



PROCEDIMENTOS PARA EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DO PJERJ

Proposto por:

Diretor da Divisão de Gestão Financeira (DIGEF)

Analisado por:

Diretor do Departamento Financeiro (DEFIN)

Aprovado por:

Diretor-Geral da Diretoria-Geral de Planejamento, Coordenação e Finanças (DGPCF)

IMPORTANTE: Sempre verifique no site do TJRJ se a versão impressa do documento está atualizada.

1 OBJETIVO

Estabelecer critérios e procedimentos para a execução financeira das folhas de pagamento de Magistrados e Pensionistas do Poder Judiciário do Estado do Rio de Janeiro (PJRJ).

2 CAMPO DE APLICAÇÃO E VIGÊNCIA

Esta Rotina Administrativa (RAD) se aplica à Divisão de Gestão Financeira, da Diretoria-Geral de Planejamento, Coordenação e Finanças (DGPCF/DIGEF), passando a vigorar a partir de 27/10/2017.

3 DEFINIÇÕES

TERMO	DEFINIÇÃO
Planilha de Acompanhamento de Repasses	Planilha criada em <i>Excel</i> , destinada ao registro e acompanhamento contínuo de créditos a receber e recebidos em conta-corrente, relativos às Despesas de Pessoal.
Planilha de Controle de Pagamentos	Planilha criada em <i>Excel</i> , destinada ao registro e acompanhamento dos processos recebidos das unidades organizacionais da DGPE, para posterior pagamento pela Divisão de Tesouraria, da DGPCF (DGPCF/DITES).
Autorização de Pagamento	Documento expedido pela Divisão de Pagamento de Pessoal, da Diretoria-Geral de Gestão de Pessoas (DGPE/DIPAG) ou pela Divisão de Pessoal da Magistratura da DGPE (DGPE/DIMAG), para fins de autorização da execução financeira das folhas de pagamento pelo Ordenador de Despesas do PJRJ em conjunto com o Departamento Financeiro, da DGPCF (DGPCF/DEFIN).
Quadro de Solicitação de Recursos (QSR)	Documento expedido pela DIPJU, de acordo com modelo determinado pelo Poder Executivo do Estado do Rio de Janeiro, a fim de solicitar recursos financeiros para pagamento das folhas de magistrados e servidores.
Ordenador de despesas	Toda autoridade cujos atos resultam em reconhecimento de dívida, emissão de empenho, autorização de pagamento de fundos ou dispêndio de recursos do estado, ou pelos quais este responda.

Base Normativa: Ato Executivo nº 2.950/2003	Código: RAD-DGPCF-059	Revisão: 08	Página: 1 de 8
---	---------------------------------	-----------------------	--------------------------

PROCEDIMENTOS PARA EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DO PJERJ

IMPORTANTE: Sempre verifique no site do TJRJ se a versão impressa do documento está atualizada.

TERMO	DEFINIÇÃO
Sistema Orçamento e Finanças (SOF)	Sistema responsável pelo controle de todas as despesas efetuadas pelo PJERJ. Tais despesas são registradas em único sistema, onde cada departamento envolvido terá de alimentá-lo apenas com seus dados específicos, nos campos apropriados. Todas as despesas realizadas ou anuladas são ali informadas.

4 REFERÊNCIAS

- Lei Federal 4320/1964 – Estatui Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Estadual 287/1979 – Aprova o Código de Administração Financeira e Contabilidade Pública do Estado do Rio de Janeiro e dá outras providências;
- Lei Complementar 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão Fiscal e dá outras providências.

5 RESPONSABILIDADES GERAIS

FUNÇÃO	RESPONSABILIDADE
Diretor-Geral da Diretoria-Geral de Planejamento, Coordenação e Finanças (DGPCF)	<ul style="list-style-type: none">• Autorizar o pagamento das folhas de pagamento, na qualidade de ordenador de despesas do Poder Judiciário do Estado do Rio de Janeiro, por delegação.
Departamento Financeiro (DEFIN)	<ul style="list-style-type: none">• Autorizar o pagamento das folhas de pagamento do PJERJ, em conjunto com o diretor-geral da DGPCF;• Examinar solicitação de movimentação financeira em contracorrente elaborada pela <u>DIGEF</u> e autorizar seu cumprimento;• Analisar as demandas encaminhadas pela <u>DIGEF</u>, relativas a divergências na movimentação financeira e autorizar as providências para ajuste.

Base Normativa: Ato Executivo nº 2.950/2003	Código: RAD-DGPCF-059	Revisão: 08	Página: 2 de 8
--	--------------------------	----------------	-------------------

PROCEDIMENTOS PARA EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DO PJERJ

IMPORTANTE: Sempre verifique no [sítio do TJRJ](#) se a versão impressa do documento está atualizada.

FUNÇÃO	RESPONSABILIDADE
Diretor da Divisão de <u>Gestão Financeira (DIGEF)</u>	<ul style="list-style-type: none">• Supervisionar os procedimentos administrativos relativos à execução financeira das folhas de pagamento do PJERJ;• Analisar as demandas de movimentações financeiras encaminhadas à divisão, instruindo autos e encaminhando-os ao DEFIN para apreciação.
Chefe do Serviço de <u>Controle das Despesas de Pessoal, da DGPCF (DGPCF/SECOP)</u>	<ul style="list-style-type: none">• Coordenar e acompanhar os procedimentos administrativos para execução financeira das folhas de pagamento do PJERJ;• Verificar documentação recebida das unidades organizacionais da Diretoria-Geral de Gestão de Pessoas (DGPES), para a correta execução financeira das folhas de pagamento do PJERJ;• Encaminhar a órgãos externos documentos necessários para execução das folhas de pagamento;• <u>Fazer contato com órgãos externos ou entidades bancárias, no caso de divergências em relação aos repasses efetuados para execução financeira das folhas de pagamento, comunicando ao DEFIN sobre os procedimentos a serem adotados para ajuste.</u>• <u>Efetuar os registros necessários no sistema SOF e na planilha de acompanhamento de repasses.</u>• <u>Acompanhar o recebimento e utilização dos recursos liberados para pagamento dos magistrados e pensionistas e seus respectivos encargos patronais;</u>• <u>Realizar o acompanhamento dos processos de consignatários recebidos das unidades organizacionais da DGPES, para posterior pagamento pela DITES.</u>

6 CONDIÇÕES GERAIS

- 6.1** As despesas de pessoal são custeadas com recursos provenientes de repasses da Secretaria de Estado de Fazenda (SEFAZ), no caso de despesas com pessoal ativo, e do Fundo Único de Previdência Social do Estado do Rio de Janeiro (RIOPREVIDÊNCIA), no caso de despesas com pessoal inativo e pensionistas.
- 6.2** O pagamento dos magistrados e pensionistas de magistrados do PJERJ é realizado no último dia útil do mês de competência da folha de pagamento.

Base Normativa: Ato Executivo nº 2.950/2003	Código: RAD-DGPCF-059	Revisão: 08	Página: 3 de 8
--	--------------------------	----------------	-------------------

PROCEDIMENTOS PARA EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DO PJERJ

IMPORTANTE: Sempre verifique no [site do TJRJ](#) se a versão impressa do documento está atualizada.

- 6.3** A folha de pagamento do 13º salário tem as mesmas fontes de custeio estabelecidas no item 6.1, e os repasses efetuados de acordo com calendário elaborado pelo Poder Executivo.
- 6.4** Na hipótese da necessidade de ser gerada eventual folha suplementar, as datas para os repasses de recursos e pagamento devem ser previamente agendadas com o Poder Executivo do Estado do Rio de Janeiro.

7 COORDENAR PROCEDIMENTOS PARA A EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DE MAGISTRADOS

- 7.1** Recebe mensalmente da DIMAG o resumo da folha de pagamento de magistrados, ativos, inativos e pensionistas, com a respectiva Autorização de Pagamento, encaminhada em cinco vias, contendo o valor total líquido a pagar e o mês de competência.
- 7.2** Verifica documentação recebida.
- 7.3** Estando os dados incorretos, devolve à DIMAG para regularização.
- 7.4** Estando os dados corretos, encaminha as cinco vias da Autorização de Pagamento ao DEFIN, com posterior encaminhamento à DGPCF, para assinatura dos responsáveis.
- 7.5** Recebe da DGPCF as cinco vias da Autorização de Pagamento assinadas, devolve uma via à DIMAG, encaminha duas vias à DIPAG, reserva uma via para encaminhamento à Secretaria de Estado de Planejamento e Gestão (SEPLAG) e arquiva uma via no setor.
- 7.6** Preenche os Quadros de Solicitação de Recursos, identificando:
- a) valor líquido a pagar;
 - b) descontos referentes a depósitos judiciais, Imposto de Renda, RIOPREVIDÊNCIA e Fundação de Previdência Complementar do Estado do Rio de Janeiro (RJ PREV);
 - c) valor total do recurso a ser solicitado;

Base Normativa: Ato Executivo nº 2.950/2003	Código: RAD-DGPCF-059	Revisão: 08	Página: 4 de 8
---	---------------------------------	-----------------------	--------------------------

PROCEDIMENTOS PARA EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DO PJERJ

IMPORTANTE: Sempre verifique no site do TJRJ se a versão impressa do documento está atualizada.

- d) período de competência da despesa.
- 7.7** Redige ofícios para posterior remessa à SEPLAG, à SEFAZ e ao RIOPREVIDÊNCIA.
- 7.8** Efetua conferência dos ofícios e QSR de ativos e inativos com os dados informados no resumo da folha de pagamento.
- 7.9** Estando os dados incorretos, promove os ajustes necessários.
- 7.10** Estando os dados corretos, encaminha a documentação devidamente assinada:
- a)** à SEPLAG - ofício de encaminhamento dos QSR de ativos e inativos, e uma via original da Autorização de Pagamento assinada;
 - b)** à SEFAZ – ofício de solicitação de recursos para pagamento de depósitos judiciais (ativos);
 - c)** ao RIOPREVIDÊNCIA – ofício de encaminhamento dos QSR de ativos e inativos, ofício de solicitação de recursos para pagamento de depósitos judiciais (inativos) e ofício informando o valor do Fundo de Reserva, a ser repassado, pelo próprio Rio Previdência à SEFAZ.
- 7.11** Lança os dados na planilha de acompanhamento de repasses ao receber, em devolução dos órgãos externos, as cópias dos ofícios com recibo de entrega.
- 7.12** Remete cópias dos QSR à DIMAG, e cópia dos ofícios e QSR à Divisão de Tesouraria, da DGPCF (DGPCF/DITES) e à Divisão de Lançamento da Despesa e Fenômenos Econômicos da DGPCF (DGPCF/DILAF).
- 7.13** Após o fechamento da folha de pagamento, recebe da DIMAG os processos para pagamento de depósitos judiciais.
- 7.14** Confere os processos com o resumo da folha de pagamento.
- 7.15** Caso haja divergência, devolve o processo à DIMAG, solicitando regularização.

Base Normativa: Ato Executivo nº 2.950/2003	Código: RAD-DGPCF-059	Revisão: 08	Página: 5 de 8
---	---------------------------------	-----------------------	--------------------------

PROCEDIMENTOS PARA EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DO PJERJ

IMPORTANTE: Sempre verifique no [síte do TJRJ](#) se a versão impressa do documento está atualizada.

- 7.16** Estando as informações corretas, lança os dados na planilha de controle de pagamentos e encaminha os processos à DITES para efetuar o pagamento, quando da liberação do recurso na conta-corrente do Tribunal.
- 7.17** Confere diariamente o extrato bancário da conta-corrente do Tribunal para acompanhamento da liberação de recursos.
- 7.18** Verifica o ingresso de recursos na conta, e promove sua identificação, de acordo com os dados lançados na planilha de acompanhamento de repasses.
- 7.19** Verifica se há divergência entre o valor solicitado e o valor liberado.
- 7.20** Havendo divergência, entra em contato com o gestor do recurso, SEFAZ, no caso de ativos, ou RIOPREVIDÊNCIA, no caso de inativos, solicitando regularização.
- 7.21** Não havendo divergência, efetua o registro dos valores recebidos na Planilha de Acompanhamento de repasses, e aguarda data prevista para pagamento.
- 7.22** Após os pagamentos, verifica se os mesmos foram realizados corretamente, e efetua baixa na Planilha de Controle de Pagamentos.
- 7.23** Recebe *e-mail* da DIMAG comunicando bloqueio, integral ou parcial, no pagamento do magistrado ou do(a) pensionista, caso seja constatado, antes da data do pagamento, algum lançamento indevido na folha de pagamento do(a) mesmo(a).
- 7.24** Encaminha o *e-mail* recebido da DIMAG para o banco solicitando transferência, do valor bloqueado no pagamento do magistrado ou pensionista, da conta *float* para a conta corrente do Tribunal de Justiça.
- 7.25** Após verificar a entrada do valor na conta corrente do Tribunal de Justiça, através de conferência do extrato bancário, autua processo de recuperação de recurso, com cópia do *e-mail* que solicitou a transferência, e cópia do extrato bancário que demonstrou a entrada do valor na conta corrente do Tribunal.

Base Normativa: Ato Executivo nº 2.950/2003	Código: RAD-DGPCF-059	Revisão: 08	Página: 6 de 8
---	---------------------------------	-----------------------	--------------------------

PROCEDIMENTOS PARA EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DO PJERJ

IMPORTANTE: Sempre verifique no [síte do TJRJ](#) se a versão impressa do documento está atualizada.

7.26 Encaminha o processo à DILAF, a fim de proceder ao recolhimento do valor bloqueado ao TESOURO ou ao RIOPREVIDÊNCIA, conforme o caso, magistrado ativo ou inativo, respectivamente ou ao RIOPREVIDÊNCIA, no caso de Pensionista.

8 GESTÃO DE REGISTROS

8.1 Os registros deste processo de trabalho são geridos pela unidade organizacional e mantidos em seu arquivo corrente, de acordo com a tabela de gestão de registros apresentada a seguir:

IDENTIFICAÇÃO	CÓDIGO CCD*	RESPONSÁVEL	ARMAZENAMENTO	RECUPERAÇÃO	PROTEÇÃO	RETENÇÃO (ARQUIVO CORRENTE - PRAZO DE GUARDA NA UO**)	DISPOSIÇÃO
Autorização de pagamento	0-5-2-2b	DIPJU	Pasta	Assunto e data	Condições apropriadas	6 anos	Eliminação na UO
Cópias de ofícios expedidos	0-6-2-2j	DIPJU	Pasta	Assunto e data	Condições apropriadas	1 ano	Eliminação na UO
Quadro de solicitação de recursos	0-5-2-2b	DIPJU	Pasta	Assunto e data	Condições apropriadas	6 anos	Eliminação na UO

Legenda:

*CCD = Código de Classificação de Documentos.

**UO = Unidade Organizacional.

***DGC/COM/DEGEA = Departamento de Gestão de Acervos Arquivísticos, da Diretoria-Geral de Comunicação e de Difusão do Conhecimento.

Notas:

- Eliminação na UO – procedimentos – Organizar os Arquivos Correntes das Unidades Organizacionais.
- DGC/COM/DEGEA – procedimentos – Arquivar e Desarquivar Documentos no DEGEA; Avaliar, Selecionar e Destinar os Documentos do Arquivo Intermediário e Gerir Arquivo Permanente.
- Os registros lançados no Sistema Corporativo são realizados por pessoas autorizadas e recuperados na UO. O armazenamento, a proteção e o descarte desses registros cabem à DGTEC, conforme RAD-DGTEC-021 – Elaborar e Manter Rotinas de Armazenamento de Segurança dos Bancos de Dados e Servidores de Aplicação.

9 ANEXO

- Anexo – Fluxograma do Processo de Trabalho Coordenar Procedimentos Administrativos relativos à Execução Financeira da Folha de Pagamento de Magistrados e Pensionistas.

Base Normativa: Ato Executivo nº 2.950/2003	Código: RAD-DGPCF-059	Revisão: 08	Página: 7 de 8
---	---------------------------------	-----------------------	--------------------------

PROCEDIMENTOS PARA EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS DO PJERJ

IMPORTANTE: Sempre verifique no site do TJRJ se a versão impressa do documento está atualizada.

ANEXO – FLUXOGRAMA DO PROCESSO DE TRABALHAR COORDENAR PROCEDIMENTOS ADMINISTRATIVOS RELATIVOS À EXECUÇÃO FINANCEIRA DA FOLHA DE PAGAMENTO DE MAGISTRADOS E PENSIONISTAS

