcelas não geradas automaticamente pelo sistema. Possuem regras pré-determinadas e que podem contribuir nos lançamentos financeiros na folha de pagamento;
- b) **Parametrização de rubrica:** Transformação de norma em regra sistêmica. Consiste na formação de uma regra a partir de parâmetros pré-definidos internamente que resultam no cálculo da rotina para o cumprimento da norma;
- c) **Rubrica:** código definido para cada uma das parcelas que compõem as remunerações dos servidores ou para cada um dos tipos de benefícios. Também utilizada para cada um dos descontos compulsórios e facultativos previstos na legislação vigente; e
- d) **Transação:** descrição do meio de acesso às funcionalidades do SIAPE para operacionalizar movimentações financeiras e cadastrais.

e) **Carga Batch:** envio de arquivo de movimentação financeira através do Siapenet, para atualização automática da ficha financeira dos servidores no banco de dados do SIAPE;

f) **TBCORUBRIC:** transação onde é possível obter diversas informações relacionadas às rubricas utilizadas na folha de pagamento. A rubrica é vinculada a uma ou mais situações funcionais, regime jurídico e assunto de incidência (base de cálculo). Além destas vinculações, ainda há as restrições sistêmicas: quais cargos/empregos e/ou órgãos são compatíveis, bem como qual o valor máximo permitido por sequência e ainda quais outras rubricas não podem ser pagas concomitantemente com aquela;

g) **COTBRUBRI:** transação que permite consulta dos códigos de rubricas do SIAPE;

h) **FPATMOVFIN:** transação que atualiza de forma online, na folha normal, valores não calculados automaticamente pelo sistema. Exemplo: inclusão de acerto referente a progressão funcional;

i) **FPCLPAGTO:** transação que calcula online o pagamento do servidor para fins de conferência em tempo real de atualizações efetuadas.

## 5. SIGLAS

Constam deste Manual as seguintes siglas:

- a) **CPF:** Cadastro de Pessoas Físicas;
- b) **MGI:** Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos;
- c) **DESIN:** Diretoria de Soluções Digitais e Informações Gerenciais;
- d) **CGFIS:** Coordenação-Geral de Gestão da Folha e Integração de Sistemas;
- e) **CGAAD:** Coordenação Geral de Administração, Atendimento e Documentação;
- f) **MGI:** Ministério da Gestão e da Inovação em Serviços Públicos;
- g) **SGP:** Secretaria de Gestão de Pessoas;
- h) **SIAPE:** Sistema Integrado de Administração de Recursos Humanos;

### INTRODUÇÃO

A reposição ao erário consiste na restituição de importâncias recebidas indevidamente pelos servidores ativos, inativos e pensionistas, ou a serem pagas para reparar danos causados à Instituição.

Conforme dispõe a Lei 8.112/90:

Art. 46. As reposições e indenizações ao erário, atualizadas até 30 de junho de 1994, serão previamente comunicadas ao servidor ativo, aposentado ou ao pensionista, para pagamento, no prazo máximo de trinta dias, podendo ser parceladas, a pedido do interessado.

§1o O valor de cada parcela não poderá ser inferior ao correspondente a dez por cento da remuneração, provento ou pensão.

§2o Quando o pagamento indevido houver ocorrido no mês anterior ao do processamento da folha, a reposição será feita imediatamente, em uma única parcela.

### LANÇAMENTO DE REPOSIÇÃO AO ERÁRIO – RUBRICAS TRIBUTÁVEIS

As reposições ao erário em que a natureza da rubrica seja tributável devem ser realizadas através da rubrica 145.

Acessar a transação **FPATMOVFIN**;

Localizar o servidor por meio de um dos termos de busca (matrícula Siape, nome, CPF, etc). O sistema exibirá a tela abaixo.

```
__ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )_____  
DATA: 27MAR2024   HORA: 16:25:21   USUARIO: INGRID           INGRID  
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP           MES PAGAMENTO :   ABR2024
```

```
MATRICULA:                               IDENTIFICACAO UNICA :  
NOME :  
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO           SITUACAO : ATIVO PERMANENTE
```

DADOS DA RUBRICA

```
REND/DESC: D  
CODIGO   : 145__  
SEQUENCIA: 6   OPERACAO (I/A/E): I
```

```
( _ ) VALOR INFORMADO  
( - ) PARAMETRIZADA
```

```
PF1=AJUDA  PF3=SAI  PF12=RETORNA
```

Em seguida preencher os campos:

- “**REND/DESC**” deverá ser preenchido com “**D**”, pois trata-se de desconto;
- “**CODIGO**” a ser informado é 145, pois essa é a rubrica que se refere à reposição ao erário;
- “**SEQUÊNCIA**” utilizada é a 6, uma vez que se refere a lançamentos realizados em meses anteriores;
- “**OPERAÇÃO**” é de inclusão, portanto, este campo deverá ser preenchido com “**I**”; e
- Teclar “**ENTER**” para avançar. É importante ressaltar que nenhuma das opções (“**VALOR INFORMADO**” ou “**PARAMETRIZADA**”) deverá ser selecionada.

A próxima tela solicitará a inclusão das informações referentes à rubrica que gerou a necessidade de reposição ao erário, temos duas formas de realizar a inclusão do desconto.

### LANÇAMENTO PARCELADO DE 10% DA REMUNERAÇÃO DO SERVIDOR

\_\_\_ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )

DATA: 2  
 ORGAO: \_\_\_\_\_

PRAZO: \_\_\_\_\_

024

MATRICU NOME	RUBRICA	PERIODO	VALOR INDEVIDO
REG. JU	_____	( _____ A _____ )	_____
	_____	( _____ A _____ )	_____
	_____	( _____ A _____ )	_____
DADOS D	_____	( _____ A _____ )	_____
REND/D	_____	( _____ A _____ )	_____
CODIGO	_____	( _____ A _____ )	_____
SEQUEN	_____	( _____ A _____ )	_____
	_____	( _____ A _____ )	_____
( _ ) V	_____	( _____ A _____ )	_____
( _ ) P	_____	( _____ A _____ )	_____

JUSTIFICATIVA :

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

PF1=AJU

O campo **“PRAZO”** deverá permanecer em branco, pois o próprio sistema realizará o cálculo do valor e do número de parcelas a serem ressarcidos ao erário no limite de 10% da remuneração do servidor;

No campo **“RUBRICA”** deve ser informado a rubrica que gerou a necessidade de reposição ao erário. Podem ser inseridas diversas rubricas dentro desta listagem, conforme exemplo abaixo;

No campo **“PERÍODO”** deverá ser informado de acordo com o período em que o servidor recebeu indevidamente as rubricas a serem ressarcidas ao erário;

No campo **“VALOR”** informar o valor total a ser descontado do servidor por rubrica. O sistema realizará automaticamente o cálculo do valor total e do número de parcelas (caso haja mais de uma) a serem devolvidas ao erário;

No campo “JUSTIFICATIVA” deverá constar a exposição dos motivos que ocasionaram a reposição ao erário.

```

__ STAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )
DATA: 2
ORGAO:
MTRICU
NOME
REG. JU
DADOS D
REND/D
CODIGO
SEQUEN
( _ ) V
( _ ) P
PF1=AJU

```

RUBRICA	PERIODO	VALOR INDEVIDO
01	( fev2023 A nov2023 )	5000,00
82922	( fev2023 A nov2023 )	3000,00
53	( fev2023 A nov2023 )	1000,00
	( A )	
	( A )	
	( A )	
	( A )	
	( A )	
	( A )	

JUSTIFICATIVA :  
 Teste exemplo lançamento de reposição ao erário

024

17/061

Depois de preenchidos todos os campos, pressionar “ENTER” para avançar e então confirmar a operação.

```

DATA: 27MAR2024   HORA: 15:53:17   USUARIO:
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP   MES PAGAMENTO : ABR2024
MTRICULA:
NOME : LUIZ
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO   SITUACAO : ATIVO PERMANENTE
DADOS DA RUBRICA
REND/DESC: D
CODIGO : 00145 - REP.ERARIO L.8112/90-10486/02
SEQUENCIA: 6   OPERACAO (I/A/E): I   SEQS. UTILIZADAS :
PRAZO :   MES/ANO REF.:   VALOR :
PARAMETRIZACAO DA RUBRICA
ASSUNTO DE CALCULO : 38   FRACAO : /
PERCENTUAL :   SIST/NIVEL SALARIAL: /
SIMBOLO CALC. PENSAO:   PONTUACAO/MINUTO :
RUBRICAS P/ CALCULO :
MONTANTE DA DIVIDA : 9.000,00 (MOEDA CORRENTE - ASS. 38)

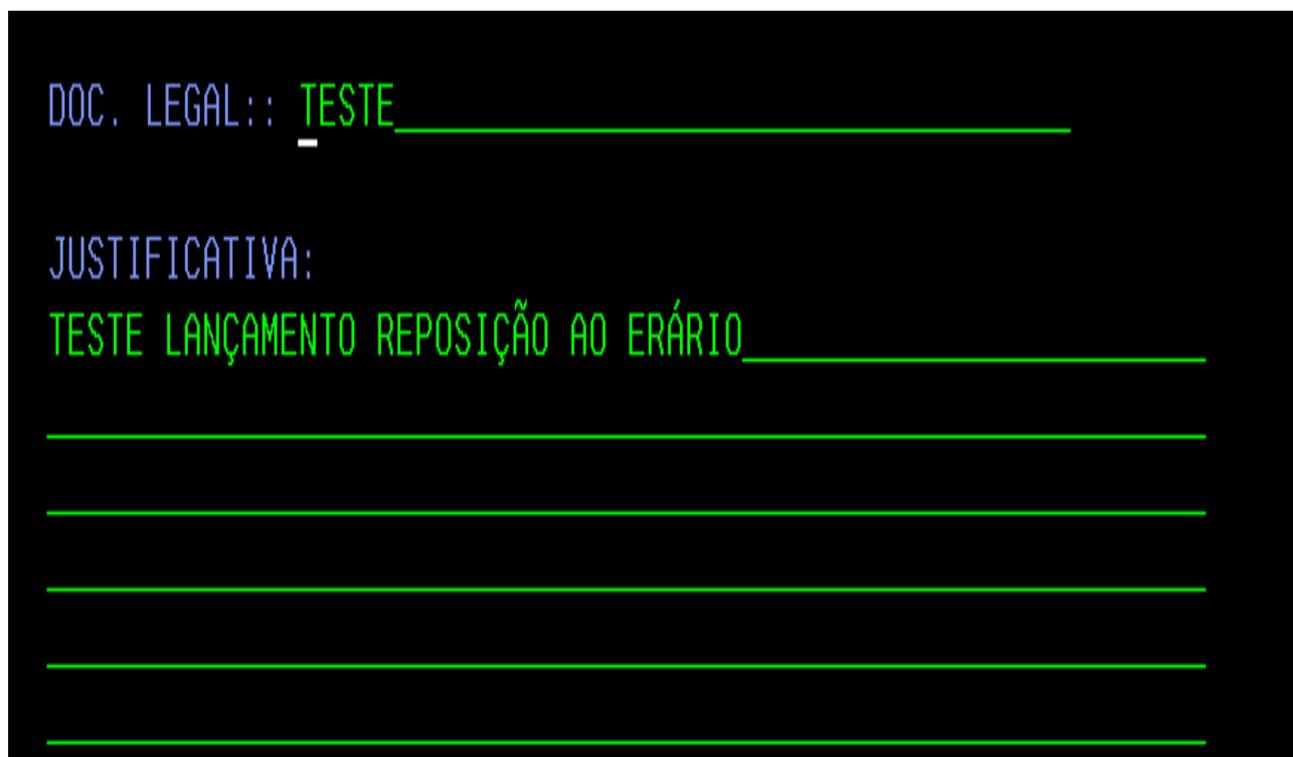
```

Em seguida o sistema apresenta o total do montante da dívida que será descontado na folha do servidor.

Os Campos:

- **“DOCUMENTO LEGAL”** deve ser preenchido de acordo com a base legal para o desconto;
- **“JUSTIFICATIVA”** informar quais rubricas são a razão do desconto, o período total e o motivo.

O sistema solicitará a confirmação da operação. Teclar **“C”** para confirmar.



DOC. LEGAL:: TESTE \_\_\_\_\_

JUSTIFICATIVA:

TESTE LANÇAMENTO REPOSIÇÃO AO ERÁRIO \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Por fim, a conferência do lançamento poderá ser realizada por meio do comando **FPCLPAGTO**.

* R/D	Mov. Fin.	Rubrica	Nome Rubrica	Seq./Ass.	Mês-Ano/Perc.	Prazo/Fração	Valor
				01	10,00		
R		00136	AUXILIO-ALIMENTACAO	0			458,00
R		00136	AUXILIO-ALIMENTACAO	1		001	458,00
R		00951	AUXILIO-TRANSPORTE	0			84,09
R		82273	ABONO DE PERMANENCIA EC 41/03	0			909,64
R	G	82922	IQ - INCENT.A QUALIFICACAO 30%	0			1.856,59
				01	30,00		
D	0	00145	REP.ERARIO L.8112/90-10486/02	6			934,48
				38			9.000,00
D		98002	CONT. PLANO SEGURIDADE SOCIAL	0			909,64

A consulta do detalhamento do lançamento pode ser realizada através do comando **FPCOFICHA**, selecionar a linha da rubrica que deseja pesquisar, e clicar no botão **"F11"**. O sistema apresenta as informações preenchidas conforme exemplo abaixo.

* R/D	Mov. Fin.	Rubrica	Nome	Prazo/Fração	Valor
R		00136	AUXILI		458,00
R		00136	AUXILI	001	458,00
R		00951	AUXILI		84,09
R		82273	ABONO		909,64
R	G	82922	IQ - IN		1.856,59
D	0	00145	REP.ER		934,48
					9.000,00
D		98002	CONT.		909,64
<b>BRUTO :</b>		11.254,58			

Rubrica	Data inicio	Data fim	Valor
1	FEV2023	A NOV2023	500000
82922	FEV2023	A NOV2023	300000
53	FEV2023	A NOV2023	100000

**Justificativa**

TESTE EXEMPLO LANÇAMENTO DE REPOSIÇÃO AO ERÁRIO

[F1] AJUDA
[PF2] CONSULTAR
1] DETALHAR
[PF12] RETORNAR

## LANÇAMENTO PARCELADO COM PRAZO DEFINIDO

Nos casos em que o servidor solicitar quitar a reposição ao erário em um prazo específico, o sistema realiza a proporção da parcela dentro do prazo estabelecido.

**Observação:** O valor da parcela não poderá ser inferior a 10% da remuneração do servidor.

Acessar o comando **FPATMOVFIN**.

Localizar o servidor por nome, matrícula ou CPF.

```
MATRICULA:                                IDENTIFICACAO UNICA : _____
NOME      :
REG. JUR. : REGIME JURIDICO UNICO          SITUACAO : ATIVO PERMANENTE

DADOS DA RUBRICA
REND/DESC: d
CODIGO    : 145__
SEQUENCIA: 6      OPERACAO (I/A/E): i

( _ ) VALOR INFORMADO
( _ ) PARAMETRIZADA

PF1=AJUDA  PF3=SAI  PF12=RETORNA
```

Os campos:

- **“REND/DESC”** deverá ser preenchido com **“D”**, pois trata-se de desconto;
- **“CODIGO”** a ser informado é 145, pois essa é a rubrica referente à reposição ao erário;
- **“SEQUÊNCIA”** utilizada é a 6, uma vez que se refere a lançamentos realizados em meses anteriores;
- **“OPERAÇÃO”** é de inclusão, portanto, este campo deverá ser preenchido com **“I”**; e
- Teclar **“ENTER”** para avançar. É importante ressaltar que nenhuma das opções (**“VALOR INFORMADO”** ou **“PARAMETRIZADA”**) deverá ser selecionada.

\_\_\_ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )

DATA: 2  
 ORGAO: \_\_\_\_\_

PRAZO: 010

024

MATRICU NOME REG. JU	RUBRICA	PERIODO	VALOR INDEVIDO
_____	01____	( jan2022 A dez2022 )	15000,00____
_____	_____	( _____ A _____ )	_____
_____	_____	( _____ A _____ )	_____
DADOS D	_____	( _____ A _____ )	_____
REND/D	_____	( _____ A _____ )	_____
CODIGO	_____	( _____ A _____ )	_____
SEQUEN	_____	( _____ A _____ )	_____
_____	_____	( _____ A _____ )	_____
( _ ) V	_____	( _____ A _____ )	_____
( _ ) P	_____	( _____ A _____ )	_____

JUSTIFICATIVA :  
 reposição referente a salário indevido\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

PF1=AJU

17/052

Nos campos:

- “**PRAZO**” informar quantidade de meses que será realizado o desconto;
- “**RUBRICA**” deve ser informada a rubrica que gerou a necessidade de reposição ao erário;
- “**PERÍODO**” deverá ser informado de acordo com o período em que o servidor recebeu indevidamente as rubricas a serem ressarcidas ao erário;
- “**VALOR**” informar o valor total a ser descontado do servidor por rubrica. O sistema realizará automaticamente o cálculo do valor e do número de parcelas (caso haja mais de uma) a serem repostas ao erário;
- “**JUSTIFICATIVA**” deverá constar a exposição dos motivos que ocasionaram a reposição ao erário;
- Clicar “**ENTER**” e então confirmar a operação.

```

__ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )
DATA: 2
ORGAO:
MTRICU
NOME
REG. JU
DADOS D
REND/D
CODIGO
SEQUEN
( _ ) V
( _ ) P
PF1=AJU

```

RUBRICA	PERIODO	VALOR INDEVIDO
00001	JAN2022 A DEZ2022	15.000,00

```

JUSTIFICATIVA :
REPOSIÇÃO REFERENTE A SALÁRIO INDEVIDO

CONFIRMA INFORMACAO : c (C=CONFIRMA N=NAO CONFIRMA A=ALTERA)

```

Em seguida o sistema apresenta o total do montante que será descontado na folha do servidor.

```

__ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )
DATA: 27MAR2024   HORA: 15:53:17   USUARIO:
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP   MES PAGAMENTO : ABR2024
MTRICULA:
NOME
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO   SITUACAO : ATIVO PERMANENTE
DADOS DA RUBRICA
REND/DESC: D
CODIGO : 00145 - REP.ERARIO L.8112/90-10486/02
SEQUENCIA: 6   OPERACAO (I/A/E): I   SEQ. UTILIZADAS :
PRAZO : 010   MES/ANO REF.:   VALOR : 1.500,00
PARAMETRIZACAO DA RUBRICA
ASSUNTO DE CALCULO :   FRACAO : /
PERCENTUAL :   SIST/NIVEL SALARIAL: /
SIMBOLO CALC. PENSAO:   PONTUACAO/MINUTO :
RUBRICAS P/ CALCULO :
MONTANTE DA DIVIDA : 15.000,00 (MOEDA CORRENTE - ASS. 38)
CONFIRMA INCLUSAO : C (C-CONFIRMA, N-NAO CONFIRMA, A-ALTERA)
MSG80001 - INCLUSAO EFETIVADA COM SUCESSO

```

Para confirmar a Inclusão, deve ser acessado o comando **FPCLAPGTO**.

## LANÇAMENTO REPOSIÇÃO AO ERÁRIO – SEM INCIDÊNCIA DE PSS

Para inclusão de reposição ao erário de rubricas que não possuem incidência de PSS, deverá ser utilizado a rubrica **83212 REP. ERARIO L8112-SEM INC.PSS.**

```
__ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )_____  
DATA: 11JUN2024   HORA: 15:24:18   USUARIO:  
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP-REI   MES PAGAMENTO : JUN2024  
  
MATRICULA:                IDENTIFICACAO UNICA :  
NOME      :  
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO           SITUACAO : ATIVO PERMANENTE  
  
DADOS DA RUBRICA  
REND/DESC: d  
CODIGO   : 83212  
SEQUENCIA: 1   OPERACAO (I/A/E): i  
  
( _ ) VALOR INFORMADO  
( x ) PARAMETRIZADA
```

Os campos:

- “**REND/DESC**” deverá ser preenchido com “**D**”, pois trata-se de desconto;
- “**CODIGO**” a ser informado é 83212, pois essa é a rubrica que se refere à rubrica sem efeitos de PSS;
- “**SEQUÊNCIA**” utilizada é a **1**. (Em razão do assunto de cálculo parametrizado);
- “**OPERAÇÃO**” é de inclusão, portanto, este campo deverá ser preenchido com “**I**”;
- Selecionar a opção **Parametrizado**; e
- Teclar “**ENTER**” para avançar.

Na próxima tela realizaremos um lançamento com Assunto de cálculo:

```
DATA: 11JUN2024   HORA: 15:24:18   USUARIO:
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP-REI   MES PAGAMENTO : JUN2024

MATRICULA:          IDENTIFICACAO UNICA : _____
NOME :
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO          SITUACAO : ATIVO PERMANENTE
DADOS DA RUBRICA
REND/DESC: D
CODIGO : 83212 - REP. ERARIO L8112-SEM INC.PSS.
SEQUENCIA: 1   OPERACAO (I/A/E): I   SEQS. UTILIZADAS :
PRAZO : _____   VALOR : _____
PARAMETRIZACAO DA RUBRICA
ASSUNTO DE CALCULO : 38   FRACAO : ____ / ____
PERCENTUAL : _____   SIST/NIVEL SALARIAL: _ / _____
PONTUACAO/MINUTO : _____
RUBRICAS P/ CALCULO : _____
MONTANTE DA DIVIDA : 2500000   (UFIR - ASS. 36/MOEDA CORRENTE - ASS. 38)
```

Os campos:

- “**PRAZO**” deverá permanecer em branco, pois o próprio sistema realizará o cálculo do valor e do número de parcelas a serem repostas ao erário;
- “**ASSUNTO DE CÁLCULO**” deverá ser preenchido com o **código 38** (o 38 realizará desconto de forma a respeitar o limite de 10% da remuneração do servidor);
- “**MONTANTE DA DÍVIDA**” deverá ser preenchido o valor total a ser devolvido;

**IMPORTANTE:** deve ser preenchido o valor sem a vírgula para diferenciar o real com os centavos.

Depois de preenchidos todos os campos, pressionar “ENTER” para avançar.

```
___ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA ) _____
DATA: 11JUN2024   HORA: 15:24:18   USUARIO:      |
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP-REI   MES PAGAMENTO : JUN2024

MATRICULA:                                IDENTIFICACAO UNICA :
NOME      :
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO           SITUACAO : ATIVO PERMANENTE
DADOS D
REND/D
CODIGO    DOC. LEGAL:: TESTE DESCONTO_____
SEQUEN
PRAZO     JUSTIFICATIVA:
PARAM     Desconto de rubrica de função sem incidência de PSS do perio
ASSUN     do XX ao periodo xx_____
PERCE    _____
RUBRI
MONTA    _____
CAMPO DE JUSTIFICATIVA INVALIDO
```

Os Campos:

- “DOCUMENTO LEGAL” deve ser preenchido de acordo com a base legal para o desconto;
- “JUSTIFICATIVA” informar qual a rubrica está sendo a razão do desconto, informar o período total do desconto e o motivo.

O sistema solicitará a confirmação da operação. Teclar “C” para confirmar.

Por fim, a conferência do lançamento poderá ser realizada por meio do comando **FPCLPAGTO**. Nesse comando é possível verificar que o sistema realizou o desconto considerando o limite de 10% no qual apresenta a parcela a ser descontada na parte superior e o total na parte inferior.

Mês/Ano solicitado : JUN2024

* R/D	Mov. Fina.	Rubrica	Nome Rubrica	Seq./Ass.	Mês-Ano/Perc.	Prazo/Fração	Valor
R	G	82606	RT - RETRIB. POR TITULAÇÃO AT	0			11.969,48
R		82737	PER CAPITA - SAUDE SUPLEMENTAR	0			302,53
D	2	34184	CONTRIB PREV ABERTA - MONGERAL	1			248,36
D	2	34676	MENSALIDADE SINDICAL - SINASEF	1			327,98
				15	1,00		
D	0	83212	REP. ERARIO L8112-SEM INC.PSS.	1			3.279,86
				38			25.000,00
D		98002	CONT. PLANO SEGURIDADE SOCIAL	0			3.470,98
D		99001	IMPOSTO DE RENDA RETIDO FONTE	0			7.153,35

### LANÇAMENTO REPOSIÇÃO AO ERÁRIO - RUBRICAS DE CUSTEIO

Acessar o comando **FPATMOVFIN**:

Realizar a busca por nome, matrícula ou CPF do servidor.

```
__ SIAPE,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )
DATA: 01OUT2021  HORA: 11:58:32  USUARIO:
ORGAO: 26438 - IFSC  UPAG: 000000006 - DGP-REI  MES PAGAMENTO :  OUT2021

MATRICULA:          IDENTIFICACAO UNICA :
NOME                :
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO          SITUACAO : ATIVO PERMANENTE

DADOS DA RUBRICA
REND/DESC: 0
CODIGO   : 02954
SEQUENCIA: 1  OPERACAO (I/A/E): I

( _ ) VALOR INFORMADO
( x ) PARAMETRIZADA
```

Os campos:

- “REND/DESC” deverá ser preenchido com “D”, pois trata-se de desconto;

- “**CODIGO**” a ser informado é 82954, pois essa é a rubrica que se refere à rubrica sem efeitos tributários – rubrica de custeio;
- “**SEQUÊNCIA**” utilizada é a 1. (Em razão do assunto de cálculo parametrizado);
- “**OPERAÇÃO**” é de inclusão, portanto, este campo deverá ser preenchido com “I”;
- Selecionar a opção **Parametrizado**; e
- Teclar “ENTER” para avançar.

Na próxima tela será realizado um lançamento com **Assunto de cálculo**:

```

__ SIAPE,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA ) _____
DATA: 01OUT2021   HORA: 12:12:16   USUARIO: _____
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP-REI   MES PAGAMENTO :   OUT2021

MATRICULA: _____ IDENTIFICACAO UNICA : _____
NOME : _____
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO   SITUACAO : ATIVO PERMANENTE
DADOS DA RUBRICA
REND/DESC: D
CODIGO : 82954 - REP.ERARIO L.8112/90 CUSTEIO
SEQUENCA: 1 OPERACAO (I/A/E): A   SEQ. UTILIZADAS : 1
PRAZO : _____ VALOR : _____
PARAMETRIZACAO DA RUBRICA
ASSUNTO DE CALCULO : 38   FRACAO : _____ / _____
PERCENTUAL : _____ SIST/NIVEL SALARIAL: _____ / _____
PONTUACAO/MINUTO : _____
RUBRICAS P/ CALCULO : _____
MONTANTE DA DIVIDA : 504055_ (UFIR - ASS. 36/MOEDA CORRENTE - ASS. 38)

PF1=AJUDA PF3=SAI PF12=RETORNA

```

Os campos:

- “**PRAZO**” deverá permanecer em branco, pois o próprio sistema realizará o cálculo do valor e do número de parcelas a serem repostas ao erário;
- “**ASSUNTO DE CÁLCULO**” deverá ser preenchido com o **código 38** (o 38 realizará desconto de forma a respeitar o limite de 10% da remuneração do servidor);
- “**MONTANTE DA DÍVIDA**” deverá ser preenchido o valor total a ser devolvido;

**IMPORTANTE:** deve ser preenchido o valor sem a vírgula para diferenciar o real com os centavos.

Depois de preenchidos todos os campos, pressionar “ENTER” para avançar.

```
__ SIAPE,FOLHA,ATUASERV,FPATMDVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )____
DATA: 01OUT2021   HORA: 12:09:03   USUARIO:
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP-REI   MES PAGAMENTO :   OUT2021

MATRICULA:                IDENTIFICACAO UNICA :
NOME      :
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO        SITUACAO : ATIVO PERMANENTE
DADOS D
REND/D
CODIGO   DOC. LEGAL:: IM 01/2017_____
SEQUEN
PRAZO
PARAM   JUSTIFICATIVA:
ASSUN   FALTA DE COMPROVAÇÃO DO PLANO DE SAÚDE - DESCONTO RUBRICA 82
PERCE   737 DE JANEIRO2020 A AGOSTO 2021_____
RUBRI
MONTA
```

Os Campos:

- “DOCUMENTO LEGAL” deve ser preenchido de acordo com a base legal para o desconto;
- “JUSTIFICATIVA” informar qual a rubrica está sendo a razão do desconto, informar o período total do desconto e o motivo.

O sistema solicitará a confirmação da operação. Teclar “C” para confirmar.

Por fim, a conferência do lançamento poderá ser realizada por meio do comando **FPCLPAGTO**.

Nesse comando é possível verificar que o sistema realizou o desconto considerando o limite de 10%, que apresenta a parcela a ser descontada na parte superior e o total na parte inferior.

* R/D	Mov. Fina.	Rubrica	Nome Rubrica	Seq./Ass.	Mês-Ano/Perc.	Prazo/Fração	Valor
R	G	82922	IQ - INCENT.A QUALIFICACAO 30%	0			1.035,83
				01	30,00		
R	0	82925	IQ - INCENT.A QUALIFICACAO 52%	1			1.795,44
				01	52,00		
D		73580	COTA PARTE PRE-ESCOLAR	0			16,05
D	0	82954	REP.ERARIO L.8112/90 CUSTEIO	1			628,40
				38			5.048,55
D		98002	CONT. PLANO SEGURIDADE SOCIAL	0			698,58
D		99001	IMPOSTO DE RENDA RETIDO FONTE	0			693,85

## LANÇAMENTO DE INDENIZAÇÃO AO ERÁRIO

Acessar o comando **FPATMOVFIN**

Realizar a busca por nome, matrícula ou CPF do servidor.

```
___ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )___
DATA: 15FEV2024   HORA: 11:44:33   USUARIO: INGRID           INGRID
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP           MES PAGAMENTO :   FEV2024

MATRICULA:                               IDENTIFICACAO UNICA : 24011428
NOME      :
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO           SITUACAO : ATIVO PERMANENTE

DADOS DA RUBRICA
REND/DESC: D
CODIGO    : 804___
SEQUENCIA: 1   OPERACAO (I/A/E): I

( _ ) VALOR INFORMADO
( _ ) PARAMETRIZADA
```

Os campos:

- “REND/DESC” deverá ser preenchido com “D”, pois trata-se de desconto;
- “CODIGO” a ser informado é **804**, pois essa é a rubrica referente à indenização ao erário;
- “SEQUÊNCIA” utilizada é a **1**;
- “OPERAÇÃO” é de inclusão, portanto, este campo deverá ser preenchido com “I”.

**Observação:** Não deve ser selecionado nenhuma das opções valor informado ou parametrizado

- Teclar “ENTER” para avançar.

```

__ SIAPE-HOM, FOLHA, ATUASERV, FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )
DATA: 1
ORGAO:          PRAZO : ____
MTRICU         RUBRICA      VALOR
NOME           00804        5000,00____
REG. JU
DADOS D        JUSTIFICATIVA :
REND/D        Indenização por dano ao patrimonio publico_
CODIGO
SEQUEN
( _ ) V
( ) P
024

```

Os campos:

- “**PRAZO**” deverá permanecer em branco, pois o próprio sistema realizará o cálculo do valor e do número de parcelas a serem ressarcidas ao erário em 10% da remuneração do servidor;
- “**VALOR**” deverá ser preenchido com o valor total que o servidor deverá indenizar o erário;
- “**JUSTIFICATIVA**” deverá constar a exposição dos motivos que ocasionaram a indenização ao erário.

DOC. LEGAL:: Processo xxxxxxxx\_\_\_\_\_

JUSTIFICATIVA:

Indenização por dano ao patrimonio publico\_\_\_\_\_

---

---

---

---

---

Os Campos:

- **“DOCUMENTO LEGAL”** deve ser preenchido de acordo com a base legal para o desconto;
- **“JUSTIFICATIVA”** deverá constar a exposição dos motivos que ocasionaram a indenização ao erário; e

Clicar **“ENTER”** até salvar as alterações realizadas.

Após acessar o comando **FPCLPAGTO** (E-siape) para confirmar a inclusão do lançamento na folha do servidor

Mês/Ano solicitado : **FEV2024**

* R/D	Mov. Fin.	Rubrica	Nome Rubrica	Seq./Ass.	Mês-Ano/Perc.	Prazo/Fração	Valor
R		00951	AUXILIO-TRANSPORTE	0			213,77
R		82737	PER CAPITA - SAUDE SUPLEMENTAR	0			135,42
R	G	82921	IQ - INCENT.A QUALIFICACAO 25%	0			660,38
				01	25,00		
D	0	00804	INDENIZ.AO ERARIO 8.112 ART.46	1			330,19
				38			5.000,00
D		34149	PSAÚDE AUTOGESTÃO - GEAP	0			135,42
D		98002	CONT. PLANO SEGURIDADE SOCIAL	0			313,62
D		99001	IMPOSTO DE RENDA RETIDO FONTE	0			60,68

### EXCLUSÃO DE LANÇAMENTO REPOSIÇÃO/INDENIZAÇÃO AO ERÁRIO

Caso o lançamento tenha sido realizado de forma errada, ou indevida, deve-se excluir o lançamento.

Para excluir o lançamento deve-se acessar o comando **FPATMOVFIN** repetir os dados que foram informados para realizar a inclusão do desconto e preencher a letra **"E"** de exclusão no campo **"OPERAÇÃO"**, conforme exemplo abaixo:

```

__ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )
DATA: 27MAR2024   HORA: 17:19:12   USUARIO:
ORGAO: 26438 - IFSC   UPAG: 000000006 - DGP   MES PAGAMENTO : ABR2024

MATERICULA:
NOME
REG. JUR.: REGIME JURIDICO UNICO   SITUACAO : ATIVO PERMANENTE

DADOS DA RUBRICA
REND/DESC: 0
CODIGO : 145
SEQUENCIA: 6   OPERACAO (I/A/E): E

( - ) VALOR INFORMADO
( - ) PARAMETRIZADA
  
```

O Sistema apresenta os dados do lançamento da reposição em folha.

RUBRICA	PERIODO	VALOR INDEVIDO
00001	( JAN2021 A FEV2023 )	50.000,00

JUSTIFICATIVA :  
TESTE TESTE

---

---

---

---

---

Após clicar “ENTER” o sistema apresenta tela para informar a Justificativa da exclusão da Reposição ao erário.

\_\_ SIAPE-HOM,FOLHA,ATUASERV,FPATMOVFIN ( MOVIMENTACAO FINANCEIRA )\_\_

DATA: 27MAR2024 HORA: 17:19:12 USUARIO:  
ORGAO: 26438 - IFSC UPAG: 000000006 - DGP MES PAGAMENTO : ABR2024

JUSTIFICATIVA EXCLUSÃO ERÁRIO

---

---

---

---

---

---



## INFORMAÇÕES ADICIONAIS

1. A base de cálculo do desconto da Reposição e Indenização ao erário é sobre as rubricas tributáveis no contracheque do servidor;
2. Caso o servidor tenha o desconto em folha de forma simultânea das rubricas **145**, **82945** e **804**, uma não interfere no percentual da outra, ou seja, o servidor terá um desconto de 10% em cada uma. É de responsabilidade do órgão setorial gerenciar estes descontos.

## REFERÊNCIAS

BRASIL. Ministério do Planejamento, Desenvolvimento e Gestão. Governança dos Manuais de Procedimentos dos Processos de Gestão de Pessoas - Brasília: MP;2017.

BRASIL. Presidência da República. Manual de Redação da Presidência da República. Disponível em< [MANUAL DE REDAÇÃO DA PRESIDÊNCIA DA REPÚBLICA \(planalto.gov.br\)](http://www.planalto.gov.br)> . Acesso em: 30 de abril.2024.

**MINISTÉRIO DA  
GESTÃO E DA INOVAÇÃO  
EM SERVIÇOS PÚBLICOS**

