

---

## **Empresa: UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES**

**Empresas no Protheus: 02 Grupos, formados por 17 filiais.**

**Nome de Processo: Implantação do módulo de Planejamento e Controle Orçamentário**

---

### **Objetivos Principais:**

Permitir que o planejamento do Orçamento e seu posterior controle atenda as necessidades da UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES, com o intuito de facilitar a manutenção do Orçamento e obter através das ferramentas disponíveis no módulo o acompanhamento da realização dos valores orçados, à medida que vão ocorrendo. Através das movimentações de orçamentos referentes aos empenhos e realizados, servem de base de dados para serem exportados. (BI).

---

### **Origem dos Dados:**

1. Planejamento Anual: Será obtido através da Planilha orçamentária, incluída diretamente pelo módulo.  
**Obs.: Este processo poderá se tornar um GAP, dependendo do grande volume de dados. (Este não contempla a proposta. Devendo ser tratado a parte).**
2. Movimentos de Empenho: Serão obtidos através da integração com o módulo de compras, na inclusão de pedidos de compras
3. Movimentos de Realização: Serão obtidos através da integração com o módulo de Compras através de documentos de entrada.

---

### **Fatores críticos de Sucesso:**

Definir corretamente as integrações com o módulo de compras para que tenha perfeita sincronização.

Nos processos de inclusão de pedidos de compras e documento de entrada, deve se definir qual a data será utilizada para sensibilização dos realizados. (Data de emissão ou Data da entrega).

---

### **Restrições:**

Não visualizamos nenhuma restrição a proposta inicial.

---

### **Descrição do Processo:**

Esta aplicação consiste em ferramentas eficientes e necessárias para realização do Orçamento Econômico na empresa e seu correto controle.

#### **1. Características gerais do módulo:**

- Controle da planilha orçamentária, das previsões iniciais às suas correspondentes revisões;
- O administrador da planilha poderá visualizar, consultar e alterar o orçamento a qualquer momento;
- A ferramenta permite que a administração do orçamento seja feito de forma descentralizada, incluindo os usuários e atribuindo seus acessos e permissões;
- A Planilha orçamentária conta com ferramentas para facilitar a inclusão das informações: facilidade para duplicar valores, distribuição automática de valores orçados, reajuste de orçamento, entre outras;
- Dispõe de níveis de acesso e autorização para acessar a informação armazenada (consultas e atualizações);
- Permitir a simulação de planilhas orçamentárias, com a finalidade de visualizar o efeito de determinadas decisões;

- Possibilidade de manter um controle adequado de versões do orçamento.

## 2. Cadastros – Principais Cadastros do Módulo

- Plano de contas Orçamentárias

A conta orçamentária é o principal item da estrutura organizacional para elaboração das planilhas orçamentárias da empresa, ela é a base para o detalhamento dos itens que se quer orçar. O detalhamento e o conhecimento dos objetivos do planejamento e controle orçamentário da empresa são essenciais para cadastrar um plano de contas orçamentário. O plano de contas orçamentário pode trabalhar em sincronismo com os planos de contas Contábil, Gerencial e ou o plano de contas por centros de custos. Este recurso facilita o cadastramento de contas em empresas onde o orçamento se efetuará utilizando estas estruturas. Contudo, o plano de contas orçamentário da empresa também pode ter uma estrutura específica.

Na UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES foi definido que o plano de contas Orçamentárias será utilizada a entidade gerencial por Centro de Custos, sendo assim, iremos realizar o sincronismo com cadastro de Centro de Custos.

- Classe orçamentária: Por se tratar de controle específico do módulo PCO, deverá ser criada uma inteligência no Protheus, para atender as integrações com o ERP.
- Operação Orçamentária: Por se tratar de controle específico do módulo PCO, deverá ser criada uma inteligência no Protheus, para atender as integrações com o ERP.

- 

- Centro de Custos

O Cadastro de Centro de Custo já está definido e além de representarem os centros de custos das áreas Fundação, são

utilizados para identificar e controlar as turmas de cada um dos cursos. Este é nível básico para planejamento e controle do orçamento.

- **Item Contábil**  
O Plano de Itens Contábeis na UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES é utilizado para definir os Centros de Atividades determinados pela Fundação, trata-se do segundo nível de detalhamento da estrutura do orçamento.
- **Classe de Valor**  
O Cadastro de Classe de Valor está sendo utilizado para definição das Áreas da empresa, é o nível mais sintético de detalhamento da estrutura do orçamento.
- **Classe Orçamentária.**  
A Classe Orçamentária é uma entidade obrigatória no módulo, dado sua obrigatoriedade e necessidade de visualização estratégica das áreas da empresa, vamos utilizá-la para segmentar a visão entre a área Corporativa e demais áreas da empresa que são controladas através da Classe de Valor;
- **Tipos de Saldos**  
Todo o módulo de Planejamento e Controle Orçamentário trabalha através de lançamentos gerados com determinado tipo de saldo. Este cadastro é utilizado para efetuar a criação e a manutenção dos tipos de saldos utilizados durante o acompanhamento do ciclo orçamentário.  
No planejamento e controle orçamentário podem ser utilizados quantos tipos de saldos forem necessários para o acompanhamento do orçamento.  
Identificamos que o UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES utilizará basicamente 2 tipos de saldos:

- **OR: Saldo Orçado** – obtido através dos lançamentos gerados a partir da Planilha Orçamentária. Este saldo demonstra os valores previstos para determinada operação, atividade ou tarefa, servindo para delinear um cenário da situação futura, ou seja, é a base para efetuar a comparação com os valores realizados.
- **RE: Saldo Realizado** – obtido através dos lançamentos gerados a partir das integrações com o módulo contábil. Demonstra as operações de crédito e débito que ocorreram no sistema e que reproduzem fielmente os lançamentos efetuados pela empresa.

### 3. Planilha Orçamentária

O objetivo das planilhas de planejamento é unificar os planejamentos de receita, de despesa, movimento não operacional e folha de pagamento de um determinado período a ser planejado de uma empresa ou ainda de um determinado grupo de empresas.

Na planilha de planejamento incluem-se os itens agregadores e valores previstos considerando um determinado período, que pode ser configurado na inclusão da planilha. Uma vez criada é necessário acompanhar os resultados efetuando a manutenção e ajustes. A estrutura em árvore facilita a visualização das informações em níveis e os recursos disponibilizados são simples e ágeis, tornando fácil a visualização das informações do orçamento após as alterações efetuadas.

O Orçamento da Fundação Carlos Alberto Vanzolini, atualmente é controlado mensalmente por períodos anuais. Embora tenhamos cursos que são controlados por períodos quadrimestrais, a planilha orçamentária será anual com controles mensais. É importante ressaltar que possivelmente mais de uma planilha esteja ativa ao

mesmo tempo, pois além da planilha do período aberto, as outras planilhas deverão corresponder aos próximos períodos para contemplar o orçamento dos cursos que ultrapassem o período aberto. Por exemplo, um curso com prazo de 24 meses que teve início em janeiro de 2011, terá seu encerramento em dezembro de 2013. Nestes casos as demais planilhas abertas precisarão ser revistas para atualizações posteriores.

A composição do orçamento é criada com base histórica de movimentos e sua manutenção é centralizada, ou seja, apenas um usuário é o responsável por incluir as informações e realizar toda a manutenção necessária:

- Incluir novas planilhas para períodos posteriores;
- Ajustar o orçamento entre contas, centro de custos e demais entidades orçamentárias;
- Criar revisões e/ou simulações da planilha orçamentária, etc.

#### 4. Usuários

- **Usuário vs Planilha** - Esta rotina é utilizada para relacionar planilhas com usuários. Através dela podem-se configurar os direitos de cada usuário para cada planilha. Quando uma planilha é criada, o usuário responsável pela sua criação é automaticamente inserido no primeiro nível da planilha e a ele são conferidos todos os direitos de administrador desta planilha. A partir desta rotina é possível incluir outros usuários e determinar suas permissões de forma Top/Down. Inicialmente a administração da Planilha Orçamentária está centralizada, deste modo não será necessário incluir outros usuários com permissões de alteração.

- **Usuário vs Centros de Custos** - Esta rotina é utilizada para efetuar o relacionamento entre faixas de centros de custo e usuários. Através dela é possível configurar os direitos de acesso de cada usuário para uma faixa de centros de custos, independente da conta orçamentária da planilha.
- **Usuário vs item Contábil** - Esta rotina é utilizada para efetuar o relacionamento entre faixas de Item Contábil e usuários. Através dela é possível configurar os direitos de acesso de cada usuário para uma faixa de item contábil, independente da conta orçamentária da planilha.
- **Usuário vs Classe de Valor** - Esta rotina é utilizada para efetuar o relacionamento entre faixas de Classe de Valor e usuários. Através dela é possível configurar os direitos de acesso de cada usuário para uma faixa de classe de Valor, independente da conta orçamentária da planilha.

## 5. Cubos Gerenciais

O cubo gerencial é uma ferramenta disponibilizada pelo sistema para facilitar o processo de acompanhamento de lançamentos orçamentários. Um cubo determina a forma de acumulação dos valores lançados nas movimentações orçamentárias e serve para acompanhamento e comparação.

O ambiente SIGAPCO disponibiliza a utilização dos cubos para que o usuário possa registrar a forma de acompanhamento de saldos orçamentários que deseja utilizar com frequência.

A partir da definição para principal hierarquia das entidades contábeis podemos definir qual será a estrutura dos Cubos.

Analisando a utilização das entidades contábeis pela UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES, temos a seguinte situação organizadas em 4 (quatro) níveis, sem considerar Conta Orçamentária e Tipo de Saldo que são os últimos níveis:

→ Visão Macro da Empresa

(TOTAL)

1. Corporativo

1. Demais Áreas

→ 1º. Nível (Classe Orçamentária)

2. Área

→ 2º. Nível (Classe de Valor)

3. Centro de Atividade

→ 3º. Nível (Item Contábil)

4. Centro de Custo / Curso

→ 4º. Nível (Centro de Custo)

Onde poderíamos representar a estrutura do principal Cubo da seguinte forma:

**1)CLASSE ORÇAMENTÁRIA + 2)CLASSE DE VALOR + 3)ITEM CONTÁBIL + 4)CENTRO DE CUSTO + 5)CONTA ORÇAMENTÁRIA + 6)TIPO DE SALDO.**



6. Integrações com os demais módulos

O módulo de Planejamento e controle orçamentário trabalha com a atualização de saldo por meio de lançamentos orçamentários. Cada tipo de saldo será atualizado pelas diferentes integrações com o módulo.

Para realizar a geração destes lançamentos será necessária a parametrização dos lançamentos por processos, onde serão configuradas as regras para que sejam incluídos/excluídos no PCO tais lançamentos de acordo com a operação de inclusão, alteração ou exclusão de registros.

Na UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES teremos basicamente 2 (dois) processos que gerarão lançamentos orçamentários:

Planilha Orçamentária: Responsável pela atualização dos Saldos Orçados.

Contabilidade de Gestão: Responsável pela atualização dos Saldos Realizados.

Mediante a tal definição deverão ser configuradas as regras de geração dos lançamentos para o controle ideal do Orçamento da Fundação.

7. Bloqueios Orçamentários

O Módulo de Planejamento e Controle Orçamentário conta com a possibilidade de configurar-se regras de Bloqueios orçamentários, com a finalidade de impedir que os valores orçados sejam ultrapassados na realização dos movimentos.

Para que tal ferramenta seja utilizada é necessário que estejamos trabalhando com a atualização de saldos on-line e que os pontos de lançamento responsáveis pela realização direta do valor orçado estejam sendo utilizados.

Com a definição da UNIFIQUE TELECOMUNICAÇÕES de atualizar os valores realizados a partir da contabilidade, não será possível utilizar Bloqueios Orçamentários.

---

**Saídas:**

1. Consultas por Cubos:

São consultas dinâmicas que permitem analisar e comparar saldos, por exemplo, **Orçado x Empenhado X Realizado**, com a possibilidade de utilizar a ferramenta TOP/DOWN para checar as informações nos diversos níveis do CUBO. Além disso a consulta por Cubo permite fazer a Exportação ao Excel ou Visualização Gráfica dos Saldos.

2. Visões de Gestão:

São consultas que permitem configurar, por exemplo, um Demonstrativo de Estado de Resultado com Contas Gerenciais (contas criadas a partir de um grupo de contas contábeis).

A visão gerencial poderá ser criada para atender as necessidades de apresentação.

## ESPECIFICAÇÃO DE PROCESSOS

**Ciente:** Unifique Telecomunicações Ltda  
**Sistema:** Planejamento e Controle Orçamentário - PCO

Data: 28/06/2019  
Página: 10 de 10

Observação: A planilha acima é uma representação feita por Excel, a Visão Gerencial permitirá criar a estrutura das contas Gerenciais e as consultas realizadas por ela, serão geradas de acordo com os parâmetros estabelecidos e flexibilidade da ferramenta padrão.

---

### Responsável pela Validação das Informações

Nome:

Assinatura: \_\_\_\_\_