



**GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS
CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
GTCON/RJ
BOLETIM DA CONVERGÊNCIA**

INFORMATIVO Nº 4— ABRIL/2012

Secretaria de Estado de Fazenda

Contadoria-Geral do Estado do Rio de Janeiro

APRESENTAÇÃO

Foi realizada em 10 de abril de 2012, a 2ª reunião mensal do Grupo de Trabalho de Procedimentos Contábeis do Estado do Rio de Janeiro—GTCON/RJ, no auditório da SEFAZ/RJ com a participação do Subsecretário de Estudos Econômicos da Secretaria de Estado de Fazenda o Sr. Mauro José Fridman Ferreira Pinto, dos representantes da SEFAZ, SEPLAG e convidados da ALERJ e TCE. A pauta dos trabalhos iniciou com uma breve apresentação do Contador-Geral sobre as atividades realizadas pelo GTCON/RJ e Subgrupos. Os responsáveis de cada Subgrupo, no total de 06 (seis) tiveram a oportunidade de comentar a situação atual e propostas para atender ao cronograma estabelecido pela Portaria da STN. O Sr. Subsecretário em seu discurso disse que está à disposição e contribuindo para que a contabilidade tenha condições de operacionalizar suas ações com ferramentas profissionais que possam garantir bons resultados em sua atuação no processo da convergência.

ATIVIDADES DO GTCON/RJ

O GTCON/RJ, de acordo com o Regimento Interno criou os subgrupos que irão promover ações e estudos em relação aos temas da convergência, designando os responsáveis e os participantes e convidados que irão integrar, conforme quadro:

ATIVIDADES	GTCON/RJ	SUBGRUPO Nº 1 RECEITA POR COMPETÊNCIA	SUBGRUPO Nº 2 IMOBILI- ZADO INTANGÍVEL	SUBGRUPO Nº 3 DEMONS- TRATIVOS CONTÁBEIS	SUBGRUPO Nº 4 PLANO DE CONTAS	SUBGRUPO Nº 5 SISTEMA DE CUSTOS	SUBGRUPO Nº 6 CONTROLE CONTÁBIL DO PLANEJA- MENTO
Responsáveis	Carlos Adalberto P. Prata SEFAZ/CGE	José Valter Cavalcante SEFAZ/CGE	Stephanie Guimarães da Silva SEFAZ/CGE	Leonel Carvalho Pereira SEFAZ/CGE	David de Brito Dantas SEFAZ/CGE	David Lopes de Souza SEFAZ/CGE	Cristina Helena Marcelino SEFAZ/CGE
1ª Reunião	27/01/2012	08/03/2012	14/02/2012	15/02/2012	16/02/2012	22/03/2012	Em construção
Local	Auditório da SEFAZ	13º andar- SEFAZ	7º andar	13º andar	13º andar	7º andar	-
Horário	10:00 às 13:00	11:30 às 13:00	10:30 às 12:00	15:00 às 16:00	11:00 às 12:00	11:00 às 13:00	-
2ª Reunião	10/04/2012	08/03/2012	16/04/2012	-	03/04/2012	-	Em construção
Local	Auditório da SEFAZ	13º andar- SEFAZ	21º andar- SEFAZ	-	15º andar- SEFAZ	-	-
Horário	10:00 às 13:00	11:30 às 13:00	10:00 às 12:00	-	11:00 às 13:00-	-	-



**GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS
CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
GTCON/RJ
BOLETIM DA CONVERGÊNCIA**

INFORMATIVO Nº 4— ABRIL/2012

Secretaria de Estado de Fazenda

Contadoria-Geral do Estado do Rio de Janeiro

TRABALHOS DO GTCON/RJ

- 1. Agendamento de reuniões internas da CGE/GTCON/RJ e mensal;**
- 2. Material de divulgação no sítio da Contadoria-Geral do Estado:**
 - ⇒ Quadro das Pautas, Atas dos subgrupos do GTCON/RJ e envio de notícias sobre convergência por e-mail aos integrantes e convidados;
 - ⇒ Material para divulgação no Boletim do CRC/RJ sobre o GTCON/RJ;
 - ⇒ Preparo dos Boletins Mensais da Convergência.
- 3. Divulgação do cronograma em atendimento às Portarias da STN nº 828/2011 e 231/2012;**
- 4. Agendamento para apresentação da reunião mensal com todos os integrantes do GTCON/RJ.**

TRABALHOS DO SGGTCON Nº 1— RECEITA POR COMPETÊNCIA

Receita por Competência - Plano de Ação

O Sr. José Valter Cavalcante, responsável pelo Subgrupo de Trabalho nº 1 – Receita por Competência fez um relato abrangente sobre os aspectos dos fluxos da receita desde a sua origem até a sua extinção e comentou que o andamento dos trabalhos será necessário à cooperação dos responsáveis por tributos e destacou que os estudos já estão bem adiantados em condições de seguir para outro estágio do plano de trabalho aos procedimentos contábeis.

Com a fase do estudo concluída, será necessário testar as hipóteses a fim de estabelecer os modelos contábeis que serão adotados, em como detectar os possíveis problemas que poderão surgir para que as soluções sejam determinadas.

Para tanto, serão necessárias visitas aos sistemas de arrecadação de tributos estaduais e assim, avaliar o processo de integração entre eles a fim de que seja permitido o registro tempestivo e automático dos créditos a receber.



GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO GTCON/RJ BOLETIM DA CONVERGÊNCIA

INFORMATIVO Nº 4— ABRIL/2012

Secretaria de Estado de Fazenda

Contadoria-Geral do Estado do Rio de Janeiro

TRABALHOS DO SGGTCON Nº 2—IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

Explicação dos últimos acontecimentos

O subgrupo nº2 Imobilizado/Intangível, reuniu-se no dia 16 de abril cabendo à responsável a Contadora Stephanie Guimarães, iniciar os trabalhos com a explicação dos últimos acontecimentos desde a última reunião de fevereiro. Dentre eles, o Convênio entre o Serpro e o Centro de Processamento de Dados do Estado de Mato Grosso – CEPROMAT, a reunião ocorrida em março com a Empresa SISPRO Serviços e Tecnologia, realizada na Casa Civil, com o Contador -Geral do Estado e representantes da CGE e com os representantes da Casa Civil. A reunião teve como objetivo a apresentação do sistema de patrimônio da Sispro. Foi citado também que ocorreu a reunião do Comitê Projeto Novo SIAFEM em março e que a CGE já disponibilizou equipe de funcionários da contabilidade para realizar testes com o novo plano de contas. Foi comentado sobre a prorrogação de prazo estipulado na Portaria nº 828/2011 para envio do Cronograma de Ações ao Tribunal de Contas, o novo prazo é 30/06/2012. Discorreu também sobre os prazos estipulados que envolvem o Subgrupo Imobilizado/Intangível.

Apresentação de slides – Tema – Tratamento do Intangível

Apresentação sobre o Tratamento do Intangível, conceito, aplicação, procedimentos de identificação do intangível, reconhecimento, mensuração, baixa e divulgação.

Debate – Estudos para viabilização das novas normas contábeis.

Elaboração de uma Proposta com um Plano de Ação, visando à operacionalização das normas, sob os seguintes aspectos: levantamento dos bens móveis do Estado e mensuração; norma que determine o início dos procedimentos de depreciação, amortização, exaustão e redução ao valor recuperável.

TRABALHOS DO SGGTCON Nº 3— DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

O **Subgrupo de Trabalho nº 3 – Demonstrativos Contábeis** tem como responsável o Sr. Leonel Carvalho Pereira, em sua narrativa evidenciou que está sendo realizados estudos e adequações a nova estrutura em consonância com os procedimentos do PCASP, tais como a criação dos novos demonstrativos no BALANSINT (Siafem/RJ), realização de testes das novas demonstrações, reformulação das equações do GERAREL (Siafem/RJ), tendo por objetivo a automatização dos relatórios por meio de sistemas.



GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO GTCON/RJ BOLETIM DA CONVERGÊNCIA

INFORMATIVO Nº 4— ABRIL/2012

Secretaria de Estado de Fazenda

Contadoria-Geral do Estado do Rio de Janeiro

TRABALHOS DO SGGTCON Nº 4— PLANO DE CONTAS

Subgrupo nº 4 do Plano de Contas, por intermédio do responsável Sr. David de Brito Dantas posicionou a seguinte situação:

1. Evolução do DE/PARA

A equipe apresentou suas dúvidas na criação das contas do PCASP correspondentes às do Plano de Contas Único, principalmente quanto aos desdobramentos dos níveis contábeis.

2. Prazo do DE/PARA

O DE/PARA para incorporação dos saldos contábeis existentes no Plano de Contas Único no PCASP, apesar de não seguir o ritmo desejado, o sub-grupo decidiu manter o prazo estimado para sua conclusão: 31/05/2012.

3. Portaria STN nº 828/11

O prazo para informação aos TCEs do cronograma de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais, específicos e do PCASP, que era 30/03/12, foi prorrogado para 30/06/12 com a edição da Portaria STN nº 231/12.

5. Evolução da implantação do PCASP

A ATI/SEFAZ atendeu a Demanda nº 1106 com a criação do banco SIAFEM/2013 (abr112/bco213). Foi aberta a Demanda nº 1147 para a criação de uma Tabela de códigos correspondentes às naturezas de receita e despesa denominada CLASSIFICADOR DE RECEITA E DESPESA (CLASSNRND).

Essa Tabela será usada sempre que um evento orçamentário for registrado, montando corretamente o conta-corrente das contas dos grupos 5 e 6 do PCASP. Exemplo: NE, ND, NC, DL e OB.

6. Apresentação de novo integrante

O Analista de Controle Interno, Francisco Carlos Rodrigues Coelho, foi convidado para participar do SGGTCON nº 4, tendo como objetivo inicial participar do Programa de Estudos STN – Contabilidade Aplicada ao Setor Público para a elaboração de um Plano de Contas referencial para Estados e outro para Municípios. Os encontros acontecerão em Brasília e as datas previstas são: 28 a 30/05/12, 16 a 18/07/12, 17 a 19/09/12 e o quinto encontro para 12 a 14/11/12 para apresentação dos trabalhos e conclusões.

7. Conclusão

Manutenção do prazo inicial para realização do DE/PARA, apesar das dificuldades apresentadas. A criação da Tabela CLASSNRND permitirá a realização de testes de registros contábeis orçamentários durante o mês de abril e os resultados serão divulgados na próxima reunião.



GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO GTCON/RJ BOLETIM DA CONVERGÊNCIA

INFORMATIVO Nº 4— ABRIL/2012

Secretaria de Estado de Fazenda

Contadoria-Geral do Estado do Rio de Janeiro

TRABALHOS DO SGGTCON Nº 5— SISTEMA DE CUSTOS

O **Subgrupo de Trabalho nº 5 – Sistema de Custos**, como responsável o Sr. David Lopes de Souza, em sua preleção disse que o desafio da implantação de um sistema de custos irá envolver toda estrutura organizacional do Estado, tendo como primeiro passo realizar estudos para entendimento das metodologias para apuração de custos e das normas, a identificação e coleta das informações das atividades públicas, pesquisas em outras organizações governamentais e debate com os gestores públicos.

TRABALHOS DO SGGTCON Nº 6—CONTROLE CONTÁBIL DO PLANEJAMENTO

A Sra. Cristina Helena Marcelino convidada para coordenar o **Subgrupo de Trabalho nº 6 – Controle Contábil do Planejamento**, em sua apresentação falou da importância do assunto, apesar de ser facultativo, mas estará estruturando sua equipe para começar os estudos, cujo objetivo é acompanhar e evidenciar contabilmente os controles da execução e metas contidas no Plano Plurianual – PPA.

SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA

CONTADORIA-GERAL DO ESTADO

Contabilidade Aplicada ao Setor
Público

Grupo de Trabalho de Procedimentos
Contábeis – GTCON/RJ



Edição: Grupo de Trabalho de Procedimentos Contábeis
do Estado do Rio de Janeiro

Contador –Geral do Estado : Francisco Pereira Iglesias

Coordenação: Carlos Adalberto Pinheiro Prata

Fale conosco: gtcon@sef.rj.gov.br

Edição e Conteúdo : Equipe da GTCON/RJ

Elaboração: David de Brito Dantas

Stephanie Guimarães da Silva

Cristina Helena Marcelino