 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
Interno	Ordem de Compra

Sumário

1.	OBJETIVO.....	1
2.	ÂMBITO DE APLICAÇÃO	1
3.	DEFINIÇÕES	2
4.	DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA.....	3
5.	RESPONSABILIDADES	3
6.	REGRAS BÁSICAS.....	5
7.	CONTROLE DE REGISTROS.....	9
8.	ANEXOS	10
9.	REGISTRO DE ALTERAÇÕES	Erro! Indicador não definido.

1. OBJETIVO

Estabelecer as diretrizes do processo de alocação dos custos de ODC – Ordem de Compra, conforme define o MCSE, bem como, a metodologia de apuração e apropriação, responsabilidades das áreas envolvidas e critérios de monitoramento.

2. ÂMBITO DE APLICAÇÃO

2.1. Empresa

Este documento é aplicável às empresas de distribuição de energia elétrica do Grupo CPFL Energia.

2.2. Áreas



Aplica-se às seguintes áreas das Distribuidoras do Grupo CPFL Energia:

Diretoria de Suprimentos

- Gerência de Compras;
- Gerência de Planejamento Logístico;
- Gerência de Qualificação de Materiais e Fornecedores;
- Gerência Mercados e Processos Suprimentos.

Diretoria de Engenharia

- Engenharia de Normas e Padrões;
- Engenharia de Processos da Distribuição;
- Engenharia de Automação e Medição;
- Engenharia de Telecom e Sistema Técnicos;
- Gestão de Ativos RS;
- Gestão de Ativos SP.

 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
 Ordem de Compra	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Multipos Documento:

Gerência de Controladoria

Gerência Contabilidade das Distribuidoras

Gerência de Planejamento Tributos Impostos Indiretos

Gerencia Regulação e Controle BRR

- Gerência de conformidade BRR RS;
- Gerência de conformidade BRR SP.

CPFL Supre:

- Gerência Serviços de Compra;
- Gerência de Planejamento Logístico;
- Gerência Serviços de Suprimentos.

3. DEFINIÇÕES

3.1. Base de Remuneração Regulatória (BRR)

É o conjunto de determinados bens do Ativo Imobilizado em Serviço necessários à prestação do serviço público de distribuição de energia elétrica, avaliados a preço de mercado, conforme regulamentação específica da ANEEL.

3.2. BAR

Montante da base de remuneração regulatória referente aos investimentos em ativos não elétricos (instalações móveis e imóveis).

3.3. Ordem de Compra (ODC)

Representa um processo de registro, acompanhamento e controle de valores e será utilizada para apuração de custos referentes à aquisição de bens (materiais e equipamentos).

3.4. Material

Definição genérica que engloba equipamentos, componentes, acessórios, instrumentos, ferramentas, sobressalentes, matérias-primas, produtos acabados e materiais em geral, considerados como itens de suprimento das empresas do Grupo CPFL.

3.5. Material estocável


Material de consumo regular, de aplicação direta na rede de distribuição e transmissão, para o qual se estabelece critérios de armazenamento e reposição automática.

3.6. Família de material

Definição utilizada para o grupo de materiais com características construtivas similares.

3.7. Inspeção de materiais

Atividade que tem por objetivo, verificar a conformidade dos materiais ou equipamentos adquiridos pela Companhia, e é realizada através de uma observação cuidadosa, a fim de descobrir e identificar falhas que podem comprometer a segurança e qualidade.

 Uso Interno CPFL Interno	Tipo de Documento:	Procedimento
	Base de Ativos Elétricos	
	Escopo de Aplicação:	Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra	
	Multiplicador de Documento:	

3.8. Pedido de compra

Documento sistêmico destinado a registrar a aquisição de materiais e equipamentos, trazendo consigo todos os dados de identificação destes bens, bem como informações comerciais, como Preço, quantidade, prazo, data de contabilização, condição de pagamento, tributos, etc.

3.9. Apropriação de investimento por centro de custo

Percentual de esforço de um determinado centro de custo no tocante ao processo de aquisição de materiais para uso no investimento.

3.10. Código 50

Os materiais e equipamentos tem numeração específica, os dois primeiros números tem representação básica de acordo com a aplicação padrão e característica de armazenagem, no processo de ODC são considerados os materiais com o código iniciado com 50, pois são materiais estocáveis com destino padrão para investimento.

3.11. Parcela vedada (ICMS Não Recuperado)

Na conta de ODC são contabilizados também os montantes da parcela vedada referente ao (ICMS Não Recuperado), ou seja, esses valores são referentes ao total de aquisições mais o CIAP referentes as entradas (-) % total de faturamento * (% do Fator do CIAP). Em outras palavras, é a diferença entre o crédito a ser recuperado pelas compras (-) os montantes das saídas, onde como não é possível identificar a origem das compras, sendo permitido a alocação aos materiais.

Dessa forma, está sendo utilizado a mesma metodologia da ODC para a alocação dos custos referentes ao ICMS Não Recuperado, conforme detalhado no Anexo VII.

3.12. Tarifa média mensal

Valor unitário do custo de H/H (homem hora) de um determinado centro de custo, segregados pelas atividades, tais como, "Ativ_Engenheiro" e "Ativ_Técnico". O cálculo da tarifa é feito dividindo o custo total da folha de pagamento do centro de custo pela capacidade total em horas (hs) do centro de custo de acordo com a atividade.


4. DOCUMENTOS DE REFERÊNCIA

- MCSE - Manual de Contabilidade do Setor Elétrico: Resolução Normativa ANEEL nº 605 de 11 de março de 2014, da Aneel, para entrada em vigor a partir de 1º de janeiro de 2015 e suas devidas revisões;
- MCPSE - Manual de Controle Patrimonial do Setor Elétrico: Resolução Normativa ANEEL nº 674/2015, de 11 de agosto de 2015 e suas devidas revisões;
- PRORET – Procedimentos de Regulação Tarifária: Sub modulo 2.3 – Base de Remuneração Regulatória - Resolução Normativa nº 686, de 17 de novembro de 2015.

5. RESPONSABILIDADES

5.1 Gerência de Regulação e Controle da BRR das Distribuidoras

- Coordenar em conjunto com a Gerência de Mercados e Processos Supri, a definição e gestão dos procedimentos relativos ao processo de alocação dos custos da ODC - Ordem de Compra, que é utilizada para a apuração de custos referentes à aquisição de bens (materiais, matéria prima e insumos, equipamentos etc.) em conformidade com o MCSE;

	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
Interno	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

- Coordenar em conjunto com as Engenharias da Distribuição, Engenharias de Smart Grid e Gestões de Ativos, sempre que houver alguma mudança organizacional e/ou a cada 5 anos, o mapeamento e a revisão dos processos e atividades diretamente vinculados ao planejamento, aquisição e qualificação de materiais e equipamentos;
- Revisar e publicar os procedimentos relativos ao processo de alocação dos custos da ODC - Ordem de Compra.

5,2 – Gerência de Conformidade da BRR das Distribuidoras

- Monitorar, mensalmente, via sistema SAP, a alocação dos custos na conta de ODC, visando garantir a conformidade do processo. Caso seja identificada alguma inconsistência no processo e/ou na alocação dos custos, deverá acionar as áreas que contribuem diretamente para o controle e a formação da base de custos que serão alocados na conta relacionada a Ordem de Compra, citadas neste documento;
- Prestar atendimento às solicitações do Agente Fiscalizador (ANEEL) em conjunto com a ESMP referente aos documentos e informações relacionadas ao processo de ODC que irão suportar os montantes alocados durante o processo de fiscalização da BRR das Distribuidoras.

5.2 Gerência de Contabilidade das Distribuidoras

- Atuar nas correções dos lançamentos inconsistentes contabilizados na conta de ODC, mapeados e apontados pela Gerência de Mercados e Processos Suprimentos, que é a área responsável pelo monitoramento mensal dos custos alocados nessa conta.

5.3 Gerência de Planejamento Tributos Impostos Indiretos


- Garantir que os registros da “parcela vedada” contabilizados na conta de ODC estejam em conformidade regulatória em relação aos requisitos, conforme define o MCSE. Havendo casos de divergências e/ou inconsistências, esta Gerência ficará responsável por realizar as análises e efetuar as correções quando necessárias;
- Disponibilizar, quando solicitado, durante os processos de revisão tarifária ou para as auditorias internas e externas, a memória de cálculo utilizada para a realização do lançamento contábil.

5.4 Gerência de Investimento e Serviços – Controladoria

- Garantir, mensalmente, o recálculo sistêmico das tarifas referentes ao custo de pessoal próprio, capitalizadas diretamente nas obras de investimento, bem como, junto aos materiais e equipamentos por meio da ODC – Ordem de Compra.

5.5 Gerência de Recursos Humanos

- Prover à Controladoria a capacidade da folha de pessoal e quantidade de colaboradores por cargo de cada centro de custo;
- Informar à Controladoria as alterações nos cargos/funções dos profissionais por centro de custo.

 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento:	Procedimento
	Base de Ativos Elétricos	
	Escopo de Aplicação:	Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
Interno	Ordem de Compra	

5.6 Gerência de Mercados e Processos de Suprimentos

- Coordenar junto à Diretoria de Suprimentos e Serviços Compartilhados o mapeamento dos processos, atividades e tempos diretamente vinculados ao planejamento, aquisição e qualificação de materiais, equipamentos e insumos;
- Em conjunto com a RRB, assegurar que o mapeamento dos custos para a ODC - Ordem de Compra, que é utilizada para a apuração de custos referentes à aquisição e bens (materiais e equipamentos), estejam de acordo com o MCSE;
- Monitorar, mensalmente, via sistema SAP, o índice de ODC e a realização dos custos na mesma conta (Anexo II). Caso seja identificada alguma inconsistência no processo e/ou na alocação de custos, deverá acionar as áreas que contribuem diretamente para o controle, a conformidade e a formação da base de custos da Ordem de Compra, citadas neste documento;
- Em conjunto com a RRB e RRBS prestar atendimento às solicitações do Agente Fiscalizador (ANEEL) referente aos documentos e informações relacionadas ao processo de ODC que irão viabilizar o processo de fiscalização da BRR das Distribuidoras.

5.7 Gerência de Gestão de Ativos

- Realizar no prazo máximo de 05 (cinco) anos a revisão das atividades e tempos declarados em direção ao processo de alocação dos custos por meio da ODC - Ordem de Compra, mantendo informadas as áreas RRB e ESMP à respeito da citada revisão.

5.8 Engenharia de Normas e Padrões e Engenharia de Processos da Distribuição


- Gerar a especificação técnica de materiais e equipamentos relacionados as tipologias de obras de redes de distribuição, linhas de distribuição e subestações;
- Atuar na qualificação de fornecedores de materiais, equipamentos e soluções em conjunto com Suprimentos - Gerência de Qualificação de Materiais e Fornecedores;
- Realizar no prazo máximo de 05 (cinco) anos a revisão das atividades e tempos mapeados junto aos processos de cada Área em direção ao movimento de alocação dos custos por meio da ODC - Ordem de Compra.

5.9 Engenharia de Automação e Medição e Engenharia de Telecom e Sistemas

- Gerar a especificação técnica de materiais e equipamentos relacionados às tipologias de obras de Medidores, Redes Inteligentes e Telecomunicações;
- Atuar na qualificação de fornecedores de materiais, equipamentos e soluções em conjunto com Suprimentos - Gerência de Qualificação de Materiais e Fornecedores;
- Realizar no prazo máximo de 05 (cinco) anos a revisão das atividades e tempos mapeados junto aos processos de cada Área em direção ao movimento de alocação dos custos por meio da ODC - Ordem de Compra.

6. REGRAS BÁSICAS

Conforme definido no MCSE – Manual de Contabilidade do Setor Elétrico, além do preço de compra do material ou equipamento constante da nota fiscal de venda da mercadoria, os seguintes gastos incorridos até a entrega do material ou equipamento pelo fornecedor poderão ser adicionados ao preço do material ou equipamento, tais como: os gastos de pessoal, serviços de terceiros etc., incorridos no processo de compra e os custos de inspeção de compra em fábrica ou laboratório próprio e na validação de material.

 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
Interno	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

Diante da possibilidade de alocação desses custos, o Grupo CPFL definiu o seguinte processo de apropriação dos custos com aquisição e qualificação de materiais e equipamentos das Distribuidoras:

O processo de ODC adotado visa capitalizar os custos das áreas que foram mapeadas e participam do processo de aquisição dos materiais e equipamentos, bem como todos os serviços envolvidos no mesmo processo.

Segue abaixo a descrição do processo para capitalização da mão de obra aplicada em toda cadeia relacionada a aquisição de materiais estocáveis.

6.1 Identificação dos centros de custos

6.1.1 Suprimentos

O processo de aquisição de materiais envolve diretamente quatro áreas da diretoria de Suprimentos:


- Planejamento Logístico associada ao centro de custo 1049, é responsável pela gestão do estoque de materiais da distribuição, atuando principalmente na elaboração das requisições de compras.
- Qualificação de Materiais e Fornecedores, associada ao centro de custo 1050, atua na elaboração da Lista de Opção de Fornecimento (LOF) para o processo de aquisição;
- Compras, associado ao centro de custo 1051, responsável pela elaboração da cotação e celebração dos contratos de aquisição de materiais;
- Mercados e Processos Suprimentos, associado ao centro e custo 2299, atua na elaboração de estudos referenciais para as aquisições estratégicas.

Como todas estas áreas participam do processo de aquisição, acabam contribuindo mensalmente com o processo de ODC, pois a mão-de-obra de cada área tem sua respectiva dedicação na aquisição de materiais de investimento.

6.1.2 Engenharia

Os processos de especificação, qualificação de materiais e equipamentos, qualificação e homologação de fornecedores para todas as Distribuidoras do Grupo são realizados pelas Gerências de Engenharia em conjunto com as áreas da Diretoria de Suprimentos dedicadas a estes processos, sendo elas:

- REDN – Normas e Padrões – Centro de custo 2057
- REDP – Processos Distribuição – Centro de custo 2058
- RESM – Automação e Medição – Centro de custo 2056
- REST – Telecom e sistemas Téc. – Centro de custo 2055

 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento:	Procedimento
	Base de Ativos Elétricos	
	Escopo de Aplicação:	Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
Interno	Ordem de Compra	

As áreas de Gestão de Ativos SP e RS também contribuem de forma direta para a Ordem de Compra, realizando o planejamento anual junto às Distribuidoras para a aquisição de materiais e equipamentos necessários à construção, ampliação, melhoramento e manutenção do sistema elétrico, e estão associadas aos centros de custos abaixo:

- REGM – Gestão de Ativos SP - Centro de custo 1093
- RER – Gestão de Ativos RS - Centro de custo 1174

No anexo VIII, estão detalhados os centros de custo de acordo com a respectiva empresa e gerência, além da visão global dos processos.

6.2 Parametrização básica

No mês de janeiro, serão realizadas no sistema SAP quando necessária, a atualização dos parâmetros por empresa e centro de custos envolvidos no processo de aquisição de material ou equipamento. Essas informações serão utilizadas mensalmente como direcionador no processamento de alocação de custos na conta de ODC referentes aos materiais estocáveis.

Cabe ressaltar, que para as situações em que os parâmetros não tiverem atualização identificada na revisão do processo, ou a atualização ocorrer com uma periodicidade superior a 1 ano, a atualização será realizada somente no momento vigente a atualização.

6.3 Processamento

No dia 28 de cada mês, o Sistema SAP, através de um programa específico, executa o processamento da ODC, onde irá apurar e alocar os montantes, conforme apresentados abaixo:

O sistema inicialmente apura os valores dos centros de custos citados nos parágrafos 6.1.1 e 6.1.2, mediante percentuais individuais de rateio conforme metodologia detalhada nos Anexos IX, X e XI, e calcula a respectiva parcela de alocação de cada centro de custo formando assim o montante total mensal de Pessoal que serão alocados aos materiais ou equipamentos estocáveis, conforme metodologia citada acima.

Este valor é transferido de cada centro de custo para as conta de ODC de materiais estocáveis.


6.3.1.1 Serviços de terceiros

Os custos relacionados ao serviço de suprimentos prestados pelas gerências da CPFL Supre citadas no item 2.2, e de inspeção de materiais são capturados através de ordens específicas (coletores de custos) do processo e de cada distribuidora.

Os valores acumulados nestas ordens são transferidos para a conta de ODC de materiais estocáveis.

6.3.2 Cálculo – Materiais Estocáveis

Para identificação do percentual mensal que será utilizado para alocação dos montantes aos materiais ou equipamentos que serão incorporados ao estoque a cada entrada de Nota Fiscal, foi desenvolvida uma etapa de processamento, que efetua mensalmente o levantamento do

 Uso Interno CPFL Interno	Tipo de Documento:	Procedimento
	Escopo de Aplicação:	Base de Ativos Elétricos
	Ordem de Compra:	Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -

volume financeiro de entrada de materiais no estoque nos 12 (doze) meses antecedentes ao mês de execução do programa, e que irá contribuir no cálculo do valor médio a ser aplicado no período determinado.

Para a elaboração do índice mensal da ODC, ou seja, o índice que será aplicado a cada entrada de Nota Fiscal de material ou equipamento num determinado mês durante o processo de ODC, as informações que irão compor o índice são originárias das seguintes informações:

- Mão de obra mensal alocada nos centros custos que participam do processo de aquisição de materiais ou serviços;
- Serviços de terceiros mensais envolvidos no processo de aquisição de materiais ou equipamentos;
- Saldo mensal da conta contábil que acumula os custos de ODC;
- Volume financeiro de entrada de materiais no estoque nos 12 (doze) meses antecedentes ao mês de execução do programa.

O índice de ODC representa o esforço proporcional de mão de obra própria e serviços de terceiros envolvidos no processo de aquisição de materiais ou equipamentos estocáveis, mais o saldo mensal da conta contábil de ODC remanescente em um determinado mês, dividido pelo volume financeiro de entrada de materiais no estoque nos 12 (doze) meses antecedentes ao mês de execução do programa. Esse índice apurado, é gravado mensalmente em tabela específica do processo no sistema SAP de acordo com cada empresa.


Todo pedido de compra que for lançado, cujo o código do material envolvido iniciar com 50, terá além do seu valor da Nota Fiscal, o acréscimo do montante definido no índice de ODC mensal calculado para cada distribuidora, que será aplicado ao valor da Nota Fiscal de compra de cada material ou equipamento.

A metodologia citada pode ser visualizada no Anexo I.

6.3.3. Tipos de documentos alocados na conta de ODC

Apresentamos abaixo, um exemplo sumarizado por tipo de documento, onde é possível segregar os valores contabilizados por tipo de operação, conforme abaixo:

- Tipo de documento “DC”, CONTABILIZAÇÃO CIAP (Parcela Vedada);
- Tipo de documento “OD”, ODC - Alocação de Custos - Alocação de Custos de Pessoal (ODC);
- Tipo de documento “PR”, Ajuste Preço Mat. via ODC – Alocação de Custos aos Materiais que foram adquiridos em um determinado período;
- Tipo de documento “ZL”, Ordens – Alocação dos Custos de Pessoal Nect + Custos de inspeção de materiais referentes a NECT (CPFL).

 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
Interno	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

6.4 Bases para controle e documentação suporte do processo

6.4.1 Relatórios

Após o processamento da ODC, são gerados e armazenados no repositório do SAP, as tabelas e relatórios que deram origens as informações do referido processamento, onde as mesmas estão identificadas por data da operação e empresa.

O detalhamento das informações fornecidas neste relatório, está exemplificado no Anexo II:

- Relação de contas contábeis utilizadas no processo de capitalização;
- Relação de centros de custos e respectivo valor total, bem como valor de alocação correspondente ao percentual de rateio;
- Documentos contábeis referentes a capitalização de cada centro de custo;
- Memorial do cálculo do índice de ODC (volume de pedidos, média 12 (doze) meses, valor total de pessoal, Serv. Terceiros e saldo da conta, índice mensal);
- Relação dos pedidos de compra utilizados no cálculo do volume financeiro de 12(doze) meses.


6.4.2 Transações e Tabelas

Transações e Tabelas do sistema SAP também suportam o monitoramento mensal, detalhados nos Anexos III, IV, V e VI.

- Verificação de alocação das ordens associadas a serviços de terceiros;
- Verificação do índice de ODC gerado para cada centro de custo;
- Verificação da aplicação do índice de ODC nos pedidos que deram entrada após o processamento mensal da ODC.

7. CONTROLE DE REGISTROS

Identificação	Armazenamento e Preservação	Proteção (acesso)	Recuperação e uso	Retenção	Disposição
Interf/mm/O DC/Empresa +Ano + mes	6 anos	Restrição de Acesso	Por documento	Até a próxima atualização do documento	Substituição

 Uso Interno CPFL Interno	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

8. ANEXOS

Anexo I – Metodologia para alocação da ODC;

Anexo II – Valores gerados com o processamento da ODC;

Anexo III – Relatório de capitalização por centro de custo transação FBL3n;

Anexo IV – Consulta dos valores alocados na conta de ODC via transação FS10N;

Anexo V – Painel de consulta e cadastro dos percentuais de rateio;

Anexo VI – Relatório de pedidos e incorporação da ODC;

Anexo VII – Parcela Vedada;


Anexo VIII – Tabela de centros de custos e processos da diretoria da Engenharia;

Anexo IX – Metodologia de apuração dos percentuais de rateio por centro de custo de Suprimentos;

Anexo X – Metodologia de apuração da parcela de ODC capturada nos Serviços de Terceiros.

Anexo XI – Metodologia de apuração dos tempos médios para cada área da Engenharia.

Anexo XII – Painel de consulta e cadastro das quantidades de horas por área, cargo e centro de custo da Engenharia

 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
Interno	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra: Multiplicador de Documento:

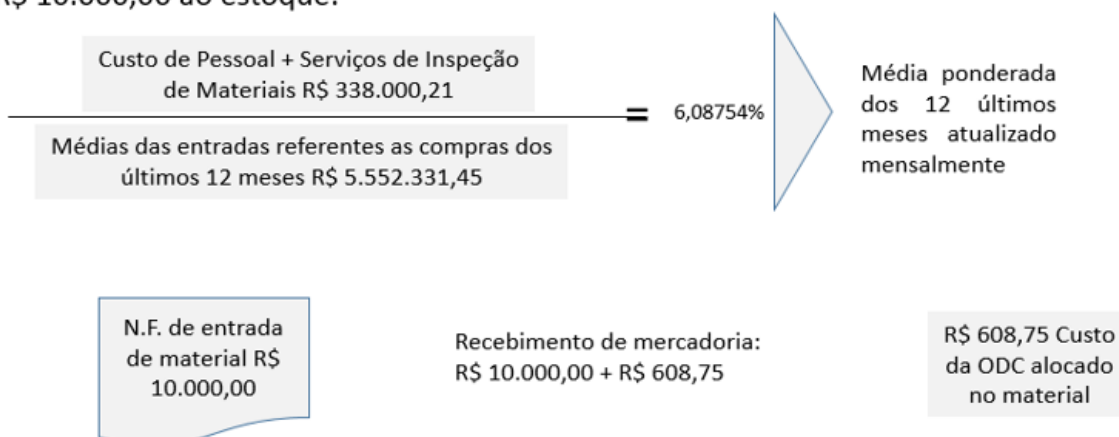
ANEXOS

Anexo I – Metodologia para alocação da ODC

Metodologia utilizada para a definição do critério e alocação dos custos de ODC para os materiais adquiridos durante o mês.

$$\frac{\text{Custo de Pessoal + Serviços de Inspeção de Materiais}}{\text{Médias das entradas referentes as compras dos últimos 12 meses}} = \% \text{ médio a ser aplicado a cada entrada de materiais adquiridos}$$

Exemplo de aplicação da metodologia referente à aquisição de um material no valor de R\$ 10.000,00 ao estoque:




O referido material será adicionado ao estoque pelo custo total de R\$ 10.608,75 referente ao valor da nota fiscal + os custos calculados da ODC.

Anexo II – Valores gerados com o processamento da ODC

- a) Seção detalhada dos centros de custos envolvidos, percentual de rateio praticado, valor de alocação e documentos contábeis de cada alocação na conta de ODC.

28.10.2020 ODC - Alocação de Custos (Pessoal e Serviço de Terceiros)							Pág.: 3
Empresa : D001		Divisão :		Período : 010 / 2020		Usuário : ITWS	
Alocação de Custos de Pessoal (ODC)							
Documento	Centro Custo	Conta Contábil	Ano	Vl. Total (R\$)	Vl.Alocação(R\$)	Texto Documento	
Resumo Geral (Alocação de Pessoal)							
Centro Custo	Percentual(%)	Vl. Total (R\$)		Vl.Alocação(R\$)			
D0011049	79,50	105.803,58		84.113,85			
D0011050	29,80	107.476,05		32.027,86			
D0011051	41,80	206.493,26		86.314,16			
D0012299	9,10	79.905,89		7.271,44			
Total Alocação (R\$) =>			499.678,72	209.727,31			
No. Documento gerado: 0102635927							
No. Documento gerado: 0102635928							
No. Documento gerado: 0102635929							
No. Documento gerado: 0102635930							


	Tipo de Documento: Procedimento	
	Base de Ativos Elétricos	
	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -	
Interno	Ordem de Compra	

- b) Seção referente ao cálculo do índice mensal que irá incidir sobre todos os pedidos de entrada de material código 50 a partir deste processamento.

28.10.2020	ODC - Alocação de Custos (Pessoal e Serviço de Terceiros)			Pág.: 4
Empresa : D001	Divisão :	Período : 010 / 2020	Usuário : ITWS	
RESUMO FINAL - ÍNDICE POR EMPRESA				
Empresa : D001				
Período : 01.11.2019 a 31.10.2020				
Total Pessoal + Serviços => R\$	209.727,31			
Saldo Mensal Conta => R\$	1.198.202,15			
Pessoal+Serviços+Saldo => R\$	1.407.929,46			
Total Entrada Materiais => R\$	357.720.644,01			
Média Entrada Materiais => R\$	29.810.053,67			
No. de Meses (Média) =>	12			
Índice Mensal =>	4,72300			

- c) Seção detalhada das contas contábeis envolvidas no processo.

28.10.2020		ODC - Alocação de Custos (Pessoal e Serviço de Terceiros)					Pág.: 1	
Empresa : D001		Divisão :		Período : 010 / 2020		Usuário : ITWS		
Alocação de Custos de Pessoal (ODC)								
Documento	Centro Custo	Conta Contábil	Ano	Vl. Total (R\$)	Vl.Alocação(R\$)	Texto Documento		
4067953686	D0011049	6151010101	2020	56.994,90	45.310,95	Contabilização	da	Folha de pag
4067953682	D0011049	6151010111	2020	2.423,49-	1.926,67-	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010401	2020	4.749,57	3.775,91	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010403	2020	1.176,63	935,42	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010404	2020	444,59	353,45	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010405	2020	1.526,24	1.213,36	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010406	2020	4.749,56	3.775,90	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010407	2020	379,97	302,08	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010408	2020	1.301,98	1.035,07	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010409	2020	1.421,62	1.130,19	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010410	2020	62,03	49,31	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010411	2020	212,53	168,96	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010501	2020	4.365,72	3.470,75	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010502	2020	11.732,86	9.327,62	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010503	2020	3.274,28	2.603,05	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010601	2020	2.216,96	1.762,48	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010602	2020	138,52	110,12	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010603	2020	0,06	0,05	Contabilização	da	Folha de pag
4067953686	D0011049	6151010604	2020	5.155,36	4.098,51	Contabilização	da	Folha de pag


 Uso Interno CPFL ENERGIA Interno	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
Ordem de Compra	Interno


d) Relação de pedidos utilizados na apuração do volume de materiais dos últimos 12 (doze) meses.

28.10.2020 ODC - Alocação de Custos (Pessoal e Serviço de Terceiros)											Pág. : 5	
Empresa : D001		Divisão :		Período : 010 / 2020				Usuário : ITWS				
Documentos de Materiais Lidos												
Documento	Ano	Item	Mov	Material	Centro	Valor (R\$)	Pedido	Item	Emp.	Dep.	Data	Tipo
5003290008	2019	0001	101	50-000-032-851	DA01	1.935,58	4200119941	00020	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290008	2019	0002	101	50-000-032-855	DA01	10.944,24	4200119941	00030	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290008	2019	0003	101	50-000-032-846	DA01	7.016,80	4200119941	00090	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290009	2019	0001	101	50-000-032-840	DA01	2.238,02	4200119941	00050	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290009	2019	0002	101	50-000-032-843	DA01	13.130,70	4200119941	00070	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290010	2019	0001	101	50-000-032-841	DA01	3.232,20	4200119941	00040	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290010	2019	0002	101	50-000-032-845	DA01	7.676,86	4200119941	00080	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290010	2019	0003	101	50-000-032-846	DA01	8.019,20	4200119941	00090	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290011	2019	0005	101	50-000-032-848	DA01	3.535,59	4200119649	00050	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290011	2019	0004	101	50-000-032-849	DA01	2.300,36	4200119649	00040	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290011	2019	0003	101	50-000-032-857	DA01	5.872,50	4200119649	00030	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290011	2019	0002	101	50-000-032-852	DA01	2.611,14	4200119649	00020	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290011	2019	0001	101	50-000-032-850	DA01	3.049,45	4200119649	00010	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290012	2019	0001	101	50-000-032-849	DA01	3.450,53	4200119649	00060	D001	E102	01.11.2019	WE
5003290013	2019	0001	101	50-000-032-842	DA01	4.208,79	4200119820	00010	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290013	2019	0002	101	50-000-032-845	DA01	9.147,07	4200119820	00020	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290013	2019	0003	101	50-000-032-841	DA01	1.179,41	4200119820	00030	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290014	2019	0001	101	50-000-032-842	DA01	1.402,93	4200119820	00040	D001	E102	01.11.2019	WE
5003290014	2019	0002	101	50-000-032-845	DA01	1.524,51	4200119820	00050	D001	E102	01.11.2019	WE
5003290017	2019	0001	101	50-000-032-840	DA01	1.820,65	4200119618	00040	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290017	2019	0002	101	50-000-032-841	DA01	19.720,54	4200119618	00030	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290022	2019	0001	101	50-000-032-840	DA01	1.820,65	4200119618	00040	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290022	2019	0002	101	50-000-032-842	DA01	1.645,28	4200119618	00080	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290022	2019	0003	101	50-000-032-843	DA01	6.385,90	4200119618	00060	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290022	2019	0004	101	50-000-032-845	DA01	1.561,29	4200119618	00070	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290022	2019	0005	101	50-000-032-848	DA01	4.488,79	4200119618	00050	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290023	2019	0007	101	50-000-032-853	DA01	9.420,61	4200119618	00120	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290023	2019	0006	101	50-000-032-852	DA01	1.590,71	4200119618	00110	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290023	2019	0005	101	50-000-032-851	DA01	3.936,50	4200119618	00020	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290023	2019	0004	101	50-000-032-850	DA01	1.605,91	4200119618	00010	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290023	2019	0003	101	50-000-032-849	DA01	5.451,34	4200119618	00100	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290023	2019	0002	101	50-000-032-846	DA01	3.057,96	4200119618	00090	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290023	2019	0001	101	50-000-032-842	DA01	822,64	4200119618	00080	D001	C110	01.11.2019	WE
5003290052	2019	0001	101	50-000-032-841	DA01	646,44	4200119941	00040	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290052	2019	0002	101	50-000-032-846	DA01	2.004,80	4200119941	00090	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290052	2019	0003	101	50-000-032-849	DA01	17.154,65	4200119941	00100	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290053	2019	0001	101	50-000-032-850	DA01	6.317,03	4200119941	00010	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290053	2019	0002	101	50-000-032-851	DA01	1.935,58	4200119941	00020	D001	C102	01.11.2019	WE
5003290053	2019	0003	101	50-000-032-849	DA01	11.477,18	4200119941	00030	D001	C102	01.11.2019	WE

Anexo III – Relatório de capitalização por centro de custo transação FBL3n

O objetivo desta checagem é confirmar que todas as capitalizações ocorreram em todos os centros de custos envolvidos.

Relatório de partidas individuais contas do Razão										
										
Conta do Razão 6151019402 CM-Transf p/Ordens Curso-ODC Empresa *										
Empr	Razão	Tp.doc.	Nº doc.	Itm	Dt.lcto.	CL	Texto	Centro cst	Mont.aval.MI2	
<input type="checkbox"/> D001	6151019402	OD	102635929	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0011051	86.314,16-	
<input type="checkbox"/> D001	6151019402	OD	102635930	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0012299	7.271,44-	
<input type="checkbox"/> D001	6151019402	OD	102635928	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0011050	32.027,86-	
<input type="checkbox"/> D001	6151019402	OD	102635927	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0011049	84.113,85-	
* D001									209.727,31-	
<input type="checkbox"/> D002	6151019402	OD	100839994	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0021049	61.413,43-	
<input type="checkbox"/> D002	6151019402	OD	100839995	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0021050	16.604,76-	
<input type="checkbox"/> D002	6151019402	OD	100839996	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0021051	31.322,19-	
* D002									109.340,38-	
<input type="checkbox"/> D006	6151019402	OD	100440508	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0061050	3.221,34-	
<input type="checkbox"/> D006	6151019402	OD	100440509	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0062299	2.548,74-	
* D006									5.770,08-	
<input type="checkbox"/> D009	6151019402	OD	102501152	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0091050	5.364,99-	
<input type="checkbox"/> D009	6151019402	OD	102501154	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0091051	18.380,11-	
<input type="checkbox"/> D009	6151019402	OD	102501151	2	28.10.2020	50	Alocação de Custos de Pess...	D0091049	4.782,55-	
* D009									28.527,65-	
**									353.365,42-	

	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
Interno	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

Anexo IV – Consulta dos valores alocados na conta de ODC via transação FS10N

Checagem via transação FS10N para garantir que as ordens associadas a ODC *intercompany* foram lançadas na conta de ODC. Além de permitir confrontar com a capitalização de cada centro de custo.

Conta do Razão		1329950102 CM-Compras em Andamento - ODC								
Empresa		D001								
	Empr	Razão	Tp.doc.	Nº doc.	Itm	Dt.lçto.	CL	Texto	Centro cst	Mont.aval.MI2
<input checked="" type="checkbox"/>	D001	1329950102	DC	600077576	9	31.10.2020	40	Transf. Parcela Vedada Sal..		613.124,90
<input type="checkbox"/>	D001	1329950102	OD	102635927	1	28.10.2020	40	Alocação de Custos de Pess..		84.113,85
<input type="checkbox"/>	D001	1329950102	OD	102635928	1	28.10.2020	40	Alocação de Custos de Pess..		32.027,86
<input type="checkbox"/>	D001	1329950102	OD	102635929	1	28.10.2020	40	Alocação de Custos de Pess..		86.314,16
<input type="checkbox"/>	D001	1329950102	OD	102635930	1	28.10.2020	40	Alocação de Custos de Pess..		7.271,44
<input type="checkbox"/>	D001	1329950102	ZL	102590871	1	31.10.2020	40	800101-LIQUIDAÇÃO DE ORDEN..		202.712,32
<input type="checkbox"/>	D001	1329950102	ZL	102483406	1	31.10.2020	40	800141-LIQUIDAÇÃO DE ORDEN..		110.306,79
★										1.135.871,32

Anexo V – Painel de consulta e cadastro dos percentuais de rateio para os centros de custos de Suprimentos

Checagem através da transação ZUF1070 para verificar o índice calculado de cada centro de custo e confrontá-los com o relatório de processamento de ODC.

Entradas novas				
ODC - Tab. de Controle de Centro de Custo (% Rateio)				
Empr	Centro custo	Percentual	% Insp.Mat	VI Pessoal
D001	D0011049	56,45	93,70	60.788,47
D001	D0011050	32,57	93,70	39.867,35
D001	D0011051	38,06	93,70	58.244,12
D001	D0012299	7,06	93,70	3.057,29
D002	D0021049	56,45	93,70	27.771,01
D002	D0021050	32,57	93,70	13.755,76
D002	D0021051	38,06	93,70	14.436,61
D002	D0022299	7,06	93,70	1.428,82
D006	D0061049	56,45	93,70	7.286,77
D006	D0061050	32,57	93,70	3.668,48
D006	D0061051	38,06	93,70	6.637,32
D006	D0062299	7,06	93,70	738,93
D009	D0091049	56,45	93,70	46.034,47
D009	D0091050	32,57	93,70	27.411,69
D009	D0091051	38,06	93,70	45.500,67
D009	D0092299	7,06	93,70	2.824,03

Tipo de Documento: Procedimento

Base de Ativos Elétricos

Escopo de Aplicação:

Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -

Ordem de Compra:

Anexo VI – Relatório de pedidos e incorporação da ODC

O relatório ZMM0603 permite extrair dados que mostram a aplicação do índice de ODC na entrada de materiais está de acordo com a análise do relatório de processamento.

Relatório de doc. materiais (ODC)


Empr.	Doc.materia	AnoD.	Material	Centro	Tipo avaliação	VL. Entrada Material	Preço Med.Mov. Ant.	Percentual	Valor Calculado	Preço Med.Mov. Novo	Nº documento	Mensag
D.	5003364188	2020	50-000-002-273	D506		370,52	3,75	4,9981000000	18,52	3,86	3000263479	300026
D006	5003364188	2020	50-000-015-744	D506		709,63	0,00	4,9981000000	35,47	0,00		
D006	5003364189	2020	50-000-032-583	D506		1.866,95	0,00	4,9981000000	93,31	0,00		
D006	5003364190	2020	50-000-003-941	D506	INVEST	4.873,40	0,00	4,9981000000	243,58	0,00		
D006	5003364191	2020	50-000-003-746	D506		1.755,87	0,00	4,9981000000	87,76	0,00		
D006	5003364202	2020	50-000-003-216	D506	INVEST	1.032,25	0,00	4,9981000000	51,59	0,00		
D006	5003364203	2020	50-000-015-104	D506	INVEST	2.201,96	0,00	4,9981000000	110,06	0,00		
D006	5003364392	2020	50-000-015-068	D506		4.365,27	0,00	4,9981000000	218,18	0,00		
D006	5003364596	2020	50-000-031-175	D506		131.139,80	8,85	4,9981000000	6.554,50	9,02	3000263480	300026
D006	5003364997	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	214.591,49	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263298	300026
D006	5003364998	2020	50-000-030-936	DA06		214.591,49	219.954,24	4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263299	300026

Relatório de doc. materiais (ODC)

Percentual	Valor Calculado	Preço Med.Mov. Novo	Nº documento	Mensagem	Data de criação	Criado às:	Criado por	DenomIndStand.	Texto breve material
4,9981000000	18,52	3,86	3000263479	3000263479	02.01.2020	20:02:47	CT18771	COM	CHAPA ACO FIXACAO ISOL PINO
4,9981000000	35,47	0,00			02.01.2020	20:02:45	CT18771	COM	ARMACAO SEC ACO 1 ESTRIB C/HASTE ADAPT
4,9981000000	93,31	0,00			02.01.2020	20:03:33	CT18771	COM	SUPORTE VERTICAL P/ ISOLADOR PILAR ACO
4,9981000000	243,58	0,00			02.01.2020	20:06:28	CT18771	COM	BRACO L 34,5KV
4,9981000000	87,76	0,00			02.01.2020	20:08:43	CT18771	COM	MAO FRANC PLANA FURO OBLONGO 1053MM
4,9981000000	51,59	0,00			02.01.2020	20:43:09	CT18771	COM	COBERTURA TERMINAL EQUIPAMENTOS
4,9981000000	110,06	0,00			02.01.2020	20:44:34	CT18771	COM	ISOLADOR PINO POLIM 34,5KV
4,9981000000	218,18	0,00			03.01.2020	10:04:18	CT19667	COM	CONECTOR CUNHA AL CN3
4,9981000000	6.554,50	9,02	3000263480	3000263480	03.01.2020	11:42:21	CT19667	COM	CABO ACO MR 9,5MM(3/8) 7 FIOS CLASSE A
4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263298	3000263298	03.01.2020	15:48:05	9002853	UAR	DIS-TM-72,5-600-SF-EXT-20-350-48
4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263299	3000263299	03.01.2020	15:48:35	9002853	UAR	DIS-TM-72,5-600-SF-EXT-20-350-48
4,9981000000	10.725,50	225.316,99	3000263300	3000263300	03.01.2020	15:49:10	9002853	UAR	DIS-TM-72,5-600-SF-EXT-20-350-48

Relatório de doc. materiais (ODC)

Texto breve material	Valor total ODC	Valor total ICMS	Valor total XC	Valor total OUTROS	Valor Total	Porcentagem ODC	Porcentagem ICMS
CHAPA ACO FIXACAO ISOL PINO	2,21	16,31	980.896,39	0,00	829.261,24	11,93	88,07
ARMACAO SEC ACO 1 ESTRIB C/HASTE ADAPT	4,23	31,24	980.896,39	0,00	829.261,24	11,93	88,07
SUPORTE VERTICAL P/ ISOLADOR PILAR ACO	11,13	82,18	980.896,39	0,00	829.261,24	11,93	88,07
BRACO L 34,5KV	29,06	214,52	980.896,39	0,00	829.261,24	11,93	88,07
MAO FRANC PLANA FURO OBLONGO 1053MM	10,47	77,29	980.896,39	0,00	829.261,24	11,93	88,07
COBERTURA TERMINAL EQUIPAMENTOS	6,15	45,44	980.896,39	0,00	829.261,24	11,93	88,07

	Tipo de Documento: Procedimento	
	Base de Ativos Elétricos	
	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -	
Interno	Ordem de Compra	

Anexo VII – Parcela Vedada

Metodologia de cálculo e apuração do percentual de ICMS não recuperados pela concessionária, neste caso demonstramos abaixo como exemplo o mês de novembro de 2012, onde o valor de ICMS não recuperado para o mês totalizou os montantes de R\$ 120.172,16, conforme informado na linha ESTORNO DO CRÉDITO – Valor do ICMS não recuperável.


	Faturamento Sistema Comercial	Base do ICMS	ICMS	Base isento ICMS-não tributada	Outras saídas não tributadas
CFOP	Soma de VLR_ITENS	Soma de VLR_BASE_ICMS_1	Soma de VLR_ICMS	Soma de VLR_BASE_ICMS_2	Soma de VLR_BASE_ICMS_3
5251	690.641,21	0,00	0,00	0,00	690.641,21
5252	85.403.293,62	78.679.960,70	13.723.149,24	0,00	6.723.332,92
5253	58.990.200,24	56.731.073,89	14.181.439,09	0,00	2.259.126,35
5254	643.178,26	620.772,65	153.710,11	0,00	22.405,61
5255	3.140.494,67	3.072.307,27	768.069,11	0,00	68.187,40
5256	15.270.897,36	4.484.096,45	544.743,83	10.548.581,09	238.219,82
5258	130.209.093,97	121.848.682,85	29.893.547,24	7.309.604,63	1.048.006,49
5949	324.864,80	221.757,50	55.438,33	0,00	103.107,30
Total Geral	294.672.664,13	265.658.651,31	59.320.096,95	17.858.185,72	11.153.027,10
SAP - Outras Receitas	2.515.620,81	419.987,60	59.105,65	1.498.087,72	597.545,49
Total do Faturamento	297.188.284,94	266.078.638,91	59.379.202,60	19.356.273,44	11.750.572,59
FATOR CIAP	0,93486	Parcela Não Recuperável 6,51%			
CRÉDITO CIAP - IMOBILIZADO		1.540.075,00			
CRÉDITO CIAP - DIF. ALIQ. IMOBILIZADO		304.732,19			
TOTAL		1.844.807,19	Total das aquisições mais as parcelas do CIAP referente as entradas .		
CRÉDITO A SER APROPRIADO		1.724.635,03	Total das aquisições (*) o % do Fator do CIAP		
ESTORNO DO CRÉDITO		120.172,16	Valor do ICMS não recuperável		

Anexo VIII – Tabela de centros de custos e processos da diretoria da Engenharia

Áreas da Engenharia e gestão de Ativos e respectivos centros de custos para cada empresa do Grupo.

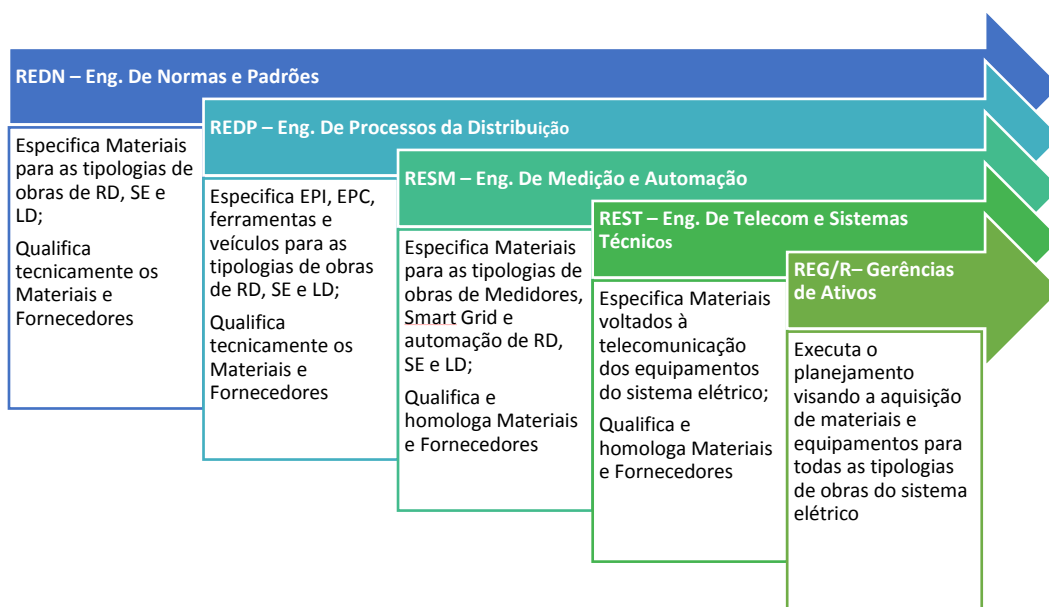
a) Centros de custos


Área	Tx. breve Centro de Custo	Empresa	Centro custo
REDN	Normas e Padrões	D001	D0012057
		D002	D0022057
		D006	D0062057
REDP	Processos Distribuição	D001	D0012058
		D002	D0022058
		D006	D0062058
		D009	D0092058
RESM	Automação e Medição	D001	D0012056
		D002	D0022056
		D006	D0062056
		D009	D0092056

	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
Interno	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

REST	Telecom e Sist. Tec.	D001	D0012055
		D002	D0022055
		D006	D0062055
REGM	Gestão de Ativos SP	D001	D0011093
		D002	D0021093
		D006	D0061093
RER	Gestão de Ativos RS	D009	D0091174

b) Processos



 Uso Interno CPFL Interno	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

Anexo IX – Metodologia de apuração dos percentuais de rateio por centros de custos de Suprimentos

Anualmente, mais especificamente no mês de julho, levanta-se todo o volume de pedidos e contratos elaborados por Suprimentos, considerando o exercício anterior até a data do respectivo estudo.

Para seleção do processo de alocação como ODC, são identificados todos os registros lançados no sistema SAP cujo código do material inicia-se com 50.

Verifica-se então a representatividade deste volume de registros em todo o universo de registros de aquisição feita pela Diretoria de Suprimentos, dando origem ao percentual de aquisição de materiais para investimento sobre o esforço total da área de **Compras**.

$$\% \text{ ODC} = \left(\frac{\text{Mat. Invest.}}{\text{Serv.} + \text{Mat. Gerais.} + \text{Mat. Desp.} + \text{Obras} + \text{Mat. Invest.}} \right)$$


Repete-se o mesmo processo para área de **Planejamento Logístico**, porém o universo de estudo limita-se a materiais de estoque, uma vez que a área concentra seus esforços nos materiais estocáveis. A proporção de registros de materiais com código 50 sobre este universo de materiais estocáveis, dá origem ao percentual de rateio desta área.

$$\% \text{ ODC} = \left(\frac{\text{Mat. Invest. Estocável}}{\text{Mat. Desp. Estocável} + \text{Mat. Invest. Estocável}} \right)$$

Para área de Qualificação de Materiais, utiliza-se o percentual obtido para área de Compras pois as requisições em geral passam por esta gerência, e aplica a proporção de dedicação calculada pela área para o processo de aquisição.

$$\text{Dedicação a Aquisição} \times \% \text{ ODC} = \left(\frac{\text{Mat. Invest.}}{\text{Serv.} + \text{Mat. Gerais.} + \text{Mat. Desp.} + \text{Obras} + \text{Mat. Invest.}} \right)$$

Para área de Mercados e Processos, utiliza-se a mesma metodologia da área de Qualificação, aplica-se a proporção de dedicação calculada pela área para o processo de aquisição sobre o percentual de ODC obtido para área de Compras.

 Uso Interno CPFL Interno	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

Anexo X – Metodologia de apuração da parcela de ODC capturada nos Serviços de Terceiros

Anualmente, mais especificamente no mês de julho, levanta-se todo o volume de pedidos e contratos elaborados área de Suprimentos da CPFL Supre, considerando o exercício anterior até a data do respectivo estudo.

Para seleção do processo de alocação como ODC, são identificados todos os registros lançados no sistema SAP cujo código do material inicia-se com 50.

Verifica-se então a representatividade deste volume de registros em todo o universo de registros de aquisição feita por esta gerência, dando origem ao percentual de aquisição de materiais para investimento sobre o esforço total da área de **Compras** e também da área de **Triagem e LOF**.

$$\% \text{ ODC} = \left(\frac{\text{Mat. Invest.}}{\text{Serv.} + \text{Mat. Gerais.} + \text{Mat. Desp.} + \text{Obras} + \text{Mat. Invest.}} \right)$$

Este percentual é aplicado sobre a fatura nos serviços prestados à distribuidora e lançado o respectivo valor em uma ordem específica, que mensalmente é transferida para conta de ODC conforme mencionado 6.3.1.1.

Para a Gerência de Planejamento Logístico da CPFL Supre, apura-se o volume de pedidos 42 (consumo de contrato) e identifica neste universo o volume de linhas de pedidos relacionadas a materiais iniciados com o código 50.

$$\% \text{ ODC de Programação e PIO} = \frac{\text{Volume Itens Estocáveis de Investimento}}{\text{Volume global de Itens Estocáveis}}$$


Anexo XI – Metodologia de apuração dos tempos médios para cada área da Engenharia.

No mesmo período em que são revisados os percentuais de rateio da diretoria de Suprimentos, é efetuada também a revisão dos tempos médios de cada área da Engenharia.

Em conjunto com as respectivas gerências da Engenharia envolvidas no processo de ODC, apura-se o tempo proporcional de dedicação em atividades que subsidiam direta ou indiretamente o processo de aquisição.

Após identificada a quantidade de horas de dedicação a aquisição de materiais estocáveis, verifica-se a proporção de materiais sob gestão de cada gerência dentro do universo de materiais adquiridos no período de apuração.

Aplica-se então o proporcional de aquisição de materiais de investimento sobre o percentual de dedicação de cada área para o processo de compras.

 Uso Interno CPFL ENERGIA	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
Interno	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

$$\left(\frac{\text{Mat. Invest. Estocável}}{\text{Mat. Desp. Estocável} + \text{Mat. Invest. Estocável}} \right) \times \text{Quantidade hs dedicadas ao processo de compras}$$

Anexo XII – Painel de consulta e cadastro das quantidades de horas por área, cargo e centro de custo da Engenharia

Modificar visão "ODC - Tab. de Controle de Capitalização de Serviço":

Entradas novas


ODC - Tab. de Controle de Capitalização de Serviço

Empr	ACC	Centro custo	TpAtiv	Quantidade ...	Tarifa Média	Tarifa total	Percen c
D001	REDN	2057	ENGENH	67,50	39,49	2.665,58	1,11
D001	REDP	2058	ENGENH	67,55	12,83	866,67	0,41
D001	REDP	2058	TEPROJ	67,50	63,78	4.305,15	2,04
D002	REDN	2057	ENGENH	67,55	96,26	6.502,36	6,21
D002	REDP	2058	ENGENH	67,55	23,04	1.556,35	1,85
D002	REDP	2058	TEPROJ	67,50	28,37	1.914,98	2,27
D006	REDN	2057	ENGENH	67,55	47,36	3.199,17	11,36
D006	REDP	2058	ENGENH	67,50	82,47	5.566,73	24,34
D006	RESM	2056	ENGENH	67,55	23,04	1.556,35	6,18
D009	REDN	2057	ENGENH	67,50	27,45	1.852,88	
D009	REDN	2057	TEPROJ	67,55	83,37	5.631,64	
D009	REDP	2058	ENGENH	67,50	96,26	6.497,55	43,80
D009	REDP	2058	TEPROJ	67,55	53,57	3.618,65	24,40

9. REGISTRO DE ALTERAÇÕES

9.1 Colaboradores

Empresa	Área	Nome
Cia Paulista de Força Luz	ESMP-GERENCIA MERCADOS E PROCESSOS SUPRI	Eder Soares de Araujo
RGE Sul Distrib.Ener. S/A	RRBS-GERENCIA CONFORMIDADE BRR RS	Lara Costa Fernandes
Cia Piratininga Força Luz	RRB-GERENCIA REGULACAO E CONTROLE BRR	Marcos Machado Sales
RGE Sul Distrib.Ener. S/A	RRBS-GERENCIA CONFORMIDADE BRR RS	Reginaldo Ambrosini
Cia Piratininga Força Luz	RRB-GERENCIA REGULACAO E CONTROLE BRR	Sandro Luiz Do Nascimento

 Uso Interno CPFL	Tipo de Documento: Procedimento
	Base de Ativos Elétricos
Interno	Escopo de Aplicação: Metodologias aplicadas para o processamento da ODC -
	Ordem de Compra

9.2 Alterações

Versão Anterior	Data da Versão Anterior	Alterações em relação à Versão Anterior
18570	28/12/2020	Atualização da alocação de custos de Engenharia de forma automática, considerando quantidade de horas. E inclusão da metodologia relacionada a Materiais Não Estocáveis.