

Auditoria Financeira

Processo de Uso da Auditoria Financeira

CADASTRO DE EMPRESA – PARÂMETROS

No Gerenciador de Sistemas, em Empresas\ Cadastro de Empresas, é necessário parametrizar os dados para a Auditoria Financeira.

Na aba Parâmetros/ Contabilização/ Integração/ Auditoria Financeira, marcar a opção "Controlar movimentação de Clientes/Fornecedores" que serão habilitados os demais campos da tela.

Cadastro de Empresa

Empresa Parâmetros

Gerais Sistema Contábil Folha de Pagamento Contribuição Previdenciária eSocial/REINF IOB Plataforma Contábil

Principal Integração

Parâmetros Auditoria Financeira

Controlar Movimentação de Clientes/Fornecedores

Efetuar Integração com o IOB Emissor

Valor a Pagar/Receber da Nota Fiscal

Controle pelo saldo total

Controle por parcela

Informação do Caixa/Banco na baixa de títulos

Digitação pelo código de Caixa/Banco

Digitação pela conta contábil

Contas Contábeis

Títulos a receber (Clientes)

Juros recebidos	315	Juros e Multas ativas	Histórico
Descontos concedidos	429	Descontos Concedidos	Histórico
Desp. bancárias recebidas	319	Recuperação de despesas	Histórico

Recebimentos Retenções

Grupos de Contas

Títulos a pagar (Fornecedores)

Juros pagos	428	Juros e Multas	Histórico
Descontos obtidos	317	Descontos Obtidos	Histórico
Desp. bancárias pagas	427	Despesas Bancarias	Histórico

Pagamentos

Grupos de Contas

Novo Gravar Pendências Cancelar Copiar Colar Desfazer Pesquisar Importar Imprimir Ajuda Sair

IOB Diálogo eSocial IOB eSocial Online

Há duas formas de controlar as notas fiscais na Auditoria:

- **Pelo saldo total:** O valor será gerado na auditoria pelo total, em parcela única. Os recebimentos/pagamentos efetuados mensalmente serão abatidos do saldo até zerá-lo.
- **Por parcela:** O valor será gerado na auditoria parcela por parcela. Os recebimentos/pagamentos efetuados mensalmente serão abatidos da parcela correspondente até baixar todas as parcelas da nota.

OBSERVAÇÃO: A opção de controle do valor da nota na auditoria não define como será o lançamento das notas fiscais no Fiscal, ou seja, no lançamento da nota podem ser informadas as parcelas, para geração do SPED, mas não necessariamente serão geradas estas parcelas para a Auditoria Financeira.

Há também, duas formas de informar a conta de caixa/banco ao efetuar o registro de pagamento/recebimento das parcelas:

- **Digitação pelo código de Caixa/Banco:** Nesta opção, nas rotinas de baixa de títulos da Auditoria Financeira, ao informar conta de recebimento/pagamento, serão disponibilizadas as contas de caixa/banco cadastradas no Fiscal. Nesta opção fica mais fácil de selecionar as contas, pois só aparecem as contas necessárias.
- **Digitação pela conta contábil:** Nesta opção, nas rotinas de baixa de títulos da Auditoria Financeira, ao informar conta de recebimento/pagamento, serão disponibilizadas todas as contas do plano de contas. Nesta opção, mantém a rotina como era antes.

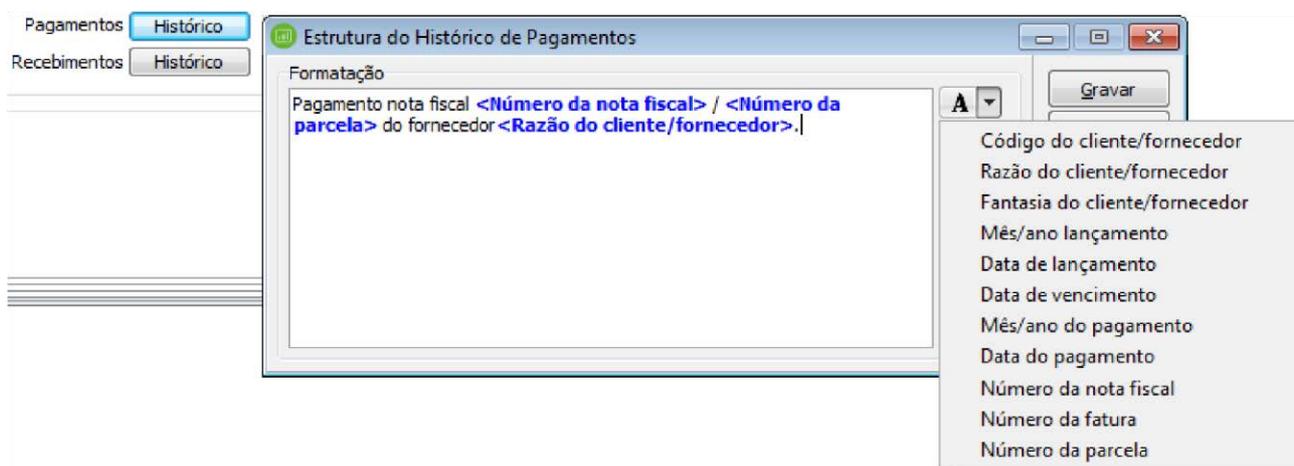
Ainda entre os parâmetros, devem ser informadas as contas contábeis correspondentes a:

- Juros Recebidos
- Descontos Concedidos
- Desp. Bancárias Recebidas
- Juros Pagos
- Descontos Obtidos
- Desp. Bancárias Pagas

Também, devem ser definidos os históricos para os lançamentos de baixa na Auditoria, selecionando elementos que serão preenchidos automaticamente com os dados das parcelas.

Na tela de definição do histórico, pode ser definido texto fixo e selecionados elementos relacionados a Auditoria Financeira que variarão para cada parcela baixada.

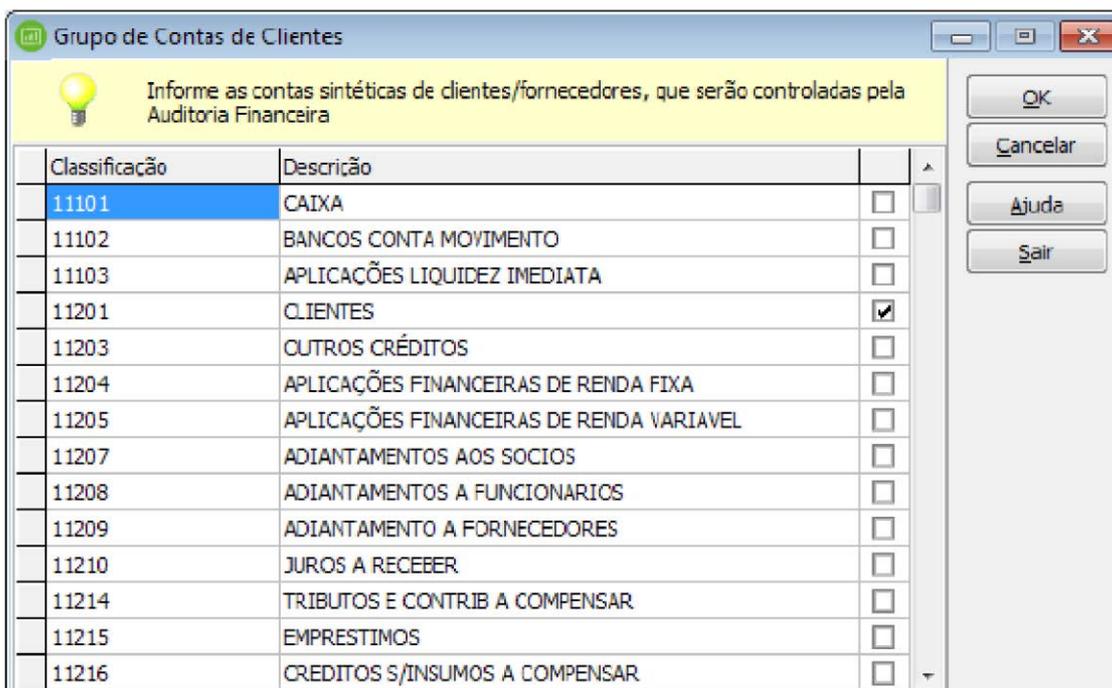
Para selecionar os elementos, clicar sobre o ícone "A" e selecionar entre as opções disponíveis.



No exemplo da imagem, há dados fixos e elementos que buscará da nota/parcela que será baixada: número da nota/parcela e razão social do cliente/fornecedor.

Em "Grupos de Contas", tanto para clientes quanto para fornecedores, devem ser definidas as contas contábeis que serão controladas na Auditoria Financeira. No botão de Clientes, serão exibidas somente as contas de penúltimo grau do Ativo. No botão de Fornecedores, serão exibidas somente as contas de

penúltimo grau do passivo. Selecionada uma conta de penúltimo grau, todas as contas abaixo serão automaticamente marcadas para controle.



Para controlar as contas de alguns clientes ou fornecedores e outros não, é necessário criar no plano de contas dois grupos distintos para clientes e dois grupos distintos para fornecedores. Para um deles selecionar a opção e para outro não. Assim, os lançamentos vindos do Fiscal serão filtrados e apenas as contas de clientes/fornecedores parametrizadas serão gravadas na Auditoria Financeira.

LANÇAMENTO DE NOTAS FISCAIS

Lançamento Manual

No Fiscal, em Lançamentos\ Notas de Entrada, Notas de Saída e Conhecimento de Frete, sendo o pagamento "A prazo", será habilitada a aba "Parcelas".



Nesta aba, devem ser informados os dados do parcelamento da nota fiscal. Estes dados serão utilizados na geração do SPED e também na geração da Auditoria Financeira, quando optado por controlar as notas por parcela.

ATENÇÃO: Ao lançar a nota fiscal a prazo, o sistema gera automaticamente uma parcela, considerando o valor da nota e a data de emissão como vencimento. Pode-se gravar a nota desta forma, se não desejar controlar as parcelas, ou pode-se acessar a aba e alterar os dados.

Na aba Parcelas, informar o número de parcelas, a data do primeiro vencimento e clicar em Gerar Parcelas. Serão geradas todas as parcelas, permitindo alteração.

Lançamento de Saída

Nota | Itens | Bases | Serviço | Complemento | Simples Nacional | Contabilização | Parcelas

Dados do Parcelamento

Total da Nota: 1.100,00
 Total de Retenções: 0,00
 Valor da Entrada: 100,00
 Valor a Faturar: 1.000,00
 Tarifa de Cobrança: 0,00

Tipo de Título: 00 Duplicata
 Número da Fatura: 1223
 Número de Parcelas: 3
 Data do 1º Vencimento: 10/01/2014

Alteração da Parcela

Valor: Tarifa de Cobrança: Data de Vencimento:

Gerar Parcelas

Fatura	Parcela	Valor	Data de Vencimento	Tarifa de Cobrança
1223	0	100,00	10/12/2013	Entrada 0
1223	1	333,33	10/01/2014	1º Vencimento 0
1223	2	333,33	10/02/2014	Dia do 1º vencimento para o próximo mês
1223	3	333,34	10/03/2014	Arredondamento na última parcela

Detalhes dos Campos:

Dados do Parcelamento:

- Total da Nota: campo desabilitado que informa o valor contábil da nota fiscal;
- Total de Retenções: campo desabilitado que informa o valor total de retenções da nota (ISS, PIS, COFINS, CSLL, IRRF, Funrural e INSS). Este valor não faz parte do pagamento/recebimento da nota fiscal;
- Valor da Entrada: informar neste campo o valor já pago como entrada. Este valor será desconsiderado ao compor o valor das parcelas seguintes. Porém, para a Auditoria Financeira este valor será gerado, como uma parcela zero ou somado ao saldo (conforme opção de controle de valor na Auditoria). É necessário informar o valor de entrada na Auditoria Financeira para que seja baixado/contabilizado por esta rotina.
- Valor a Faturar: corresponde ao valor total da nota menos o valor das retenções, menos o valor da entrada. É o valor que será parcelado;
- Tarifa de Cobrança: Será utilizado quando o valor da tarifa for cobrado a parte no título.

Na tela, o sistema calcula automaticamente o valor da tarifa quando informado "Valor a Faturar" maior que o valor da nota menos retenções menos entrada. O valor da tarifa é rateado entre a quantidade de parcelas do título.

Nota	Itens	Bases	Serviço	Complemento	Contabilização	Parcelas
Dados do Parcelamento						
Total da Nota	80,00		Tipo de Título 00		Duplicata	
Total de Retenções	0,00		Número da Fatura		0	
Valor da Entrada	0,00		Número de Parcelas		2	
Valor a Faturar	90,00		Data do 1º Vencimento		28/11/2013	
Tarifa de Cobrança	10,00		<input type="button" value="Gerar Parcelas"/>			
Alteração da Parcela						
Valor	Tarifa de Cobrança		Data de Vencimento			
<input type="button" value="Gravar"/>		<input type="button" value="Cancelar"/>				
Fatura	Parcela	Valor	Data de Vencimento	Tarifa de Cobrança		
0	1	40,00	28/11/2013	5,00		
0	2	40,00	28/12/2013	5,00		
<i>Rateio da tarifa entre as parcelas</i>						

- **Tipo de Título:** o sistema preenche o campo automaticamente com o código 00- Duplicada, permitindo alteração;
- **Número da Fatura:** o sistema preenche o campo automaticamente com o número da nota fiscal, permitindo alteração. Para nota de saída, considera o número inicial;
- **Número de Parcelas:** informar neste campo a quantidade de parcelas para pagamento da nota fiscal. O sistema considera automaticamente uma parcela, permitindo alteração;
- **Data do 1º Vencimento:** informar neste campo a data do primeiro vencimento. A partir desta data o sistema compõe o vencimento das demais parcelas, considerando o mesmo dia para os próximos meses. O sistema considera neste campo a data de emissão da nota fiscal, permitindo alteração;
- **Gerar Parcelas:** ao informar os dados do parcelamento, deve-se clicar neste botão para que as parcelas sejam geradas. Se houver arredondamento, esta diferença será lançada na última parcela

Alteração da Parcela:

- Selecionar a parcela desejada com duplo clique e alterar Valor ou Data de Vencimento.

Importação de Notas

Na importação de notas fiscais, seja através de arquivo conforme layout do padrão ou XML, as parcelas também serão geradas.

No layout padrão, há um registro específico para a informação das parcelas. É o registro tipo 9. Se no arquivo não tiver este registro, mas a nota for a prazo, será gerada automaticamente a parcela única na nota fiscal.

No XML, há campos específicos referentes às parcelas. Se houver a informação no arquivo, serão importados para nota a prazo. Se não houver a informação, será gerada automaticamente a parcela única na nota fiscal.

CADASTRO DE CAIXA/BANCO

Em Cadastros\ Contabilização\ Caixa/Banco, tem o campo "Identificação". Este campo será utilizado na baixa de títulos na Auditoria, através de arquivo ou planilha. Não é possível cadastrar duas contas distintas com a mesma identificação.

INTEGRAÇÃO DOS DADOS PARA AUDITORIA FINANCEIRA

Se a empresa estiver parametrizada para efetuar contabilização on-line (Cadastro da Empresa, em Parâmetros/ Contabilização/ Integração/ Parâmetros), ao gravar a nota fiscal, se ela for a prazo, fará a integração no Contabilidade, na rotina de Auditoria Financeira, em Módulos.

A integração na auditoria será efetuada também ao importar nota pelo DANFE.

Se a empresa não estiver parametrizada para efetuar contabilização on-line, a integração das parcelas para a Auditoria Financeira ocorrerá na geração do lote contábil, em Módulos\ Integração Contábil\ Geração de Lote Contábil.

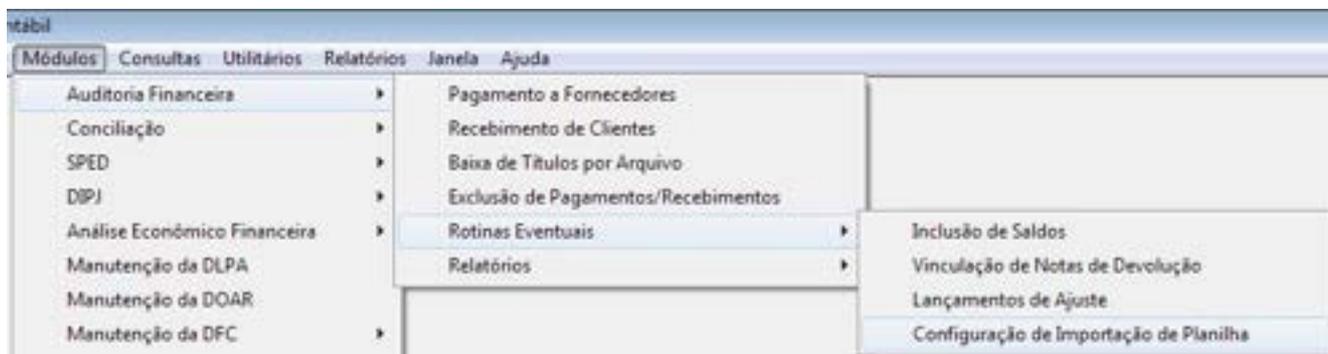
ATENÇÃO: Se nos parâmetros da Auditoria Financeira estiver marcado para controlar as notas pelo saldo, mesmo que estejam lançadas as parcelas na nota fiscal, será integrado como parcela única pelo valor total. Se nos parâmetros da Auditoria estiver marcado para controlar as notas por parcela, se estiverem lançadas as parcelas na nota fiscal, serão integradas estas parcelas com seus respectivos valores de vencimentos.

Se para determinada nota fiscal não quiser integrar com a Auditoria Financeira, mesmo estando o cliente/fornecedor parametrizado para isso, ao lançar a nota deve ser informado número de parcelas igual a zero.

AUDITORIA FINANCEIRA

No Contabilidade, em Módulos\ Auditoria Financeira, é efetuado o controle e a baixa das parcelas a pagar e a receber.

A explicação das rotinas seguirá uma ordem lógica para início do uso da Auditoria.



Contas com Saldo

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Relatórios\ Contas com Saldos.

Através deste relatório podem ser visualizadas quais contas contábeis, de clientes/fornecedores, possuem saldo para recebimento/pagamento.

Estes saldos precisam ser incluídos na Auditoria para passar a efetuar o controle.

Inclusão de Saldos

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Rotinas Eventuais\ Inclusão de Saldos.

Nesta rotina é possível informar o saldo atual em aberto de clientes ou fornecedores, ou seja, o saldo existente antes de começar a utilizar a Auditoria Financeira. Com isso, é possível confrontar os valores com os saldos contábeis das contas de clientes/fornecedores, bem como, controlar o recebimento/pagamento das parcelas restantes.

A inclusão de saldos não efetua lançamentos contábeis.

Dados da Nota

Estabelecimento: 1 EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA.

Tipo de Nota: Clientes Fornecedores

Cliente: 74519 EBS Empresa Brasileira de Sistemas Ltda

Conta: 51055 EBS Empresa Brasileira de Sistemas Ltda.

Nota Fiscal: 1 Data de Lançamento: 18/02/2014

Nr. Fatura: 1 Saldo a Faturar: 580,00

Nr. Parcelas: 2 Data do 1º Vencimento: 18/03/2014

Gerar Parcelas

Alteração da Parcela

Valor: Data de Vencimento:

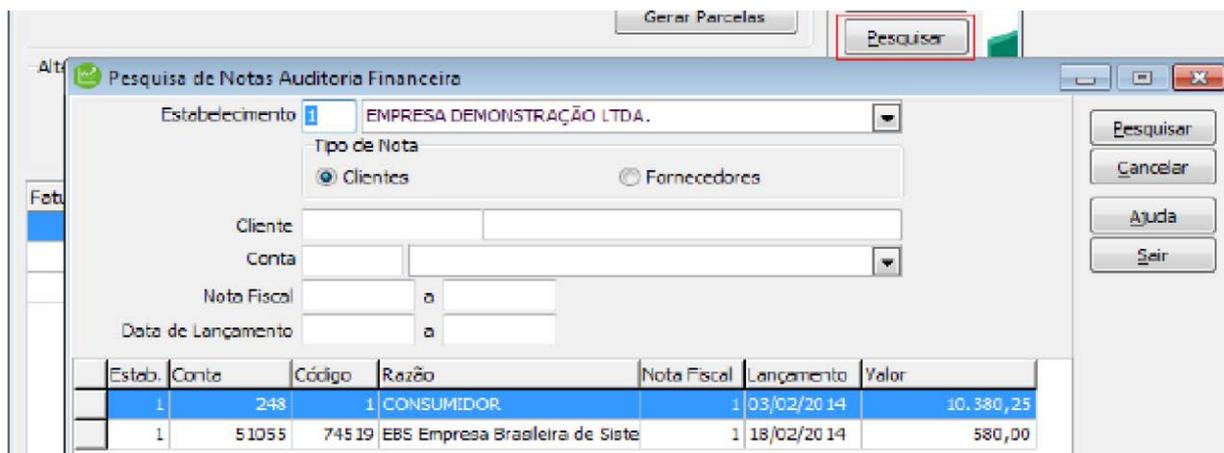
Gravar Cancelar

Fatura	Parcela	Valor	Data de Vencimento
1	1	290,00	18/03/2014
1	2	290,00	18/04/2014

No exemplo da imagem, o valor total da nota era de 1.450,00 parcelado em 5 vezes de 290,00. Ao iniciar o uso da Auditoria Financeira já haviam sido pagas 3 parcelas, restando 2 para pagamento. Essa mesma nota poderia ser lançada pelo saldo total, de 580,00 e depois efetuadas baixas parciais.

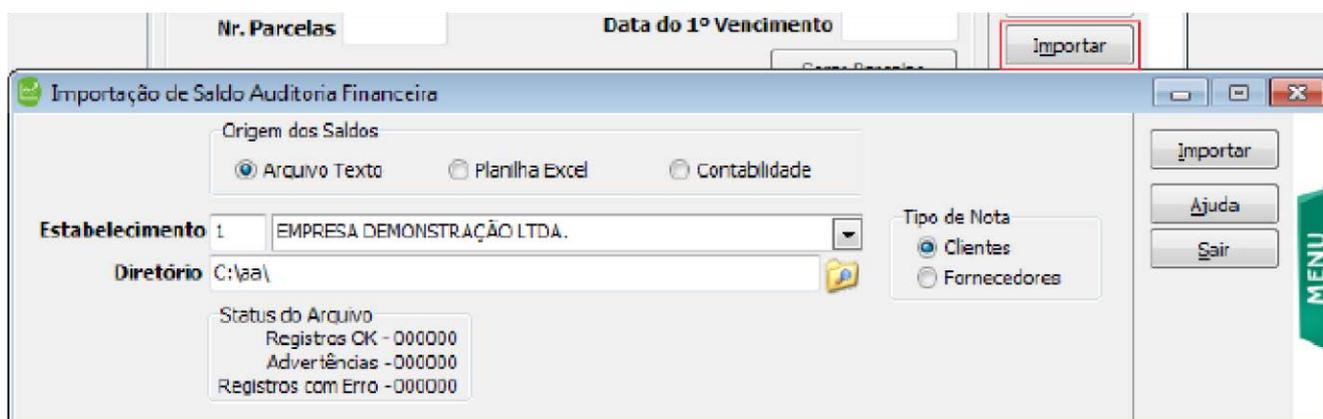
No campo Cliente/Fornecedor, é possível informar o cliente ou o fornecedor através de seu código, CNPJ ou CPF. Se digitar o CNPJ ou o CPF, o sistema localiza no cadastro de Emitentes/Destinatários do Fiscal.

É possível pesquisar todos os saldos lançados e alterar os dados, exceto se já tiver registro de pagamento/recebimento para a nota fiscal.



Se a nota referente ao saldo já possuir registro de pagamento/recebimento, não será permitido alterar os dados, exceto o campo Cliente ou Fornecedor, se estiver em branco. Isso pode ocorrer para saldos lançados no sistema antes da atualização que passou a controlar as parcelas na Auditoria Financeira.

Na tela de inclusão de saldos, tem também o botão Importar. Nesta opção, é possível importar os saldos. A importação substitui o trabalho manual de inserir os saldos e deve ser efetuada uma única vez, quando do início da Auditoria.



A importação pode ocorrer de três formas:

- **Arquivo Texto:** O arquivo TXT deve ser gerado previamente conforme layout disponibilizado no Ajuda (F1) da rotina.
- **Planilha (*.csv):** Nesta opção, a importação dos saldos pode ser efetuada a partir de uma planilha (Excel, OpenOffice, etc). Para realizar a importação, o arquivo deve estar salvo em formato .CSV e deve ter sido efetuada a parametrização da planilha, em Módulos\ Auditoria Financeira\ Rotinas Eventuais\ Configuração de Importação de Planilha.

A planilha deve ser salva em formato CSV, utilizando-se como delimitador de campos o ponto-e-vírgula ou pipeline.

Nesta opção, o cliente preenche a planilha conforme dados previamente definidos e envia ao escritório que importará os dados.

Na importação, o sistema converte os dados da planilha em um arquivo texto, seguindo o layout padrão de importação e depois, importa os dados.

- **Contabilidade:** A partir dos saldos contábeis das contas de clientes/fornecedores é possível gerar os saldos na Auditoria Financeira. Nesta opção os saldos serão importados automaticamente da contabilidade.

Nesta importação, será gerado um título para cada conta com saldo, separado por estabelecimento. Será gerado um título com número de nota e fatura igual 999999999, com data de vencimento em 01/01/2000. Caso haja mais de um cliente/fornecedor associado à conta, o título será gerado no CNPJ de menor número.

Configuração de Importação de Planilha

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Rotinas Eventuais\ Configuração de Importação de Planilha.

Nesta rotina devem ser configuradas as planilhas (.CSV) que serão utilizadas para inclusão de saldos e/ou baixa de títulos.

Deve ser definido um layout para a planilha e as colunas devem ser vinculados a um determinado campo do sistema, necessário para a importação.

Configuração para Importação de Planilha

Tipo de Importação: 1 | Baixa de Títulos - Contas a Receber

Linha Inicial de Leitura dos Dados: 2

Tipo de Delimitador Padrão: Delimitador ";" Delimitador "|"

Campo	Tipo Campo	Coluna da Planilha
CGC/CNPJ DO CLIENTE	Texto	B
DATA DE VENCIMENTO	Data (DD/MM/AAAA)	E
DATA DO PAGAMENTO	Data (DD/MM/AAAA)	G
FORMA DE PAGAMENTO	Texto	H
VALOR ORIGINAL DO TÍTULO	Moeda	F
VALOR TOTAL PAGO	Moeda	I
NOME/RAZAO	Texto	A
NUMERO DA NOTA	Númerico (Positivo)	C
NUMERO DA PARCELA	Númerico (Positivo)	D
CHEQUE	Texto	
DOCUMENTO	Texto	
VALOR DE TARIFA BANCÁRIA	Moeda	
VALOR DE JUROS	Moeda	
VALOR DE DESCONTO	Moeda	

Botões: Gravar, Cancelar, Ajuda, Sair

- Tipo de Importação: Selecionar a opção de importação correspondente a planilha, podendo ser:
 - Baixa de Títulos – Contas a Receber
 - Baixa de Títulos – Contas a Pagar
 - Saldo Inicial de Títulos – Contas a Receber
 - Saldo Inicial de Títulos – Contas a Pagar
- Linha Inicial de Leitura dos Dados: informar em qual linha iniciam os dados que serão importados, desconsiderando cabeçalho, títulos de coluna, etc.

- Tipo de Delimitador: selecionar a caractere que será gerado ao converter a planilha em arquivo texto para importação.
- Coluna da Planilha: Na grid, indicar a letra da coluna que se refere a informação do Campo. Os campos em negrito são de vinculação obrigatória, portanto, no layout da planilha será obrigatório ter estas informações. Os campos que não estão em negrito são opcionais e devem ser informados somente se houver.
- Testar Planilha: Nesta opção é possível verificar se o conteúdo de cada campo da planilha enviada por seu cliente está de acordo com o tipo de dado esperado. Por exemplo, vai verificar se o campo de data está formatado como data, se o campo de valor está formatado como valor etc. Deve-se selecionar a planilha correspondente ao Tipo de Importação.

A planilha deve ser salva em formato CSV, utilizando-se como delimitador de campos o ponto-e-vírgula ou pipeline.

- **IMPORTANTE:** No campo Forma de Pagamento, que precisa ser parametrizado nas planilhas correspondentes a Baixa de Títulos – Contas a Receber e Baixa de Títulos – Contas a Pagar, deve ser informado um texto descrevendo de onde saiu ou onde entrou o pagamento/recebimento. Esta informação será utilizada para identificar a conta de caixa/banco e está descrição deve estar informada no Fiscal, em Cadastros\ Contabilização\ Caixa/Banco, campo "Identificação".

Pagamento a Fornecedores

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Pagamento a Fornecedores.

Nesta rotina são visualizadas e baixadas as notas de entrada que estão em aberto no sistema. Pode ser controle por parcelas ou pelo saldo da nota fiscal, conforme definido nos parâmetros da Auditoria, no cadastro da Empresa.

São visualizadas também, na grid de baixo, as notas fiscais de devolução de compra que ainda não foram vinculadas aos respectivos títulos de compra originais.

Na tela, selecionar os filtros desejados clicando em Pesquisar, para que sejam listados os registros.

No campo "Considerar lançamentos até", traz por padrão a data do Windows, permitindo alteração. Este campo informa até que data deve ser considerados os lançamentos efetuados nos títulos (baixas, ajustes etc.) para fins de composição do saldo.

O campo é necessário porque alguns usuários efetuam a baixa do título em data futura (procedimento não usual nem recomendável), fazendo com que o saldo do título apresentado na tela não leve em consideração estas baixas.

Pagamento a Fornecedores

Considerar lançamentos até: 21/07/2014

Estabelecimento: EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA

Fornecedor: 74619 - EBS Empresa Brasileira de Sistemas Ltda

Conta:

Nota Fiscal: a Nr. Fatura: a Nr. Parcela: a

Data de Lançamento: a

Data de Vencimento: a

Marcar todos Desmarcar Todos

Estab.	Fornecedor	Conta	Nr. Nota	Lançamento	Nr. Fatura	Parcela	Vencimento	Valor Original	Movimentação	Saldo	Baixar
1	074619 - EBS Empresa Brasileira de Sistemas Lt	590	69	05/03/2014	69	1	05/03/2014	250,00	112,00	250,00	<input type="checkbox"/>
1	074619 - EBS Empresa Brasileira de Sistemas Lt	590	69	05/03/2014	69	2	05/04/2014	250,00	0	250,00	<input type="checkbox"/>

Valor total selecionado: 0,00

Notas Fiscais de Devolução sem Vinculação

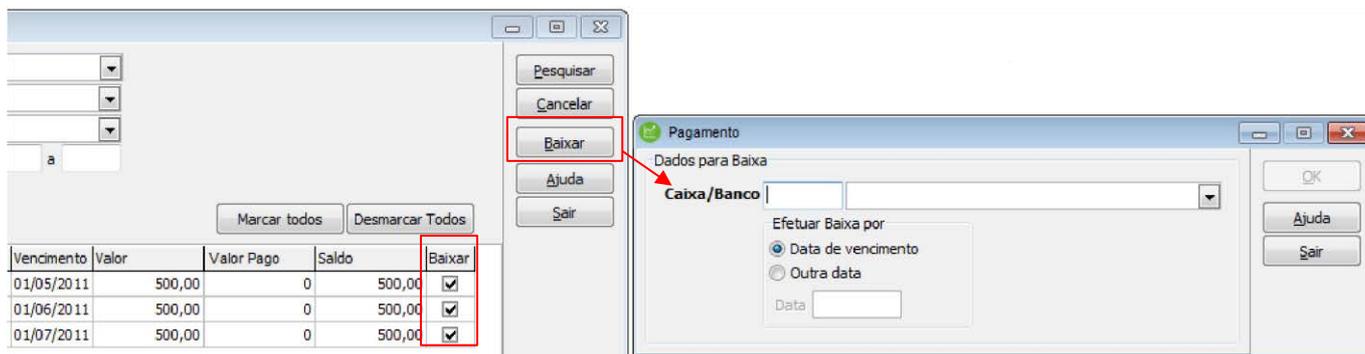
Estab.	Cliente/Fornecedor	Conta	Nr. Nota	Lançamento	Nr. Fatura	Parcela	Vencimento	Valor Original	Movimentação	Saldo
1	074619 - EBS Empresa Brasileira de Sistemas Ltda	51095	8765	10/03/2014	8765	1	09/03/2014	80,00	0	80,00

VALOR DE DESCONTO: Moeda

OBSERVAÇÃO: Parcela zero corresponde ao valor da entrada informado no lançamento da nota fiscal. Deve-se efetuar a baixa desta parcela para contabilizar este pagamento, visto que esta contabilização não ocorre pela nota fiscal.

Baixa Múltipla

Quando o controle na Auditoria é por parcela, pode ser efetuada a baixa múltipla, ou seja, a baixa de várias parcelas de uma única vez. Para isso, selecionar as parcelas no check e clicar em Baixar. Abrirá uma nova tela para que seja selecionada a conta de caixa/banco e definido se a baixa será pelo vencimento das parcelas selecionadas ou por outra data informada no ato da baixa. Ao baixar, todas as parcelas serão contabilizadas pelo valor original. Para o histórico do lançamento, será considerado conforme parametrizado no cadastro da empresa.

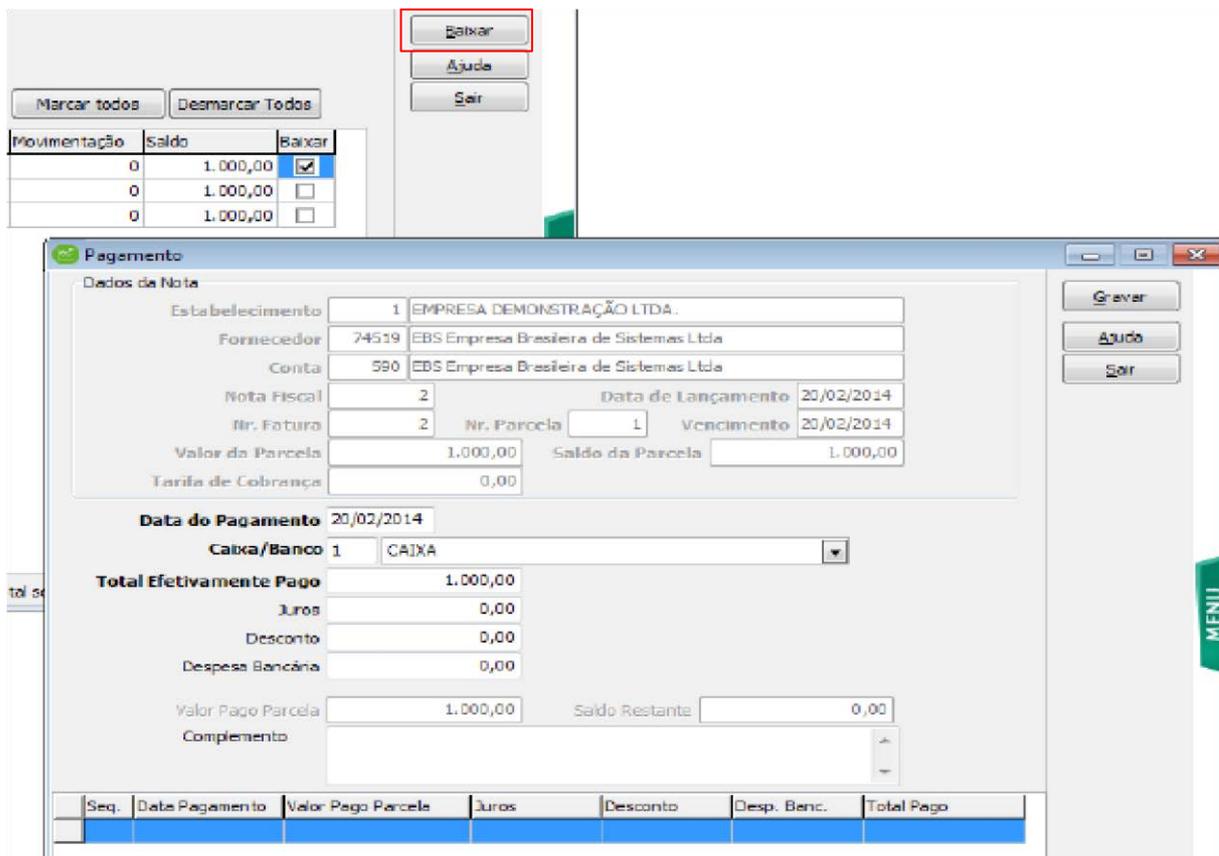


No campo Caixa/Banco, deve ser selecionada a conta de saíu o dinheiro para pagamento do título. Neste campo, considerar o parâmetro do cadastro da empresa: a) Se considera o próprio plano de contas. b) Se considera o cadastro de caixa/banco efetuado previamente no Fiscal.

Se entre as parcelas selecionadas para baixa múltipla não for possível gerar o lançamento contábil de alguma(s) (por falta de calendário, data fechada etc.), exibirá uma mensagem de alerta, mantendo esta(s) parcela(s) em aberto. Deve-se efetuar a baixa individual para identificar o motivo da inconsistência.

Baixa Individual

Pode também ser efetuada a baixa individual, ou seja, parcela por parcela ou abatimento de saldo. Para isso, selecionar a parcela com duplo clique, ou marcar o check e clicar em Baixar. Abrirá uma nova tela para que seja selecionada a conta de caixa/banco e informados os valores de pagamento.



O complemento de histórico informado nesta tela será adicionado além do histórico parametrizado no cadastro da empresa.

No campo Caixa/Banco, deve ser selecionada a conta de onde saiu o dinheiro para pagamento do título. Neste caso também segue o parâmetro da empresa.

No campo **Total Efetivamente Pago**, deve ser informado o valor que foi desembolsado. Com isso o sistema calcula automaticamente possíveis juros ou desconto, com base no valor original da parcela, conforme exemplos abaixo:

Dados da Nota	
Estabelecimento	1 EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA.
Fornecedor	74519 IBS Empresa Brasileira de Sistemas Ltda
Conta	590 IBS Empresa Brasileira de Sistemas Ltda
Nota Fiscal	2
Nº. Fatura	2
Valor da Parcela	1.800,00
Taxa de Cobrança	0,00
Data do Lançamento: 20/02/2014	
Vencimento: 20/02/2014	
Rn. Parcela: 1	
Saldo da Parcela: 1.900,00	
Data do Pagamento: 20/02/2014	
Caixa/Banco: 1 CAIXA	
Total Efetivamente Pago	1.930,00
Juros	30,00
Desconto	0,00
Despesa Bancária	0,00
Valor Pago Parcela	1.800,00
Saldo Restante	0,00
Complemento	

Dados da Nota	
Estabelecimento	1 EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA.
Fornecedor	74519 IBS Empresa Brasileira de Sistemas Ltda
Conta	590 IBS Empresa Brasileira de Sistemas Ltda
Nota Fiscal	2
Nº. Fatura	2
Valor da Parcela	1.800,00
Taxa de Cobrança	0,00
Data do Lançamento: 20/02/2014	
Vencimento: 20/02/2014	
Rn. Parcela: 1	
Saldo da Parcela: 1.000,00	
Data do Pagamento: 20/02/2014	
Caixa/Banco: 1 CAIXA	
Total Efetivamente Pago	950,00
Juros	0,00
Desconto	50,00
Despesa Bancária	0,00
Valor Pago Parcela	1.000,00
Saldo Restante	0,00
Complemento	

No primeiro exemplo da imagem, o valor pago foi maior do que o saldo da parcela. Então, informa-se o valor total pago no campo e o sistema calcula a diferença como juros, permitindo alteração.

No segundo exemplo, o valor pago foi menor do que o saldo da parcela. Então, informa-se o valor total pago no campo e o sistema calcula a diferença como desconto, permitindo alteração.

Caso o controle seja pelo saldo da nota, é possível, efetuar a baixa parcial da parcela. Neste caso, informa-se o valor no campo Total Pago e o sistema lançará toda a diferença como desconto. Ajusta-se este valor de desconto e/ou informa juros e grava a baixa com pagamento parcial.

Ao gravar a baixa serão efetuados os lançamentos contábeis, conforme contas e históricos parametrizados no cadastro da empresa, com os valores informados na tela.

Recebimento de Clientes

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Recebimento de Clientes.

Nesta rotina são visualizadas e baixadas as notas de saída que estão em aberto no sistema.

São visualizadas também, na grid de baixo, as notas fiscais de devolução de venda que ainda não foram vinculadas aos respectivos títulos de venda originais.

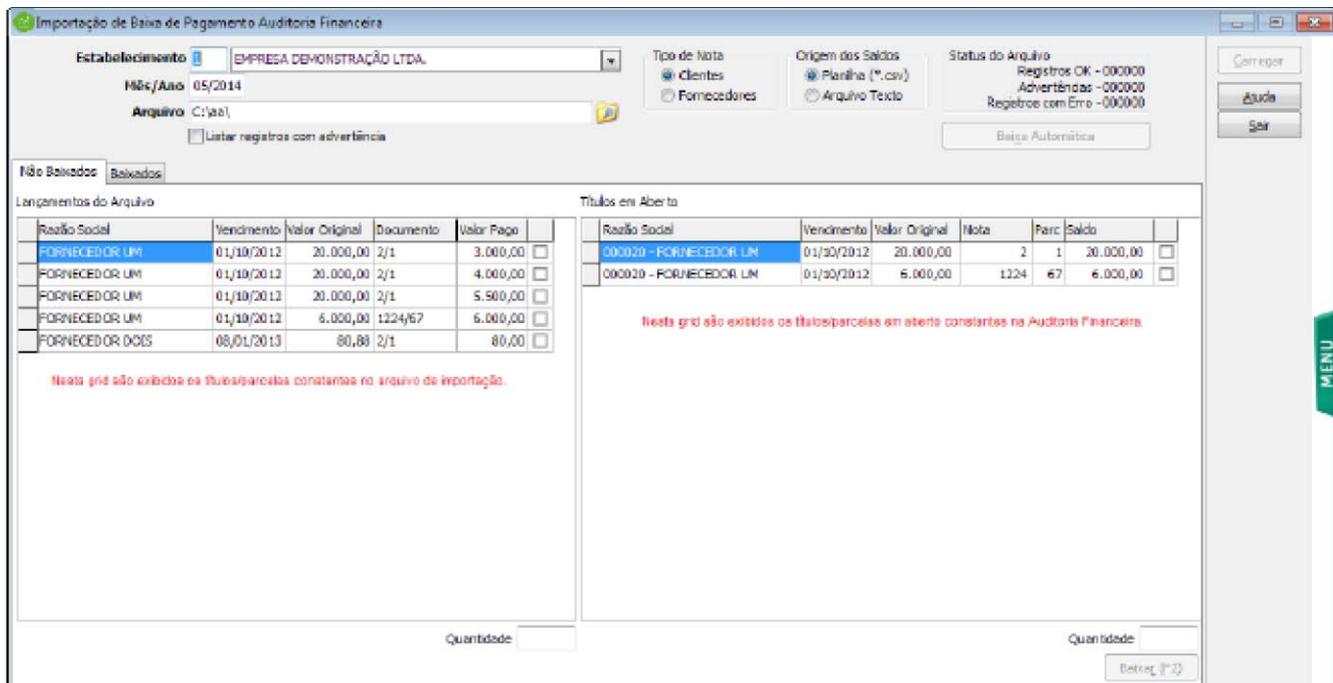
As funcionalidades do recebimento de clientes são exatamente as mesmas da rotina de pagamento de fornecedores.

Baixa de Títulos por Arquivo

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Baixa de Títulos por Arquivo.

Nesta rotina é possível baixar os títulos através de arquivo texto ou de planilha eletrônica gerado pelo sistema financeiro ou digitada pelo cliente.

Com essa opção, não é necessário baixar as parcelas manualmente.



Funcionalidades da Rotina:

- Em Origem dos Dados, selecionar se a importação será de Arquivo Texto ou de Planilha (.CSV).
- Se a origem for arquivo texto, os arquivos devem ser gerados com os nomes "BAIXAFOR.TXT" e "BAIXACLI.TXT", seguindo o layout disponível no Ajuda (F1) da rotina. Na tela, selecionar o diretório onde está localizado o arquivo, selecionar o tipo de nota e clicar em Carregar. O sistema faz uma validação no arquivo e se houver erros ou advertências, emite um relatório. Não será possível carregar um arquivo que contenha erros.
- Se a origem for planilha, ela deve estar salva em formato .CSV. Antes da importação, deve ser efetuada a configuração da planilha, em Módulos\ Auditoria Financeira\ Rotinas Eventuais\ Configuração de Importação de Planilha. Na tela, selecionar o arquivo correspondente a planilha, selecionar o tipo de nota e clicar em Carregar. O sistema converte a planilha para arquivo texto e efetua a importação.

A planilha deve ser salva em formato CSV, utilizando-se como delimitador de campos o ponto-e-vírgula ou pipeline.

- Ao carregar (arquivo ou planilha), serão exibidos na grid da esquerda os títulos/parcelas constantes no arquivo. Na grid da direita serão exibidos os títulos em aberto na Auditoria Financeira neste mesmo período.
- Em Baixa Automática é possível baixar automaticamente os títulos/parcelas. O sistema localiza o título conferindo os seguintes campos: CNPJ, NOTA, PARCELA, DATA DE VENCIMENTO e VALOR ORIGINAL. Após, faz uma segunda baixa, conferindo os seguintes campos: CNPJ, DATA DE VENCIMENTO e VALOR ORIGINAL. Durante o processo, os títulos baixados serão automaticamente excluídos da tela, e serão transportados para a aba Baixados.

- Para efetuar a baixa, no arquivo será necessário ter a informação da "Forma de Pagamento". Este campo será utilizado para gerar o Caixa/Banco do pagamento, para contabilização. Será considerado o campo "Identificação p/ Auditoria" do cadastro de Caixa/Banco, em Cadastros\ Contabilização, do Fiscal.
- Após a Baixa Automática, caso reste ainda algum título cuja baixa não tenha sido possível observando se os critérios acima, é possível baixá-los manualmente. Para isso selecione um título da esquerda e um título da direita e clique em Baixar (ou utilizar a tecla F2). Nesta baixa o sistema verifica apenas se o CNPJ do arquivo confere com o da Auditoria, e se o valor da baixa é menor ou igual ao saldo em aberto do título. Caso o título na Auditoria financeira tenha sido gerado pela opção de inclusão de saldos de títulos a partir dos saldos contábeis (títulos gerados com número de nota igual a 999999 e número de parcela igual a 999) será possível baixar o título mesmo que o CNPJ do arquivo não coincida com o CNPJ do título na Auditoria.

Exclusão de Pagamentos/Recebimentos

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Exclusão de Pagamentos/Recebimentos.

Nesta rotina podem ser excluídos pagamentos e/ou recebimentos já gravados, tanto para parcelas ativas (baixas parciais) quanto para parcelas totalmente baixadas. Ao excluir um pagamento/recebimento de parcela baixada, o sistema a gravará como ativa novamente, permitindo que seja efetuado um novo pagamento/recebimento.

Essa rotina exclui apenas os pagamentos/recebimentos referente as parcelas, mas não apaga as notas em si.

Estab.	Cliente/Fornecedor	Conta	Nr. Nota	Nr. Fatura	Nr. Parcela	Data Baixa	Valor	Juros	Descontos	Disp. Banc.	Seq.	Excluir
1	000001 - CONSUMIDOR	248	1	1	1	03/02/2014	3.000,00	0	0	0	1	<input checked="" type="checkbox"/>

Vinculação de Notas de Devolução

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Rotinas Eventuais\ Vinculação de Notas de Devolução.

As notas de devolução são geradas na Auditoria Financeira, a partir de seu lançamento no Fiscal. Porém, não é possível que o sistema identifique de forma automática de qual nota original refere-se àquela devolução, mesmo porque, pode se referir a várias notas/parcelas.

Estando as notas de devolução lançadas na Auditoria, seus valores já são desconsiderados do saldo do cliente/fornecedor, fechando assim o saldo com a contabilidade.

Porém, caso deseje ajustar o saldo do título específico, é possível vincular as notas de devolução a um ou mais títulos constantes da Auditoria.

Vinculação das Notas de Devolução

Estabelecimento 1 EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA.

Tipo da Nota

Clientes Fornecedores

Fornecedor

Conta

Nota Fiscal a Fatura a Nr. Parcela a

Data de Lançamento a

Notas Fiscais de Devolução sem Vinculação

Estab.	Cliente/Fornecedor	Conta	Nr. Nota	Lançamento	Nr. Fatura	Parcela	Vencimento	Valor Original	Movimentação	Saldo
1	000020 - FORNECEDOR UM	5410	55	10/06/2012	55	1	10/06/2012	300,00	0	300,00

Botões: Pesquisar, Cancelar, Ajuda, Sair

Funcionalidades da Rotina:

- Na tela, Pesquisar os lançamentos de devolução de cliente ou fornecedor.
- Selecionar o título correspondente a devolução com dois cliques. Abrirá uma nova tela que listará os títulos em aberto daquele cliente/fornecedor, para que seja efetuada a vinculação da devolução.

Notas Fiscais de Devolução sem Vinculação

Estab.	Cliente/Fornecedor	Conta	Nr. Nota	Lançamento	Nr. Fatura	Parcela	Vencimento	Valor Original	Movimentação	Saldo
1	000020 - FORNECEDOR UM	5410	55	10/06/2012	55	1	10/06/2012	300,00	0	300,00

Vincular notas de devolução

Dados da Nota Fiscal de Devolução

Estabelecimento 1 EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA.

Fornecedor 20 FORNECEDOR UM

Conta 5410 FORNECEDOR UM

Nota Fiscal 55 Nr. Fatura 55 Nr. Parcela 1 Data de Lançamento 10/06/2012 Vencimento 10/06/2012

Valor da Parcela 300,00 Tarifa de Cobrança 0,00 Saldo da Parcela 300,00

Valor a Vincular 300,00

Títulos em Aberto

Estab.	Cliente/Fornecedor	Conta	Nr. Nota	Lançamento	Nr. Fatura	Parcela	Vencimento	Valor Original	Movimentação	Saldo
1	000020 - FORNECEDOR UM	5410	2	01/01/2012	2	1	01/10/2012	20.000,00	0	20.000,00
1	000020 - FORNECEDOR UM	5410	1224	01/06/2012	1224	67	01/10/2012	6.000,00	0	6.000,00

Botões: OK, Ajuda, Sair

- Informar o Valor a Vincular e selecionar o título ou títulos que estão em aberto. A devolução pode ser vinculada a um ou mais títulos, com valores parciais inclusive.
- Ao efetuar a vinculação da devolução, o título normal que recebeu o vínculo terá uma movimentação deduzindo o valor de seu saldo a pagar/receber, bem como a nota da devolução terá seu saldo reduzido na mesma proporção. É importante ressaltar que estas operações não geram lançamentos contábeis, e tampouco alteram o saldo da conta clientes/fornecedores.

Lançamentos de Ajuste

Em Módulos\ Auditoria Financeira\ Rotinas Eventuais\ Lançamentos de Ajuste.

Nesta rotina é possível efetuar ajustes de acréscimo ou diminuição nos títulos, a fim de deixar o saldo correto conforme a contabilidade.

Lançamentos de Ajuste

Estabelecimento 1 EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA.

Tipo de Nota
 Clientes Fornecedores

Fornecedor 20 FORNECEDOR UM

Conta 5410 FORNECEDOR UM

Data do Ajuste 01/01/2014 Mostrar títulos já baixados

Saldo na Auditoria 25.700,35
 Saldo Contábil 25.700,00
 Diferença 0,35

Nr. Nota	Lançamento	Nr. Fatura	Parcela	Vencimento	Valor Original	Movimentação	Saldo
2	01/01/2012	2	1	01/10/2012	20.000,00	0	20.000,00
989	01/01/2014	989	1	01/01/2014	200,35	200,00	0,35
1224	01/05/2012	1224	67	01/10/2012	6.000,00	300,00	5.700,00

Funcionalidades da Rotina:

- Na tela, selecionar entre clientes ou fornecedores. Informar o cliente/fornecedor e a data do ajuste. Clicar em Pesquisar.
- O sistema exibe os saldos da conta selecionada na auditoria e na contabilidade, mostrando assim quando há diferença e de qual valor.
- Na grid são listados os títulos em aberto daquele cliente/fornecedor. Selecionar o título que sofrerá o ajuste, com dois cliques.

Nr. Nota	Lançamento	Nr. Fatura	Parcela	Vencimento	Valor Original	Movimentação	Saldo
2	01/01/2012	2	1	01/10/2012	20.000,00	0	20.000,00
989	01/01/2014	989	1	01/01/2014	200,35	200,00	0,35
1224	01/05/2012	1224	67	01/10/2012	6.000,00	300,00	5.700,00

Ajustes de Lançamentos

Dados da Nota

Estabelecimento 1 EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA.

Fornecedor 20 FORNECEDOR UM

Conta 5410 FORNECEDOR UM

Nota Fiscal 989 Data de Lançamento 01/01/2014

Nr. Fatura 989 Nr. Parcela 1 Vencimento 01/01/2014

Valor da Parcela 200,35 Saldo da Parcela 0,35

Tarifa de Cobrança 0,00

Tipo de Ajuste
 Acréscimo Redução

Valor 0,35

Seq.	Data Movimentação	Descrição	Valor
29	01/01/2014	Pagamento	200,00

RELATÓRIOS

Controle de Parcelas em Aberto

Este relatório lista por cliente/fornecedor, todas as parcelas que estão em aberto na Auditoria Financeira, por data de vencimento.

Este relatório é útil para identificar se há parcelas em atraso. Com as parcelas e seus respectivos vencimentos, é possível visualizar o que está pendente, solicitando tais informações ao cliente.

Movimentação de Clientes/Fornecedores

Este relatório lista por cliente/fornecedor toda a movimentação que ocorreu na Auditoria Financeira, por data.

Lista todos os lançamentos e baixas efetuadas para o cliente/fornecedor, compondo o saldo a cada movimentação e exibindo o saldo final, ou seja, o valor que ainda está em aberto.

Este relatório é útil para identificar o saldo em aberto, bem como confrontar diariamente com os lançamentos contábeis relacionados a este cliente/fornecedor.

Relação de Títulos Baixados

Este relatório lista os títulos que foram baixados, conforme filtros informados na tela.

Será bastante útil quando efetuadas baixas através de arquivo ou planilha.

Controle de Saldo (Auditoria X Contábil)

Este relatório lista por conta contábil, todas as parcelas que estão em aberto na Auditoria Financeira até o último dia do mês/ano informado em tela, confrontando com o saldo desta conta no contábil.

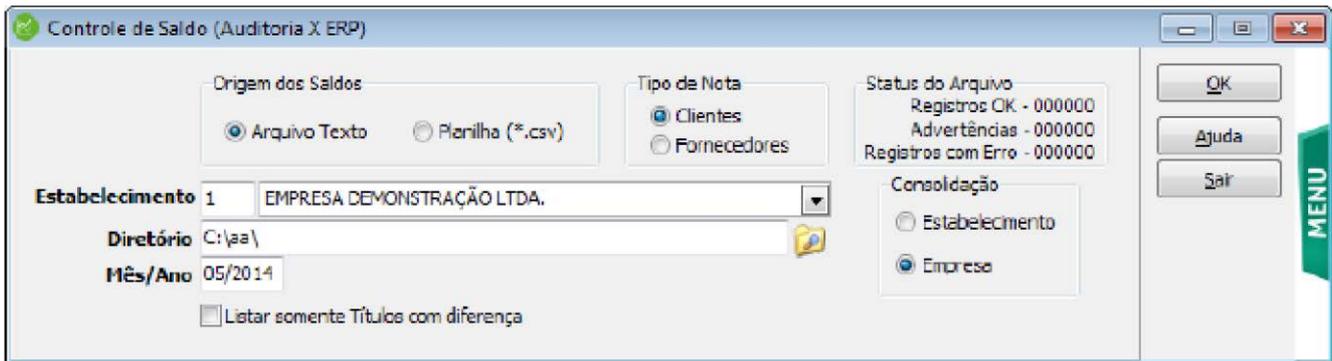
Este relatório é útil para identificar se há diferença entre a auditoria e a contabilidade, possibilitando a correção de lançamentos.

Em Listar somente contas com diferença, lista somente as contas que estão com diferença entre o saldo da auditoria e o saldo contábil.

Controle de Saldo (Auditoria X ERP)

Criado o relatório "Controle de Saldo (Auditoria X ERP)".

Nesta rotina é possível importar os saldos das contas de clientes/fornecedores do ERP das empresas e gerar um relatório que compara com os saldos existentes na Auditoria Financeira.

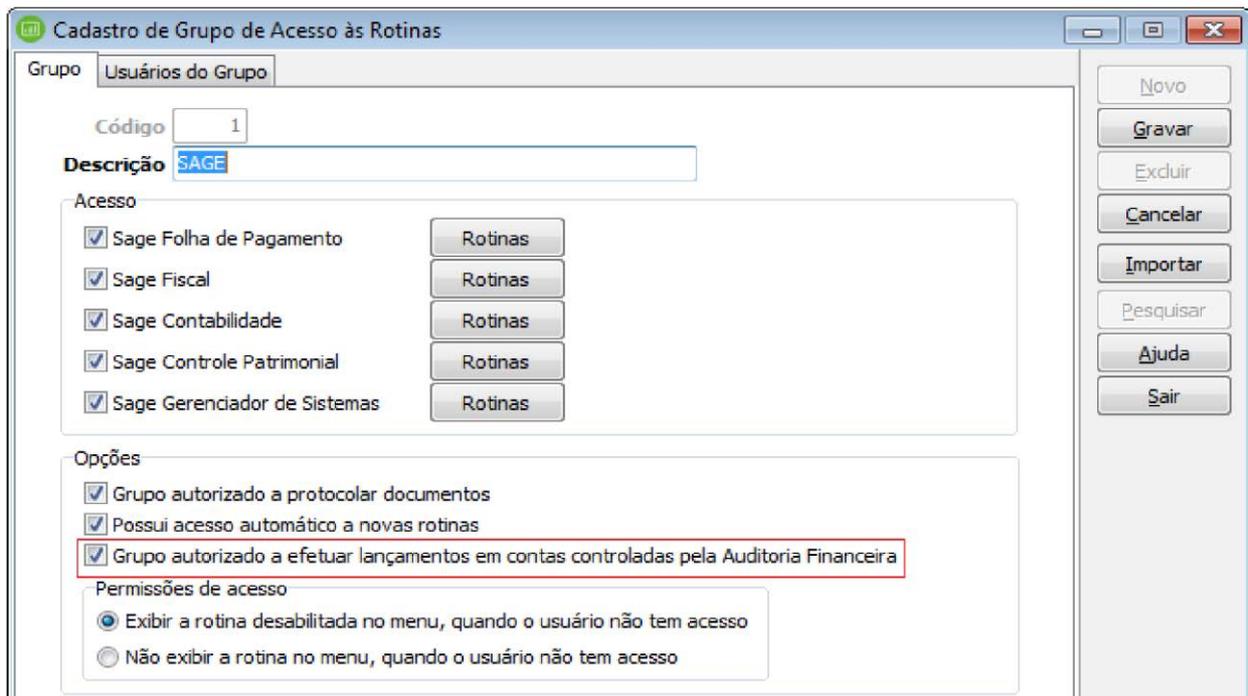


É possível efetuar esta importação através de arquivo texto, que deve ser gerado pelo ERP no layout especificado no Ajuda (F1) da rotina, ou, em planilha. A planilha deve ser previamente configurada, em Módulos\ Auditoria Financeira\ Rotinas Eventuais\ Configuração de Importação de Planilha, com o tipo correspondente a Saldos.

Lançamento em Contas Controladas pela Auditoria

Quando as contas de clientes/fornecedores são controladas pela Auditoria Financeira, não é permitido que sejam efetuados lançamentos nestas contas pelas rotinas de lançamento do Contabilidade.

Porém, há casos em que precisam ser efetuados estes lançamentos, como por exemplo, quando ocorre adiantamento a clientes ou fornecedores. Para tratar estas situações, há um parâmetro no cadastro de grupos de usuários, permitindo que o usuário efetue lançamentos nestas contas, mesmo sendo controladas na Auditoria.



Controle de Lotes

Em função da Auditoria Financeira, há alguns tratamentos no estorno e na exclusão de lotes:

- Ao estornar um lote contábil, verifica se há lançamento de inclusão de título na auditoria ou lançamento de pagamento. Se houver, exibe uma mensagem de advertência, porém permite continuar. Os saldos ficarão inconsistentes, sendo necessário efetuar ajustes na Auditoria Financeira.
- Ao excluir um lote contábil, verifica se há lançamento de inclusão de título na auditoria. Se houver, exibe mensagem de que os lançamentos na Auditoria Financeira também serão excluídos.
- Ao excluir um lote contábil, verificar se há lançamentos de inclusão de títulos na auditoria já com algum pagamento efetuado. Se houver, exibe mensagem de que o lote contém títulos na Auditoria Financeira com lançamentos de baixa e que estes pagamentos precisam ser excluídos.

Controle de Retenção de PIS/COFINS/CSLL pela Auditoria Financeira

Os valores retidos de PIS, COFINS e CSLL nas notas de saída da empresa, são compensados quando da apuração destes tributos ao final do mês ou trimestre.

Esta compensação pode ser efetuada pelo regime de competência, pelo regime de caixa e pelo regime de caixa com controle pela Auditoria Financeira:

- Regime de Competência: considera a data de emissão da nota fiscal
- Regime de Caixa: considera a data de pagamento da nota fiscal
- Controle pela Auditoria Financeira: considera a data da baixa da parcela, na Auditoria Financeira. Esta opção é habilitada somente quando nos parâmetros da empresa está definido para "Controlar Movimentação de Clientes/Fornecedores".

Esta parametrização deve ser efetuada no cadastro do Estabelecimento, em Parâmetros\ Fiscal\ Tributação\ Retenção de Tributos.

Cadastro de Estabelecimento

Estabelecimento | Parâmetros

Folha de Pagamento | Fiscal | Contabilidade | Protocolos

Tributação | Numeração | Importação

Geral | Retenção de Tributos | SIMPLES Nacional | ICMS/IPI/ISS | PIS/COFINS | CSLL/IRPJ

Compensação para PIS/COFINS/CSLL Retido

- Regime de competência
- Regime de caixa
- Controle pela auditoria financeira

Valor Mínimo de NF para Retenção

PIS/COFINS/CSLL

IRRF

Aliquotas de Retenção

IRRF PIS

CSLL INSS

COFINS Funrural

Códigos da Receita para a Emissão do DARF

	Código/Variação	
PIS	<input type="text"/>	<input type="text"/>
COFINS	<input type="text"/>	<input type="text"/>
CSLL	<input type="text"/>	<input type="text"/>
IRRF	<input type="text"/>	<input type="text"/>
PIS/COFINS/CSLL	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Opção de Agrupamento para IRRF, PIS/COFINS/CSLL Retido

- Código de receita
- Código de receita / emitente
- Nota fiscal

Regime de Competência

No regime de competência, ao lançar nota fiscal de serviço, com valor de retenção, o campo "Data de pagamento" fica desabilitado e automaticamente é lançada a data de emissão da nota fiscal.

Tributos Retidos pelo Crédito/Pagamento	
IRRF	150,00
Funrural	230,00
INSS	1.100,00

Tributos Retidos pelo Pagamento	
PIS	65,00
COFINS	300,00
CSLL	100,00

Data do Pagamento: 24/04/2012

Esta data será considerada na Apuração Mensal de Tributos, para compensação de PIS/COFINS/CSLL.

Regime de Caixa

No regime de caixa, ao lançar nota fiscal de serviço, com valor de retenção, o campo "Data de pagamento" fica habilitado. É lançada automaticamente a data de emissão da nota, porém é possível alterá-la, informando a data do pagamento, que pode estar em mês posterior ao lançamento.

Tributos Retidos pelo Crédito/Pagamento	
IRRF	150,00
Funrural	230,00
INSS	1.100,00

Tributos Retidos pelo Pagamento	
PIS	65,00
COFINS	300,00
CSLL	100,00

Data do Pagamento: 05/05/2012

Esta data será considerada na Apuração Mensal de Tributos, para compensação de PIS/COFINS/CSLL.

Controle pela Auditoria Financeira

No controle pela Auditoria Financeira, também é pelo regime de caixa. Porém, a compensação dos tributos retidos ocorrerá somente quando for efetuada a baixa da nota na Auditoria Financeira, ou seja, quando efetivamente ocorrer o pagamento da nota.

Neste controle, é possível inclusive efetuar a compensação dos tributos conforme pagamento de cada parcela da nota fiscal, quando esta for parcelada.

Lançamento de Nota Fiscal

Os campos correspondentes a compensação, na tela de lançamento, variarão conforme alguns parâmetros:

- Se a nota fiscal for a vista, na nota será lançado o valor efetivo das retenções, sendo elas consideradas para a contabilização e compensação na apuração de tributos.

Pagamento

À vista
 À prazo
 Sem pagamento

Caixa/Banco 1 CAIXA GERAL

Tributos Retidos pelo Crédito/Pagamento

IRRF	150,00
Funrural	230,00
INSS	1.100,00

Tributos Retidos pelo Pagamento

PIS	65,00
COFINS	300,00
CSLL	100,00

Data do Pagamento 24/04/2012

OBSERVAÇÃO: Nota fiscal a vista, considera automaticamente a data do pagamento conforme a data de emissão da nota. Os tributos retidos pelo pagamento (PIS/COFINS/CSLL) serão lançados diretamente na nota e estes valores serão utilizados na compensação, quando da Apuração Mensal de Tributos.

- Se a nota fiscal for a prazo, na nota será lançado o valor estimado das retenções. Estes valores não serão considerados para contabilização e compensação. Na contabilização da nota, estes valores estimados serão gravados juntamente com as parcelas na Auditoria Financeira.

Pagamento

À vista
 À prazo
 Sem pagamento

Caixa/Banco 1 CAIXA GERAL

Tributos Retidos pelo Crédito/Pagamento

IRRF	150,00
Funrural	230,00
INSS	1.100,00

Estimativa de Retenção pelo Pagamento

PIS	65,00
COFINS	300,00
CSLL	100,00

OBSERVAÇÃO: Nota fiscal a prazo, a data de pagamento não é informada na nota. A estimativa de retenção dos tributos pelo pagamento (PIS/COFINS/CSLL) será lançada na nota, porém estes valores não serão utilizados na contabilização e na compensação, quando da Apuração Mensal de Tributos. Estes valores serão gravados na Auditoria Financeira.

Auditoria Financeira

No registro de pagamento da nota/parcela na Auditoria Financeira, há campos para informar o valor efetivo da retenção.

Recebimento

Dados da Nota

Estabelecimento: 1 EMPRESA DEMONSTRAÇÃO LTDA
 Cliente: 1 RS - CLIENTE/FORNECEDOR
 Conta: 25 Alfa Ltda
 Nota Fiscal: 1258 Data de Lançamento: 03/04/2012
 Nr. Fatura: 1258 Nr. Parcela: 1 Vencimento: 03/04/2012
 Valor da Parcela: 8.520,00 Saldo da Parcela: 8.520,00

Data do Recebimento: 03/04/2012

Caixa/Banco: 20 Banco do Brasil

Total Efetivamente Recebido: 8.055,00

Juros: 0,00
 Desconto: 0,00
 Despesa Bancária: 0,00

Retenção Total Estimada para a NF

Retenção de PIS: 65,00
 Retenção de COFINS: 100,00
 Retenção de CSLL: 300,00

PIS: 65,00
 COFINS: 100,00
 CSLL: 300,00

Valor Recebido Parcela: 8.520,00 Saldo Restante: 0,00

Complemento:

Seq.	Data Recebimento	Valor Recebido Parcela	Juros	Desconto	Desp. Banc.	Total Recebido

Gravar
Ajuda
Sair

Este valor efetivo que será utilizado na compensação, quando da apuração mensal de tributos, conforme a data de recebimento da nota/parcela.

Também, a contabilização da retenção ocorrerá quando for efetuado o registro de recebimento da nota/parcela.