



Reunião Encerramento do Exercício
GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

PROJETOS EM EXECUÇÃO
2013



4ª REUNIÃO

GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

QUADRO DOS PRAZOS DO CRONOGRAMA DA CONVERGÊNCIA NO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

PRAZOS DE ACORDO COM AS ALTERAÇÕES DA PORTARIA STN N.634/2013

MCASP – 5ª EDIÇÃO

PARTE II – PCP



SERÁ ESTABELECIDO DE MANEIRA GRADUAL PELA STN

PARTE III – PCE



2013 PARA UNIÃO, DF, ESTADOS E MUNICÍPIOS

PARTE IV – PCASP



ATÉ O TÉRMINO DO EXERCÍCIO DE 2014 PARA UNIÃO, DF, ESTADOS E MUNICÍPIOS

PARTE V – DCASP

Boletim de Normas Técnicas – nº 1 – Novembro 2013 – Sítio da Contadoria





4ª REUNIÃO

GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

QUADRO DE RELATÓRIOS DO CRONOGRAMA PROCEDIMENTOS ESPECÍFICOS





Reunião Encerramento do Exercício
GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

CONTADORIA-GERAL DO ESTADO

GTCON/RJ

SUBGRUPOS DO GTCON/RJ

SUBGRUPO Nº 1 – RECEITAS POR COMPETÊNCIA

SUBGRUPO Nº 2 – IMOBILIZADO/INTANGÍVEL

SUBGRUPO Nº 3 - DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

SUBGRUPO Nº 4 - PLANO DE CONTAS

SUBGRUPO Nº 5 - SISTEMA DE CUSTOS

SUBGRUPO Nº 6 - CONTROLE CONTÁBIL DO PLANEJAMENTO





Reunião Encerramento do Exercício
GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO
ESTADO DO RIO DE JANEIRO



Controle Contábil do Planejamento

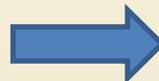
SUBGRUPO Nº 6 - CONTROLE CONTÁBIL DO PLANEJAMENTO

Responsável: Cristina Helena Marcelino



Projeto Subgrupo nº 6 Controle Contábil do Planejamento

ESTUDOS E
PROCEDIMENTOS
CONTÁBEIS



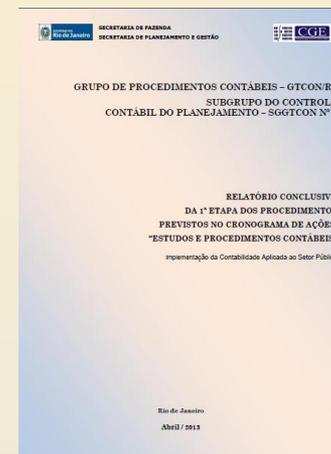
Finalizado

ADEQUAÇÃO



- Integração do sistema informatizado;
- Adequação de procedimentos.

Em
andamento





Projeto Subgrupo nº 6 Controle Contábil do Planejamento

ADEQUAÇÃO

Adequação de procedimentos.

Finalizado

No Banco de Testes – GTCON:

- Criação das contas contábeis (aprovação e execução do PPA);
- Criação dos eventos (aprovação e execução do PPA);

Em andamento

No Banco de Testes – GTCON:

- Teste dos lançamentos contábeis aprovação e execução do PPA);



Projeto Subgrupo nº 6
Controle Contábil do Planejamento

ADEQUAÇÃO

**Integração do Sistema
Informatizado**

Integração entre o SIAFEM e o SIPLAG:

- Reunião entre os envolvidos para fins de início dos procedimentos;
 - Criação de conta corrente para o registro da aprovação e execução das **ações orçamentárias** do PPA 2012-2015, integrando os dados do Plano Plurianual – PPA e da Lei Orçamentária Anual – LOA;
- Criação da inscrição para ser utilizada em eventos relacionados ao registro da aprovação e execução das ações orçamentárias do PPA 2012-2015.

Finalizado



Projeto Subgrupo nº 6
Controle Contábil do Planejamento

ADEQUAÇÃO

**Integração do Sistema
Informatizado**

Integração entre o SIAFEM e o SIPLAG:

- Criação de conta corrente para o registro da aprovação e execução das ações **não** orçamentárias do PPA 2012-2015, integrando os dados do Plano Plurianual – PPA e da Lei Orçamentária Anual – LOA;
- Correlação da Unidade de Planejamento-UP utilizada no Livro do PPA com a Unidade Orçamentária—UO (LOA/SIAFEM);
- Reunião entre a CGE e a SUBPL sobre o encaminhamento (carga) das informações relacionadas a movimentação do PPA.

**Em
andamento**



Projeto Subgrupo nº 6

Controle Contábil do Planejamento

A serem executadas



AVALIAÇÃO

Realização de testes para avaliação dos procedimentos e sistemas estabelecidos



IMPLEMENTAÇÃO

Aplicação dos procedimentos de acordo com as bases estabelecidas na NBCT 16.3 Planejamento e seus Instrumentos sob o Enfoque Contábil.



Reunião Encerramento do Exercício

GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO



Demonstrativos no novo modelo contábil

Subgrupo N° 3 – Demonstrativos Contábeis

Responsável: Leonel Carvalho Pereira



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



Processo de Parametrização dos Balanços

A equipe técnica do SERPRO está desenvolvendo os balanços e demonstrativos que serão implementados no SIAFEM/RJ em atendimento ao DCASP.

A ATI processa os “batchs” (arquivo de computador utilizado para automatizar tarefas), carrega as informações no Banco /2013 e a CGE/RJ cadastra os parâmetros de balanços. Estas informações serão consolidadas e homologadas nos novos balanços.

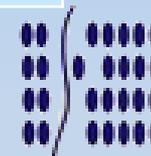


Processo de interação da SEFAZ com SERPRO

Reuniões com o SERPRO

- * Foram realizados encontros com a Equipe do SERPRO em Curitiba e no Rio de Janeiro a fim, de colocar em pauta algumas pendências e dúvidas sobre os demonstrativos.

Curitiba sede SERPRO	Rio de Janeiro sede SEFAZ
05/02/2013	24/06/2013
08/05/2013	
11/06/2013	
03/07/2013	30/09/2013
23/07/2013	
27/08/2013	
04/12/2013	



Principais Alterações - DCASP

Balanço Patrimonial

- * Este demonstrativo encontra-se concluído e está à disposição dos usuários.



RIOS

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen 1

SIAFEM2013-CONTAB,CONSULTAS,BALANSINTN (BALANCO SINTETICO NOVO)

POSICAO ATE: 01NOV2013 AS 19:46 USUARIO : BORBA

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDACAO APOIO A ESCOLA TECNICA ESTADO

GESTAO: 00004 FUNDACOES TELA: 1

REFERENCIA: OUTUBRO

BALANCO PATRIMONIAL

ATIVO

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE	97.045.903,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.407.211,91
BANCOS CONTA MOVIMENTO - OUTRAS CONTAS	1.779.801,67
APLICACOES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	627.410,24
CREDITOS A CURTO PRAZO	3.056,45
CLIENTES	3.056,45
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	52.439.591,11
ADIANT. CONCEDIDOS A PESSOAL E A TERCEIROS	106.000,00
CREDITOS POR DANOS AO PATRIMONIO	52.259.697,15
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES UINCULADOS	73.893,96
ESTOQUES	17.266.471,19
ALMOXARIFADO	17.266.471,19
UPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	24.929.572,80

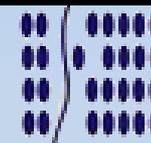


Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen 132x24 Language Logoff

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDAÇÃO APOIO A ESCOLA TÉCNICA ESTADO TELA: 2

ATIVO	
DEMAIS UPD A APROPRIAR	24.929.572,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE	179.675.493,12
INVESTIMENTOS	65.682.934,80
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES	65.682.934,80
IMOBILIZADO	113.992.558,32
BENS MOVEIS	101.507.041,56
BENS IMOVEIS	12.485.516,76
TOTAL	276.726.384,10



RIO5

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Desconectar FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen 132x24

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDAÇÃO APOIO A ESCOLA TÉCNICA ESTADO TELA: 3

PASSIVO

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE	96.108.312,32
OBRIGACOES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR CP	60.428.149,16
PESSOAL A PAGAR	48.514.289,03
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	11.913.860,13
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	24.743.236,02
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CP	24.743.236,02
OBRIGACOES FISCAIS A CURTO PRAZO	70.165,47
OBRIG. FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIAO	1.182,31
OBRIG. FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS ESTADOS	68.873,72
OBRIG. FISCAIS A CURTO PRAZO COM MUNICIPIOS	109,44
DEMAIS OBRIGACOES A CURTO PRAZO	10.866.761,67
VALORES RESTITUIVEIS	10.866.761,67
CONSIGNACOES	10.758.465,67
GARANTIAS	59.757,17
DEPOSITOS NAO JUDICIAIS	48.538,83
PASSIVO NAO CIRCULANTE	92.062,37
OBRIGACOES TRAB. PREVID. E ASSIST. A PAGAR LP	92.062,37
PESSOAL A PAGAR	92.062,37



rio5

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen 132x24 Language Logoff

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDAÇÃO APOIO A ESCOLA TÉCNICA ESTADO TELA: 4

PASSIVO

TOTAL DO PASSIVO	96.200.374,69
PATRIMONIO LIQUIDO	
PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	145.387.140,13
PATRIMONIO SOCIAL	145.387.140,13
RESULTADOS ACUMULADOS	35.138.869,28
LUCROS E PREJUIZOS ACUMULADOS	30.883.504,73
RESULTADOS DO EXERCICIO	30.883.504,73
AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	4.255.364,55
TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	180.526.009,41
TOTAL	276.726.384,10



RIO5

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x24 Screen 13

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDAÇÃO APOIO A ESCOLA TECNICA ESTADO TELA: 5

ATIVO FINANCEIRO	Déficit = R\$ 78.855.965,36	2.407.211,91
PASSIVO FINANCEIRO		81.263.177,27
ATIVO PERMANENTE		274.314.184,67
PASSIVO PERMANENTE		14.937.197,42
SALDO PATRIMONIAL		180.521.021,89



RIOS

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDACAO APOIO A ESCOLA TECNICA ESTADO TELA: 6

COMPENSACOES

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS

EXEC.DE DIR. CONV. E OUTROS INSTR.CONGENERES	11.527.683,00
TOTAL	11.527.683,00

SALDO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

EXECUCAO DE OBRIGACOES CONTRATUAIS	193.425.529,62
TOTAL	193.425.529,62



RIOS

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen 13:

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDAÇÃO APOIO A ESCOLA TÉCNICA ESTADO TELA: 7

DEMONSTRATIVO DO SUPERAUIT/DEFICT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

DESTINACAO DE RECURSOS	SUPERAUIT FINANCEIRO
ORDINARIA	
ORDINARIOS PROVENIENTES DE IMPOSTOS	-69.808.084,35
ORDINARIOS NAO PROVENIENTES DE IMPOSTOS	17.117,84
ARRECADACAO PROPRIA - ADMINISTRACAO INDIRETA	1.493.645,17
RECURSOS EXTRA-ORCAMENTARIOS - DDO	-1.536,00
VINCULADA	
SALARIO EDUCACAO	-165.223,58
OPERACOES DE CREDITO ATRAVES DO TESOURO	0,00
CONVENIOS - ADMINISTRACAO INDIRETA	530.985,10
FUNDEB	-1.197.706,25
ADICIONAL DO ICMS - FECF	-9.725.163,29
TOTAL	-78.855.965,36



Principais Alterações - DCASP

Demonstração das Variações Patrimoniais

- * Este demonstrativo encontra-se concluído e está à disposição dos usuários.



RIO5

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x24 Screen 13

```

SIAFEM2013-CONTAB,CONSULTAS,BALANSINTN ( BALANCO SINTEICO NOVO )
POSICAO ATE: 01NOV2013 AS 19:46                USUARIO : BORBA
UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDACAO APOIO A ESCOLA TECNICA ESTADO
GESTAO: 00004 FUNDACOES                          TELA: 1
REFERENCIA: OUTUBRO
VARIACOES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS                530.745.573,57
  EXPLORACAO E VENDA DE BENS, SERU. E DIREITOS      81.419,17
  EXPLORACAO DE BENS E DIR. E PREST. DE SERU.      81.419,17
  VARIACOES PATRIM. AUMENTATIVAS FINANCEIRAS      25.016,41
  REMUN. DE DEPOS. BANCARIOS E APLIC. FINAN.     25.016,41
  TRANSFERENCIAS RECEBIDAS                        529.970.302,27
  TRANSFERENCIAS INTRA GOVERNAMENTAIS             529.970.302,27
  VALORIZACAO E GANHOS COM ATIVOS                 478.822,79
  REAVALIACAO DE ATIVOS                           478.822,79
  OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS      190.012,93
  DIVERSAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS   190.012,93
VARIACOES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS                499.867.056,36
  PESSOAL E ENCARGOS                              341.209.186,05
  REMUNERACAO A PESSOAL                          301.759.768,98
    
```



RIOS

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen 1

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDAÇÃO APOIO A ESCOLA TÉCNICA ESTADO TELA: 2

ENCARGOS PATRONAIS	36.760.780,10
BENEFÍCIOS A PESSOAL	1.661.605,72
OUTRAS UPD - PESSOAL E ENCARGOS	1.027.031,25
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.105.238,15
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENC. E ASSISTENCIAIS	1.105.238,15
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO - CAPITAL FIXO	154.383.490,75
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	11.125.351,91
SERVIÇOS	143.258.138,84
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUT.FINANCEIRAS	16.385,50
JUROS E ENCARGOS DE MORA	16.385,50
TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	2.405,22
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	2.405,22
DESVALORIZAÇÃO E PERDAS DE ATIVOS	214.967,01
PERDAS INVOLUNTÁRIAS	214.967,01
TRIBUTÁRIAS	2.352.156,49
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	2.349.141,83
CONTRIBUIÇÕES	3.014,66
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	583.227,19
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	583.227,19
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO	30.878.517,21



RIO5

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen 1

UNIDADE GESTORA : 404400 - FUNDAÇÃO APOIO A ESCOLA TÉCNICA ESTADO TELA: 4

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS
(DECORRENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA)

EXERCÍCIO	ATUAL	ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	1.788.312,08	0,00



Principais Alterações - DCASP

Balanço Orçamentário

- * Este demonstrativo está totalmente parametrizado. Estamos em processo de atualização de arquivos de programas com a equipe SERPRO. Deverá estar finalizado até o início de Dez/2013.
- * A visualização deste demonstrativo será parcial para os usuários em tela. Somente poderá ser visto na íntegra, na versão impressa, onde todos os estágios estarão disponíveis.
- * Os anexos 1 e 2 referentes à Execução dos Restos a Pagar Processado e Não Processado do exercício anterior também já foram parametrizados.



Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x24 Screen 132x24

___ SIAFEM2013-CONTAB,CONSULTAS,BALANSINTN (BALANCO SINTETICO NOVO)
 DADOS REFERENTES A : AS USUARIO : BORBA
 REFERENCIA : OUTUBRO TELA : 2

BALANCO ORCAMENTARIO
 UG : 404400 - FUNDACAO APOIO A ESCOLA T GESTAO : 00004 - FUNDACOES DESPESA

DESPESAS ORCAMENTARIAS	PREVISAO	EXECUCAO
DESPESAS CORRENTES	641.333.043,00	515.937.894,86
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	536.263.560,00	459.721.656,27
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	105.069.483,00	56.216.238,59
DESPESAS DE CAPITAL	12.395.915,00	30.236.611,41
INVESTIMENTOS	12.394.915,00	30.236.611,41
INVERSOES FINANCEIRAS	1.000,00	
SUBTOTAL DAS DESPESAS	653.728.958,00	546.174.506,27
AMORTIZ DIVIDA/REFINANCIAMENTO		
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO	653.728.958,00	546.174.506,27
SUPERAVIT		546.071.127,14
TOTAL	653.728.958,00	1.092.245.633,41



Principais Alterações - DCASP

Demonstração dos Fluxos de Caixa

- * Este demonstrativo está em processo de parametrização, porém o programa referente a esta demonstração necessita de ajustes. Estamos em processo de atualização de arquivos de programas com a equipe SERPRO. Deverá estar finalizado até 10/Jan/2014.
- * O SERPRO está em processo de desenvolvimento de alguns itens da demonstração, descritos a seguir:



Principais Alterações - DCASP

Demonstração dos Fluxos de Caixa

- * Falta demonstrar as despesas pagas por função;
- * Falta demonstrar no fluxo de caixa das atividades por investimentos, os ingressos e desembolsos;
- * Falta apresentar o fluxo de caixa das atividades de financiamento.



Principais Alterações - DCASP

Balanço Financeiro

- * Este demonstrativo está em processo de parametrização. Ainda estamos trabalhando a parte extra-orçamentária. A CGE está interagindo com a equipe SERPRO para atualização dos arquivos de programas. Deverá estar finalizado até 10/Jan/2014.
- * As telas do demonstrativo ainda encontram-se desalinhadas. O SERPRO está desenvolvendo.



RIOS

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x24 Screen 13

___ SIAFEM2013-CONTAB,CONSULTAS,BALANSINTN (BALANCO SINTETICO NOVO) ___
 POSICAO ATE: 01NOV2013 AS 19:46 USUARIO : BORBA
 RESUMO GERAL TELA: 1

REFERENCIA: AGOSTO
 BALANCO-FINANCEIRO

INGRESSOS

RECEITA ORCAMENTARIA(I)
 ORDINARIA

ORDINARIOS PROVENIENTES DE IMPOSTOS	21.385.721.487,44
ORDINARIOS NAO PROVENIENTES DE IMPOSTOS	15.407.941.519,34



RIOS

Arquivo Editar Opções Enviar Receber Janela Ajuda

Notepad FTP MC Start Local X Screen 80x 24 Screen 132

RESUMO GERAL TELA: 2

INGRESSOS

TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	5.501.267.659,59
TRANSF. RECEBIDAS P/EXECUCAO ORCAMENTARIA	5.379.214.921,37
COTA RECEBIDA	2.894.298.661,44
REPASSE RECEBIDO	938.338.679,57
SUB-REPASSE RECEBIDO	669.153.625,51
TRANSFERENCIAS DE CREDITOS/DEBITOS	877.423.954,85
TRANSF. RECEB. INDEP. DE EXECUCAO ORC.-INTRA	122.052.738,22
RECEBIMENTOS EXTRAORCAMENTARIOS (III)	1.101.839.591,82
DIVIDA FLUTUANTE	1.101.437.349,13
CONSIGNACOES	496.424.293,88
DEPOSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	108.735.226,39
CREDORES - ENTIDADES E AGENTES	38.533.448,94
FORNECEDORES E CREDORES	147.701.964,69
PESSOAL A PAGAR	203.599.306,36
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER - EMPREGADOR	74.798.241,31
OBRIGACOES TRIBUTARIAS	31.130.524,92



Principais Alterações - DCASP

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

- * O grupo composto pelos Estados que estão estudando as parametrizações de balanço no novo BALANSINT junto ao SERPRO, definiu que não haverá parametrização da DMPL, ou seja, este demonstrativo não será extraído do SIAFEM/RJ.



Parametrização dos Balanços no SIAFEM/RJ

DEMONSTRATIVOS	CONCLUSÃO (%)
Balanço Patrimonial	100%
Demonstração das Variações Patrimoniais	100%
Balanço Orçamentário	90%
Demonstração dos Fluxos de Caixa	70%
Balanço Financeiro	70%
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	_____





Reunião Encerramento do Exercício
GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO
ESTADO DO RIO DE JANEIRO

Receita por Competência

SUBGRUPO Nº 1 – RECEITA POR COMPETÊNCIA

Responsável: José Valter Cavalcante



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



Projeto Piloto - IPVA

AS REGRAS PARA A INTEGRAÇÃO SISTÊMICA E OS MÓDULOS DA CONTABILIZAÇÃO



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



Projeto Piloto - IPVA

AS REGRAS PARA A INTEGRAÇÃO SISTÊMICA E OS MÓDULOS DA CONTABILIZAÇÃO

- Estudo conceitual finalizado;
- IPVA – Roteiros contábeis e eventos no SIAFEM/RJ prontos e testados;
- Contabilização deverá ser diária, com objetivo de atender ao art. 48 da Lei Complementar 131/09 (Portal da Transparência).

Projeto Piloto - IPVA

AS REGRAS PARA A INTEGRAÇÃO SISTÊMICA E OS MÓDULOS DA CONTABILIZAÇÃO

- Integração (ATI, SUACIEF E CGE)



Reunião Encerramento do Exercício
GRUPO DE TRABALHO DE PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS DO
ESTADO DO RIO DE JANEIRO



Imobilizado/Intangível

SUBGRUPO N° 2 – Imobilizado/Intangível

Responsável: Stephanie Guimarães da Silva

Atividades em 2013

- Foi disponibilizado para 23 órgãos da Administração Direta o Relatório da Metodologia sobre Ativo Imobilizado;
- Treinamento de mais de 80 servidores sobre o novo tratamento contábil do Imobilizado e do Intangível;
- Cotação para a prestação de serviços de disponibilização de uma Solução de Gestão Integrada de Bens Móveis (Em andamento).

Decreto nº 44.489, de 25 de novembro de 2013

- Institui a obrigatoriedade de realizar os procedimentos de depreciação, amortização e exaustão, reavaliação e redução ao valor recuperável dos bens do Estado;
- Portaria será publicada, assim como Manual do Imobilizado, com objetivo de orientar os órgãos.

Projeto Piloto – Depreciação dos Bens

Secretaria de Estado de Segurança – Em execução

2012 até início
de 2013

CGE



Elaboração de
estudo

Agosto/2013

CGE e EMOP



Elaboração de
Planilha Eletrônica
de Controle dos Bens
Patrimoniais

Setembro/2013

CGE, EMOP e
SESEG



Testes na Planilha
Eletrônica

Outubro/2013

CGE



Elaboração das
orientações e rotinas
contábeis

Janeiro/2014

SESEG



Início da
contabilização da
depreciação no
SIAFEM/RJ



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



Agradecimentos

Gostaríamos de agradecer a todas as pessoas que contribuíram, no ano de 2013, para o desenvolvimento dos trabalhos relacionados à Convergência.

Muito Obrigada!

Boas festas! Feliz 2014!



Obrigada!

Stephanie Guimarães da Silva
stephaniegs@fazenda.rj.gov.br

Telefone: 2334-2699



CONTADORIA-GERAL DO ESTADO

ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO

2013



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



PRINCIPAIS ABORDAGENS

1. Introdução

1.1 Definição

1.2 Otimização

2. Inscrição de RPNP

2.1 Materiais em Trânsito

2.2 Bens a Incorporar

2.3 Ocorrência do Fato Gerador

3. Adiantamentos

4. Reclassificação dos Saldos Contábeis

5. Análise Contábil de Saldo



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



1. INTRODUÇÃO

1.1 Definição

O Manual de Encerramento, aprovado pela Portaria CGE nº 112 de 16 de novembro de 2005, tem o objetivo de consolidar os principais procedimentos a serem adotados na análise da consistência das informações contábeis.

Os procedimentos de encerramento encontram-se comentados no referido manual, que está disponível no site da SEFAZ, no endereço eletrônico:

www.fazenda.rj.gov.br → sítios → contadoria → manuais

1. INTRODUÇÃO

1.2 Otimização

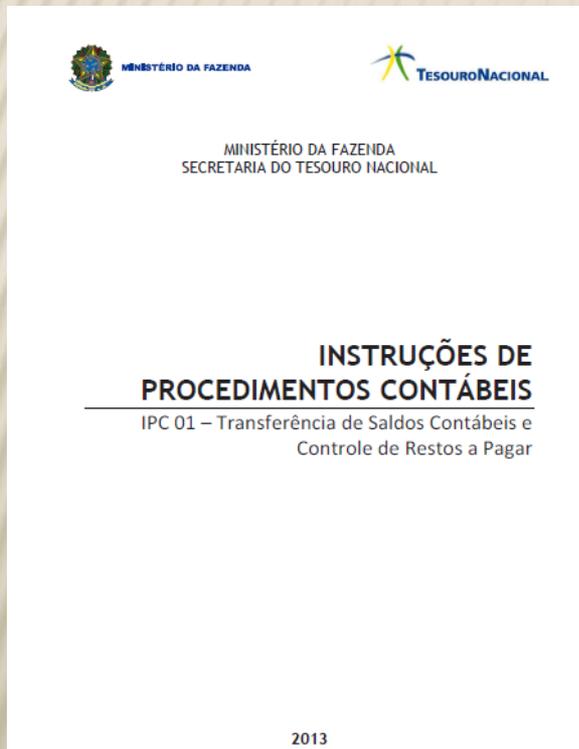
O Manual de Encerramento para o Exercício de 2013 sofreu algumas modificações em relação ao do ano de 2012 buscando dar maior objetividade às análises.

Alguns procedimentos foram excluídos, por se tratar de verificações que devem ser feitas mensalmente (por exemplo: Análises das equações do Liscontir, Conciliação Bancária)

OBS.: **INOVAÇÃO** → Criação do Manual de Análises e Procedimentos Contábeis (em elaboração para 2014).

2. INSCRIÇÃO DE RPNP

Consideram-se Restos a Pagar as despesas empenhadas e não pagas até 31 de dezembro do exercício financeiro, distinguindo-se as processadas das não processadas com fundamento no artigo 36 da Lei federal nº 4.320/64.



Para consultar a referida Instrução seguir o caminho:

www.tesouro.fazenda.gov.br →

Contabilidade Pública → Manuais.

2. INSCRIÇÃO DE RPNP

Pela inscrição do RPNP de 2013 não haverá registro nas contas Patrimoniais. Esta prática foi adotada até o encerramento do Exercício de 2012, porém no encerramento de 2013 a contabilização da inscrição do RPNP será feita somente com as contas de controle orçamentário (classes 5 e 6) e os controles de obrigação por fonte (classe 8), cabendo ao Órgão apenas a liquidação no exercício de 2014 regularizando o registro de natureza patrimonial.

```
___ SIAFEM2013-TABELAS, EVENTOS, CONN
EVENTO      : 580098          MNEMON
TRANSACAO   : AE - ALTERACAO
USUARIO     : 01098358759

                                ROTEIRO I
                                UGE 1
DEBITE      CREDITE
3XXXXXX98  218910201
622130101  622130102
531710101  631710101
899299901  899220207
```

```
___ SIAFEM2013-TABELAS, EVENTOS, CONEVENI
CONSULTA EM 11/12/2013 AS 14:2
EVENTO      : 58.0.098 - RESERVA SUASC INS
INDICADORES ORCAMENTARIOS
DETALHAMENTO FONTE : 0-CUMpra AS CA
DETALHAMENTO PI    :

                                ROTEIRO DE
                                NA UG/GESTAO 1
DEBITE      CREDITE
6.2.2.1.3.01.01  6.2.2.1.3.01.02
5.3.1.1.1.01.01  6.3.1.1.1.01.01
8.9.9.2.9.99.01  8.9.9.2.2.02.07
```



2.1 MATERIAIS EM TRÂNSITO

Os órgãos que apresentam saldo à conta contábil **1.1.5.5.1.01.01 – Materiais em Transito EXTRA OFSS** (consumo) deverão até 31/12/2013 proceder ao cancelamento do referido saldo por ocasião do RPNP cancelado no exercício de 2013 pelo uso do evento **54.0.249** (baixa do ativo) c/c o evento **54.0.048** (débito da conta contábil do grupo de Ajustes de Exercícios Anteriores **2.3.7.2.1.03.25 – Baixa de Bens a Incorporar e Materiais em Transito**).

**No Encerramento de 2013
não haverá inscrição na conta 1.1.5.5.1.01.01**

2.2 BENS A INCORPORAR

Os órgãos que apresentam saldo no grupo de conta contábil **1.2.2.7.1.01.00 – Bens a Incorporar** deverão até **31/12/2013** proceder ao cancelamento do referido saldo por ocasião do RPNP cancelado no exercício de 2013 pelo uso do evento **54.0.006** (baixa do ativo) c/c o evento **54.0.048** (débito da conta contábil de Ajuste de Exercícios Anteriores **2.3.7.2.1.03.25 - Baixa de Bens a Incorporar e Materiais em Transito**).

**No Encerramento de 2013
não haverá inscrição na conta 1.2.2.7.1.01.00**

Conforme consulta realizada no SIAFEM/RJ em 11 de dezembro, verificamos o montante de R\$ 260.891.228,02 registrado na conta 122710101-Projeto em andamento.

2.3 OCORRÊNCIA DE FATO GERADOR

Haverá eventos específicos para contabilização em contas patrimoniais quando for verificada a ocorrência do Fato Gerador, por exemplo, entrega de mercadoria ou prestação do serviço, desprovida de certidões de regularidade fiscal.

>*LISEVENCON (conta 213110121 atributo “P”)*

OBS.: **Dificuldade:** Ausência de informação para o devido registro contábil.

3. ADIANTAMENTOS

Hipóteses:

1) Saldo nas contas de controle **797210106 - Adiantamento Concedido** e **899110101 - Títulos, Valores e Bens sob responsabilidade** deverão ser baixados quando da aprovação da prestação de contas (**Evento 58.0.411**) ou quando da impugnação com inscrição em responsabilidade (**Evento 54.0.850 - Rotina CONOR/SUNOT/CGE nº 025/13**).

```
SIAFEM2013-TABELAS,EVENTOS,CONVENIO ( CONSULTA EVENTO )
CONSULTA EM 11/12/2013 AS 15:01          USUARIO: THIAGO SOUSA
EVENTO : 54.0.850 - INSCRICAO DE RESPONSABILIDADE (CONTINUACAO TELA 2)
INDICADORES ORCAMENTARIOS
DETALHAMENTO FONTE :
DETALHAMENTO PI :

                ROTEIRO DE CONTABILIZACAO
                NA UG/GESTAO 1          NA UG/GESTAO 2
                DEBITE          CREDITE          DEBITE          CREDITE
1.1.3.4.1.01.XX          4.9.9.9.1.03.01
```

3. ADIANTAMENTOS

2) Órgãos que contabilizaram a concessão de Adiantamento de acordo com a nova sistemática (Débito na conta **113110104 - Adiantamento Concedido** e Crédito na conta **213110102 - Adiantamentos Concedidos**) deverão registrar a baixa do Ativo com o uso do evento 54.0.411, quando da aprovação da prestação de contas.

Obs.: COMUNICA 2013018530.

```
SIAFEM2013-TABELAS,EVENTOS,CONVENCIMENTO ( CONSULTA EVENTO )
CONSULTA EM 11/12/2013 AS 15:02                USUARIO: THIAGO SOUSA
EVENTO : 54.0.411 - BAIXA DE ADIANT CONCEDIDOS (CONTINUACAO TELA 2)
INDICADORES ORCAMENTARIOS
DETALHAMENTO FONTE :
DETALHAMENTO PI :

                                ROTEIRO DE CONTABILIZACAO
                                NA UG/GESTAO 1                NA UG/GESTAO 2
DEBITE                CREDITE                DEBITE                CREDITE
3.3.X.X.X.XX.YY      1.1.3.1.1.01.04
```



4. RECLASSIFICAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS

1) Rotina CONOR/SUNOT/CGE Nº 12/2013:

___ COMUNICA-MENSAGENS,ADMMSG,CONUMMSG (CONSULTA UMA MENSAGEM)

Data: 11/12/2013

Hora: 15:17:47

Usuario: THIAGO SOUSA

Mensagem: 2013019969 Emissora 200299 CGE, AGE E CONTROLE EXTERNO

de 02/12/2013 as 11:33 por LUIZ ANTONIO DA CRUZ PINHEIRO

Pag. 01/01

Assunto: RECLASSIFICACAO SALDO CONTABIL(ROTINA CONTABIL CONOR/SUNOT 012/20

Texto : COORDENADORIAS SETORIAIS DE CONTABILIDADE OU EQUIVALENTES

POR OCASIAO DO PCASP/2013 E CONFORME COMENTADO NA ROTINA CONOR/SUNOT/CGE NR. 012/2013, FAZ-SE NECESSARIO A RECLASSIFICACAO DOS SALDOS EXISTENTES NAS CONTAS CONTABEIS ABAIXO INDICADAS.

ASSIM, OS ORGAOS QUE TENHAM SALDO NAS REFERIDAS CONTAS, FAVOR PROCEDER A RECLASSIFICACAO CONFORME ORIENTACOES CONSTANTES NA ROTINA SUPRACITA DA.

(CONTAS CONTABEIS)

112110101 - FATURAS/DUPLICATAS A RECEBER EXTRA OFSS

112110102 - DUPLICATAS A RECEBER POR EXERCICIO EXTRA OFSS

112110103 - PERMISSIONARIOS EXTRA OFSS

113810103 - RESSARCIMENTO DE PESSOAL CEDIDO - EXTRA OFSS

113810115 - CREDITOS A RECEBER DE PROMISSARIOS EXTRA OFSS

113810120 - ALUGUEIS A RECEBER EXTRA OFSS

ATT.

LUIZ PINHEIRO(SUNOT/CGE/SEFAZ)



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



4. RECLASSIFICAÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS

2) Acerto do Conta Corrente - 999

COMUNICA-MENSAGENS,ADMMSG,CONUMMSG (CONSULTA UMA MENSAGEM)

Data: 11/12/2013

Hora: 15:30:48

Usuario: THIAGO SOUSA

Mensagem: 2013020543 Emissora 200299 CGE, AGE E CONTROLE EXTERNO

de 09/12/2013 as 14:52 por LUIZ ANTONIO DA CRUZ PINHEIRO

Pag. 01/01

Assunto: ACERTO CONTA-CORRENTE 999(ENCERRAMENTO DO EXERCICIO)

Texto : COORDENADORIAS SETORIAIS DE CONTABILIDADE OU EQUIVALENTES

POR OCASIAO DO ENCERRAMENTO DO EXERCICIO DE 2013, OS ORGAOS QUE APRESENTAM SALDO NO CONTA-CORRENTE "999" CONFORME MSG/COMUNICA 2013020500, DEVERAO PROCEDER A ANALISE DEVIDA DO REFERIDO SALDO E INFORMAR ATRAVES DE MSG/COMUNICA A ESTA SUNOT/CGE O CONTA-CORRENTE CORRETO PARA FINS DE REGULARIZACAO DE QUE TRATA.

ATT.

LUIZ PINHEIRO
SUNOT/CGE/SEFAZ



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



5. ANÁLISE CONTÁBIL DE SALDO

1) Fundo Fixo:

Os recursos de FUNDO FIXO contabilizados na conta **1.1.1.1.1.01.01 – Caixa** ou **1.1.1.1.1.03.00 – Banco c/ Movimento**, em nome do servidor responsável, deverão ser conciliados para que o saldo apresentado represente o dinheiro efetivamente disponível, ou seja, as despesas incorridas devem ser devidamente contabilizadas até 31 de dezembro do corrente.

Item 7.3 do Manual de Encerramento



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



5. ANÁLISE CONTÁBIL DE SALDO

2) Receita a Classificar:

As contas dos grupos **2.1.8.9.1.03.00 – Receitas a Classificar** quando apresentam saldos geram uma inconsistência no LISCONTIR através das **equações 057, 058 e 059**. Desse modo, os seus saldos deverão ser depurados, antes do fechamento mensal, para baixa do saldo das contas supracitadas e classificados em contas próprias constantes do Plano de Contas Único do sistema SIAFEM/RJ.

Item 7.28 do Manual de Encerramento

5. ANÁLISE CONTÁBIL DE SALDO

3) Valores em Trânsito Realizáveis:

As contas **1.1.3.8.1.02.01 – Valores a Creditar** e **1.1.3.8.1.02.04 – Outros Valores em Trânsito** quando apresentam saldos geram inconsistências apuradas pelo LISCONTIR – **EQUAÇÕES 033 e 037**, respectivamente, que deverão ser analisadas antes do fechamento mensal. Vale ressaltar que estas contas são transitórias e **NÃO** devem apresentar saldo quando do encerramento do exercício.

Item 7.15 do Manual de Encerramento

5. ANÁLISE CONTÁBIL DE SALDO

4) Consignações:

Pelo encerramento do exercício, as contas do subgrupo **2.1.8.8.1.01.00 – Consignações** deverão conter somente os saldos das retenções ainda não vencidas, **dando-se especial atenção àquelas consignações destinadas ao Tesouro Estadual**, que deverão ser convertidas em receita contabilmente ou através do pagamento com emissão do Documento de Arrecadação do Estado do Rio de Janeiro – DARJ (Adm. Direta, Autarquias e Fundações).

Item 7.26 do Manual de Encerramento

REFLEXÃO

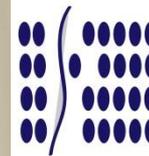
« A mente que se abre a uma nova ideia jamais voltará ao seu tamanho original. »

Albert Einstein



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



CGE

CONTADORIA GERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

AGRADECIMENTOS

- Pelo trabalho incansável de toda a Equipe da SUNOT no ano de 2013;
- O apoio do Contador Geral do Estado;
- A colaboração prestimosa dos colegas profissionais de Contabilidade do Estado.

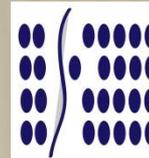


FIM



GOVERNO DO
Rio de Janeiro

SECRETARIA
DE FAZENDA



CGE

CONTADORIA GERAL DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO

INSCRIÇÃO RESTOS A PAGAR



ATENÇÃO!!

A INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR MUDOU.

A partir deste Exercício **NÃO SERÁ** necessário o envio de **“COMUNICA”** para informar sobre a conclusão das rotinas e solicitação da inscrição dos Restos a Pagar.

INSCRIÇÃO RESTOS A PAGAR

ATENÇÃO!!

Agora, para que o Boletim de Inscrição de RP seja gerado e os Restos a Pagar possam ser inscritos, é **OBRIGATÓRIA** a realização da Conformidade Diária, Conformidade Contábil, Regularização do LISCONTIR e a verificação de Disponibilidade por Fonte de Recurso para inscrição do RPNP.

BOLETIM DE INSCRIÇÃO DE RP

ATENÇÃO!!

A emissão do Boletim de Inscrição de RP é de **INTEIRA RESPONSABILIDADE DOS ÓRGÃOS OU ENTIDADES** e, deverá ocorrer até a data limite de **10 /01/2013**.

BOLETIM DE INSCRIÇÃO DE RP

ATENÇÃO!!

IMPORTANTE: como os arquivos de EMPENHOS LIQUIDAR, CONFORMIDADE CONTÁBIL, CONFORMIDADE DIÁRIA e LISCONTIR são **importados do SIAFEM para o SIG com um dia de atraso** o ideal é que os usuários regularizem suas pendências **até o dia 09/12/2014**.

A seguir , apresentamos a tela do SIG INTERNET que deverá ser utilizada para a Solicitação de Inscrição dos Restos a Pagar.



Secretaria de Estado de Fazenda
SIG - Sistema de Informações Gerenciais
Usuário: 48519642772 - JOAO JOSE TARDIN REZENDE

Inscrição de Restos a Pagar (Exercício - 2013)

Despesa Receita (+) Convênios (+) Obrigações a Pagar (+) Rotina Mensal/Anual (+) Documental

Consulta Valores em RP 12/2013

Unidade Gestora	200100 - Secretaria de Estado de Fazenda
Tipo Administração	1 - Administração Direta
Número Boletim	52

Pendências que Impedem a Inscrição do RP

LISCONTIR Regularizado ?	Não ▼	Liscontir Com Pendências
Conformidade Contábil ?	Não ▼	Conformidade Contábil Com Pendências
Conformidade Diária ?	Não ▼	Conformidade Diária Com Pendências
Emp. A Liquidar sem Disp. Cancelado?	Não ▼	Valores a cancelar



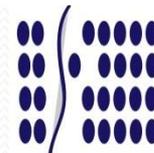
Ao clicar na pendência abrirá nova tela listando as inconsistências

DEMAIS PENDÊNCIAS

Conciliação Concluída ?	Não ▼	Falta 1 banco a ser concluído e 1 banco a ser conferido.
Foram observadas as normas do Manual de Procedimentos Contábeis ?	Não ▼	
Sem Pendência Convênio ?	Não ▼	Sem pendência
Sem Pendência Contratos Celebrados no Exercício ?	Não ▼	Sem pendência
Conclusão do DEA no SIG Internet ?	Não ▼	DEA Sem Pendências

Processar

Retomar





Secretaria de Estado de Fazenda

SIG - Sistema de Informações Gerenciais

Usuário: 48519642772 - JOAO JOSE TARDIN REZENDE

[Inscrição de Resto](#) Disponibilidade Financeira Líquida
A Liquidar/Liquidados a Pagar/Pago

Despesa **Receita** **(+) Convênios** **(+) Obrigações a Pagar** **(+) Rotina Mensal/Anual** **(+) Documental**

Unidade Gestora 200100 - Secretaria de Estado de Fazenda

Tipo de Pendência LISCONTIR - número da equação da inconsistência.

Mês Pendência **Equação**

11 037

11 082

11 099

Retomar



Secretaria de Estado de Fazenda

SIG - Sistema de Informações Gerenciais

Usuário: 48519642772 - JOAO JOSE TARDIN REZENDE

[Inscrição de Restos a Pagar \(Exercício - 2013 \)](#)

Despesa **Receita** **(+) Convênios** **(+) Obrigações a Pagar** **(+) Rotina Mensal/Anual** **(+) Documental**

Unidade Gestora 200100 - Secretaria de Estado de Fazenda

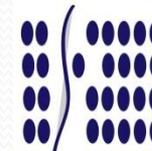
Tipo de Pendência CONF. CONTÁBIL - mês que falta dar CONF. CONTÁBIL

Mês Pendência

11

12

Retomar



Consulta Valores em RP 12/2013

Unidade Gestora	200100 - Secretaria de Estado de Fazenda
Tipo Administração	1 - Administração Direta
Número Boletim	52

Pendências que Impedem a Inscrição do RP

LISCONTIR Regularizado ?	<input type="text" value="Não"/>	Liscontir Com Pendências
Conformidade Contábil ?	<input type="text" value="Não"/>	Conformidade Contábil Com Pendências
Conformidade Diária ?	<input type="text" value="Não"/>	Conformidade Diária Com Pendências
Emp. A Liquidar sem Disp. Cancelado?	<input type="text" value="Não"/>	Valores a cancelar

DEMAIS PENDÊNCIAS

Conciliação Concluída ?	<input type="text" value="Não"/>	Falta 1 banco a ser concluído e 1 banco a ser conferido.
Foram observadas as normas do Manual de Procedimentos Contábeis ?	<input type="text" value="Não"/>	
Sem Pendência Convênio ?	<input type="text" value="Não"/>	Sem pendência
Sem Pendência Contratos Celebrados no Exercício ?	<input type="text" value="Não"/>	Sem pendência
Conclusão do DEA no SIG Internet ?	<input type="text" value="Não"/>	DEA Sem Pendências

Órgão Informe Concluído ?	<input type="text" value="Não"/>	Data e Hora	<input type="text"/>
Órgão solicita inscrição em RP ?	<input type="text" value="Não"/>	Data e Hora	<input type="text"/>

A confirmação da Solicitação de Inscrição de RP só estará disponível após a regularização de todas as pendências

Salvar Alterações

Retornar

EMPENHOS À LIQUIDAR SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

ATENÇÃO!!

Para fins de inscrição em Restos a Pagar, os EMPENHOS À LIQUIDAR, sem Disponibilidade Financeira por Fonte de Recurso, deverão ser **CANCELADOS PELO ÓRGÃO.**

EMPENHOS À LIQUIDAR SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

A falta de cancelamento impede a **CONCLUSÃO DO BOLETIM** e como consequência **todo o RPNP será cancelado automaticamente**, independente de haver Disponibilidade Financeira ou não.

Ou seja, caso uma UG tenha saldos de empenhos a liquidar em várias fontes de recursos e em uma delas **NÃO** tenha Disponibilidade Financeira e esta não for cancelada impedirá a inscrição de **TUDO** o RPNP da UG.

EMPENHOS À LIQUIDAR SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

IMPORTANTE: Os Órgãos e Entidades que tenham recursos financeiros **depositados no Tesouro, ou em outro Órgão**, deverão solicitar o registro do controle de suas disponibilidades para efeito de inscrição de RP.



ATENÇÃO!!

Ter disponibilidade financeira para os empenhos não liquidados é condição para a inscrição do Restos a Pagar.

LISCONTIR

Visando o encerramento do exercício, os Órgãos e Entidades deverão promover a regularização do **LISCONTIR** conforme dispõe a PORTARIA CGE nº 109, de 26/07/2005.



ATENÇÃO!!

Apresentar as equações regularizadas é condição para a inscrição do Restos a Pagar.

LISCONTIR

NOVIDADE PARA 2014

A CGE incorporou uma nova ferramenta à “Tabela de Equações Contábeis – LISCONTIR” para auxiliar o usuário na regularização do LISCONTIR. Para tanto o usuário deverá utilizar a tecla **F4 – INSTRUÇÃO PARA REGULARIZAÇÃO** que o sistema apresentará as orientações necessárias para a regularização daquela equação, notadamente do tipo 2 – **INCONSISTÊNCIA**.

CONFORMIDADE DIÁRIA E CONTÁBIL

As Conformidades DIÁRIA e CONTÁBIL são medidas adotadas para a apresentação de Demonstrativos Contábeis consistentes e fidedignos, devendo ser realizadas a cada mês.



ATENÇÃO!!

Apresentar as conformidades atualizadas é condição para a inscrição do Restos a Pagar.

Os procedimentos de conformidade encontram-se apostilados na **PORTARIA CGE nº 110/2005** e **RESOLUÇÃO SEF nº 6.024/2001**.

DEMAIS PENDÊNCIAS NO BOLETIM DE RP

Deverá ser verificado as possíveis pendências, com **CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS, CONTRATOS, CONVÊNIOS, DEA** em observância às normas do Manual de Encerramento de Exercício.

BLOQUEIO DE EVENTOS - LRF

Após a inscrição contábil do RP/2013, o STATUS do mês no SIAFEM será alterado de 12 para 13. Esse procedimento mantém **bloqueado todos os eventos que poderão impactar na** elaboração dos Relatórios da LRF. Apenas os eventos utilizados para os lançamentos de natureza patrimonial e de compensação serão liberados.

BLOQUEIO DE EVENTOS - LRF

As liberações de eventos deverão ser solicitadas através do SISTEMA COMUNICA para a UG 200299 – A/C SUGER **com indicação indispensável da conta contábil, evento e UG'S** para lançamento no mês 13, conforme modelo proposto na Circular SUNOT/CGE nº 41 de 09/12/2013.

BLOQUEIO DE EVENTOS - LRF

COMUNICA-MENSAGENS, ADMMSG, INCMSG

ASSUNTO: LIBERAÇÃO DE EVENTO - MÊS 013

TEXTO : A/C SUGER

**SOLICITO A LIBERAÇÃO DO(S) EVENTO(S) XXXXXX (INDICAR
EVENTOS) COM REGISTRO NA(S) CONTA(S) CONTÁBEIS (INDICAR
CONTAS CONTÁBEIS) PARA REGISTRO NA(S) UNIDADE(S)
GESTORA(S) (INDICAR CÓDIGO DAS UG'S) .**

ATT.

NOME

MATRICULA

TELEFONE

PUBLICAÇÃO DOS RELATÓRIOS DA LRF

O Estado do Rio de Janeiro deverá publicar os anexos do RREO referente ao 6º Bimestre de 2013 e do RGF referente ao 3º Quadrimestre de 2013, **até 30/01/2014** em cumprimento a Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF.

CAUC - Serviço Auxiliar de Informações para Transferências Voluntárias

Os prazos de publicação da LRF devem ser respeitados tendo em vista a comprovação junto ao CAUC.

O descumprimento destes prazos pode inviabilizar a realização de uma transferência voluntária.

Atendimento aos Requisitos Fiscais:

	Requisitos Fiscais	Fonte da informação/atualização	Atendimento	Validade
III - Obrigações de Transparência				
3.1	Publicação do Relatório de Gestão Fiscal - RGF	 CAIXA ou Órgão Concedente Atualização Manual	Comprovado	30/01/2014
3.2	Publicação do Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO	 CAIXA ou Órgão Concedente Atualização Manual	Comprovado	30/01/2014



PRAZOS DE ENCERRAMENTO DOS REGISTROS CONTÁBEIS PARA O BALANÇO/2013 E LRF

DECRETO Nº 44.440 DE 21/01/13 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

- Os procedimentos contábeis para os registros de natureza orçamentária e financeira deverão estar concluídos até **17/01/2014**;
- Os procedimentos contábeis para os registros de natureza patrimonial e de compensação deverão estar concluídos até **24/01/2014**.

DOCUMENTAÇÃO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO GOVERNADOR

DECRETO DE ENCERRAMENTO ART. 11

LEMBRETE: A documentação que irá compor a Prestação de Contas do Governador deverá ser encaminhada a CGE de acordo com os prazos previstos no Decreto de Encerramento de exercício.

DOCUMENTAÇÃO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO GOVERNADOR

DECRETO DE ENCERRAMENTO ART. 11

De acordo com as alterações inseridas pelo novo PCASP, os “AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES” deverão estar embasados através de notas técnicas, conforme preconiza a Circular GAB/CGE nº 003 de 29/10/2013.

**A CGE deseja a todos
Boas Festas e Feliz 2014!!!**

