

08 de Maio de 2019



Superintendência de Normas Técnicas

Relatório de Atividades - SUNOT

1º TRIMESTRE 2019



SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Equipe de Superintendência de Normas Técnicas

Carlos César dos Santos Soares
Superintendente de Normas Técnicas

Guilherme Brederode Rodrigues
Coordenador de Atendimento e Orientação Contábil

André Simões Amorim
Coordenador de Configuração
Sistêmico Contábil

Hugo Freire Lopes Moreira
Coordenador de Produção de Normas e
Estudos Contábeis

Tatiana Teixeira Gomes
Diretora - DENOT

Antônio de Sousa Júnior
Diretor – DEMAN

Danielle Rangel Pinheiro Carvalho
Diretora – DADIP

Márcio Alexandre Barbosa
Diretor – DAIND

Sergio Pires Teixeira Mendes
Diretor - DECON

Kelly Cristina de Matos Paula
Diretora - DECRA

Gabriel Jonatas Fernandes Policarpo
Assistente II

Anna Paula Regazzi Nogueira
Diretora - DEPESC

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

ÍNDICE

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS	05
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	07
2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT	07
2.1.1. Atendimentos Realizados Através de Comunica	07
2.1.2. Processos Administrativos e Ofícios Recebidos	09
2.1.3. Capacitação e Treinamento Interno	09
2.1.4. Capacitação e Treinamento Externo	09
2.2. Coordenadoria de Atendimento e Orientação Contábil.....	09
2.2.1. Diagnóstico	10
2.2.2. Orientação ao Usuário	11
2.3. Coordenadoria de Configuração Contábil do Sistema	
Informatizado.....	13
2.3.1. Tabela de Eventos	13
2.3.2. Plano de Contas	14
2.3.3. Tipos Patrimoniais	14
2.3.4. Itens Patrimoniais	14
2.3.5. Tabelas de Naturezas de Receita e Despesa	15
2.3.6. Orientação ao Usuário – Assuntos Relacionados à Configuração	
Contábil.....	15
2.3.7. Demais Atividades da COCON.....	16

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

2.4. Coordenadoria de Produção de Normas e Estudos Contábeis	16
2.4.1 Normatização.....	17
2.4.1.1. Elaboração de Informativo.....	17
2.4.1.2. Elaboração / Atualização de Manuais.....	17
2.4.1.3. Elaboração / Atualização de Notas Técnicas.....	18
2.4.1.4. Comunicação ao Usuário.....	19
2.4.1.5. Atendimento de Demandas por E-Mail.....	20
2.4.1.6. Elaboração de Circulares Internas.....	20
2.4.2. Capacitação.....	21
3. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	21

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A **Superintendência de Normas Técnicas - SUNOT**, unidade integrante da estrutura administrativa da Subsecretaria de Contabilidade Geral do Estado do Rio de Janeiro, com atribuições institucionais estabelecidas pelo Decreto Estadual nº 43.463, de 14 de fevereiro de 2012, buscando evidenciar as principais ações engendradas durante o período em referência, apresenta o RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS durante o **1º trimestre de 2019**.

O referido relatório tem por objetivo finalístico permitir o acompanhamento pela Subsecretaria de Contabilidade Geral do Estado das atividades realizadas pela SUNOT durante o trimestre em epígrafe, com o fito de possibilitar a identificação de procedimentos passíveis de implementações de melhorias no tocante às suas atribuições regimentais, bem como fornecer subsídios à confecção de outros relatórios gerenciais destinados à tomada de decisões pelo alto escalão do órgão central de contabilidade do Estado do Rio de Janeiro.

Faz-se mister destacar que a SUNOT tem como principal atribuição orientar as entidades e órgãos estaduais no que concerne ao “fazer contábil”, uniformizando entendimentos através da edição de manuais, notas técnicas, informativos, ofícios circulares etc, todos de cunho contábil, que podem ser acessados através da rede mundial de computadores, no Portal da Secretaria de Estado de Fazenda e Planejamento do Rio de Janeiro (www.fazenda.rj.gov.br), ou através do Portal da SUBCONT (www.contabilidade.fazenda.rj.gov.br ou www.fazenda.rj.gov.br/contabilidade).

Além da normatização, a SUNOT, através das suas Coordenadorias, promove assessoramento técnico aos diversos servidores estaduais que militam na área da contabilidade governamental, respondendo às consultas que lhe são formuladas através do sistema informatizado COMUNICA.

**SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

Atualmente a SUNOT é composta pela COPRON - Coordenadoria de Produção de Normas e Estudos Contábeis, COCON - Coordenadoria de Configuração Contábil do Sistema Informatizado e pela COAT - Coordenadoria de Atendimento e Orientação Contábil.

A referida estrutura foi definida em 25/09/2018, **através da publicação do Decreto 46.430 de 25 de Setembro de 2018**, para melhor desenvolvimento das atividades da Superintendência, com a centralização da produção normativa em um único setor, bem como com a dedicação exclusiva de outra Coordenadoria ao atendimento/orientação, buscando a uniformização dos procedimentos. Nesse sentido, a partir da data de 25 de novembro de 2015 a Superintendência de Normas Técnicas passa a ter o seguinte organograma:

Imagem 01 – NOVA ESTRUTURA

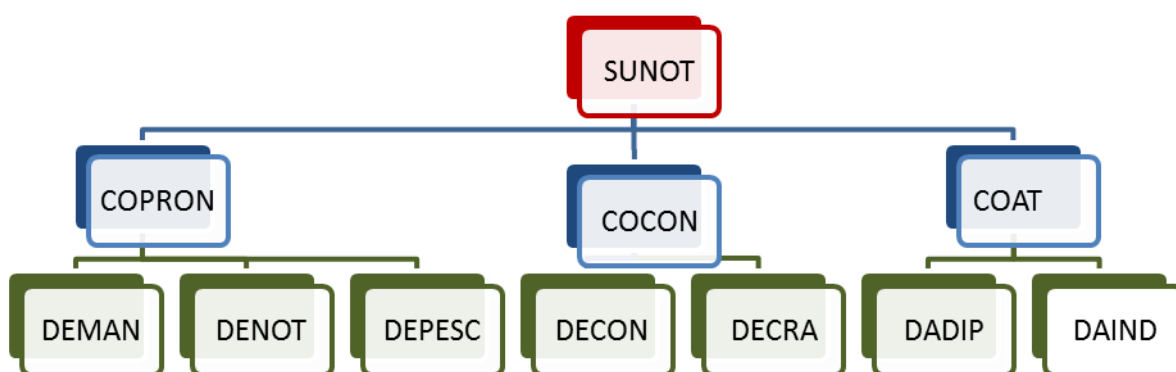


Tabela 01 – Siglas da Nova Estrutura da SUNOT

TABELA DE SIGLAS	
SUNOT	Superintendência de Normas Técnicas
COPRON	Coordenadoria de Produção de Normas e Estudos Contábeis
COAT	Coordenadoria de Atendimento e Orientação Contábil
COCON	Coordenadoria de Configuração Contábil do Sistema Informatizado
DENOT	Departamento de Elaboração de Notas Técnicas
DEMAN	Departamento de Elaboração de Manuais
DEPESC	Departamento de Pesquisas e Estudos Contábeis
DADIP	Departamento de Atendimento das Diretas e Poderes

**SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

DAIND	Departamento de Atendimento das Indiretas
DECON	Departamento de Configuração da Contabilidade Patrimonial, Orçamentária e Financeira
DECRA	Departamento de Configuração da Receita Automatizada

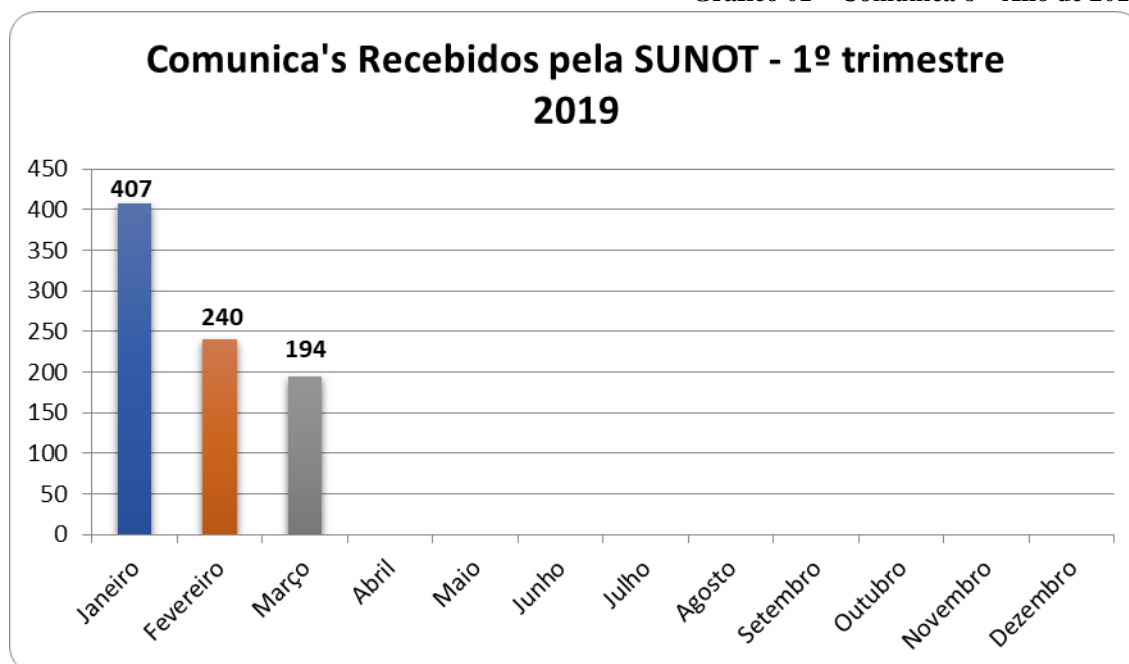
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT

2.1.1. atendimentos Realizados Através de COMUNICA

No 1º trimestre de 2019 a SUNOT recebeu 841 (oitocentos e quarenta e um) mensagens através do sistema informatizado COMUNICA, solicitando orientação contábil acerca de diversos assuntos. Ao longo do ano de 2019 a posição gráfica de comunica's recebidos é a seguinte:

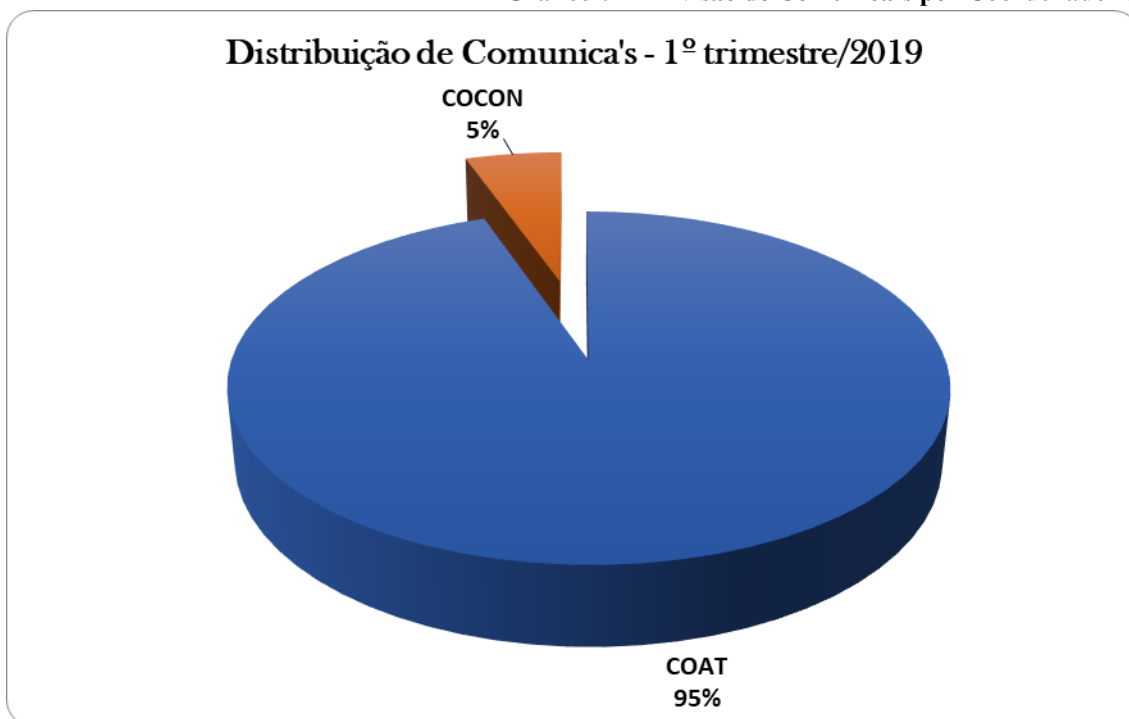
Gráfico 01 – Comunica's – Ano de 2019



As mensagens recebidas no 1º trimestre podem ser graficamente assim representadas, no que tange à divisão por Coordenadorias:

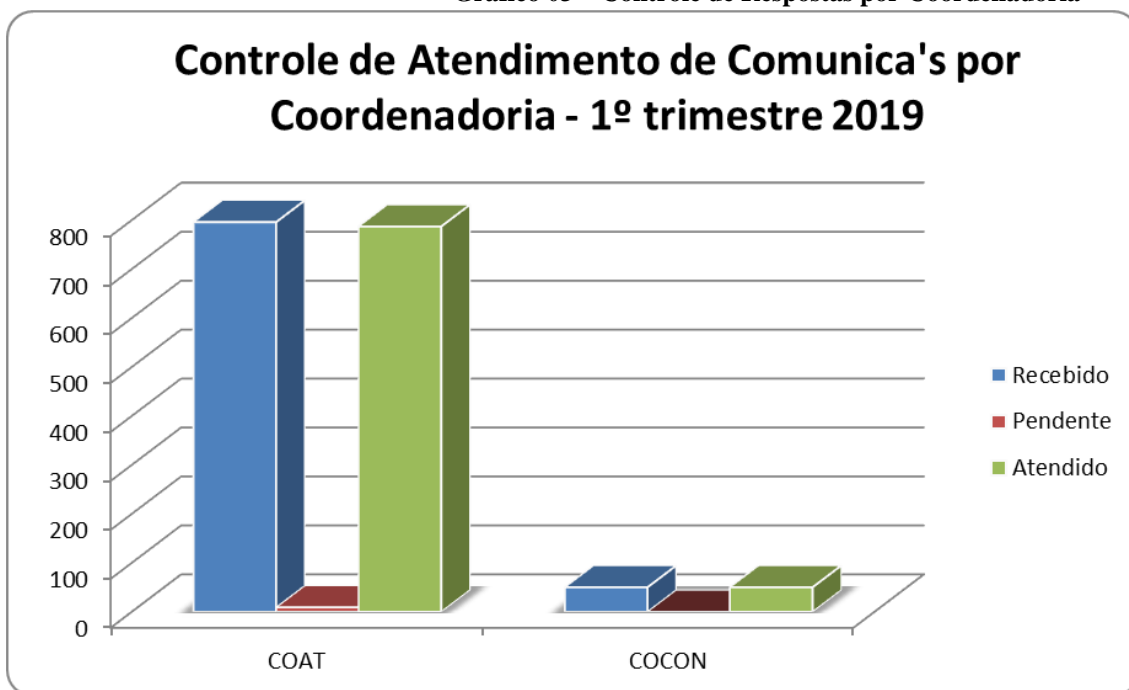
**SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

Gráfico 02 – Divisão de Comunica's por Coordenadoria



O percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de **Dezembro** alcançou aproximadamente **99% (noventa e nove por cento)**, conforme se verifica no gráfico abaixo:

Gráfico 03 – Controle de Respostas por Coordenadoria



SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

No trimestre em referência a COPRON efetuou atendimentos por e-mail que serão evidenciados no Relatório da referida coordenadoria, item **2.4.1.5**. No geral, a COAT realiza quase que a totalidade das orientações aos usuários do SIAFE-RIO, independente de se tratar de assuntos normatizados nas notas técnicas ou nos manuais. A COCON atua nos comunicados relacionados à liberação de eventos, Tipos Patrimoniais, Itens Patrimoniais e Operações Patrimoniais ou alterações/inclusões/exclusões de contas contábeis e Regras de Compatibilidade.

2.1.2. Processos Administrativos e Ofícios Recebidos

No 1º trimestre de 2019 a SUNOT emitiu os seguintes documentos:

Processo/Ofício/CI	Assunto	Emitente	Data de saída
CI SUNOT SEI nº 01/2019	Transformação de Limite de Saque de Arresto para Limite de Saque Liberado para pagamento de IRRF para Secretaria de Fazenda e Planejamento	SUNOT	09/01/2019
CI SUNOT SEI nº 02/2019	Regularizações contábeis de recursos arrestados da Conta Única do Estado do Rio de Janeiro, nas disponibilidades de recursos de fontes do Tesouro, para pagamento de despesas de fonte própria de órgão com valores em Limite de Saque	SUNOT	09/01/2019
CI SUNOT SEI nº 03/2019	Proposta de Contabilização PREM Saúde e Educação – Índices Constitucionais	SUNOT	09/01/2019
CI SUNOT SEI nº 04/2019	Proposta de Lançamentos Contábeis – Concessão de Serviços Públicos por recebimento através de Dação em Pagamento em investimentos	SUNOT	14/01/2019

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

CI SUNOT SEI nº 05/2019	Retificação de roteiros contábeis do item 3.1 da CI SUNOT SEI nº 04/2019 - Proposta de Lançamentos Contábeis – Concessão de Serviços Públicos por recebimento através de Dação em Pagamento em investimentos	SUNOT	21/01/2019
CI SUNOT SEI nº 06/2019	Procedimentos e roteiros contábeis para os ajustes do controle de disponibilidades da unidade gestora 999900 Tesouro Estadual - do Decreto Estadual nº 46.495 de 14 de novembro de 2018	SUNOT	25/01/2019

2.1.3. Capacitação e Treinamento Interno

- 25, 26 e 26 de fevereiro (09:00hs. as 12:00hs.) – **capacitação para nossa equipe de configuração contábil – parte I** (configuração de tipo, itens e operações patrimoniais).
- 25, 26 e 26 de março (09:00hs. as 12:00hs.) – **capacitação para nossa equipe de configuração contábil – parte II** (configuração da receita automatizada – DARJ e GRE).

2.1.4. Capacitação e Treinamento Externo

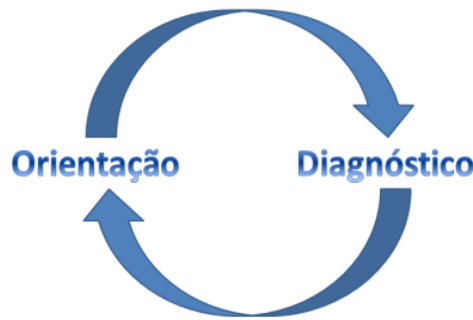
Não foram oferecidos treinamentos externos no 1º Trimestre de 2019.

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

2.2. Coordenadoria de Atendimento e Orientação Contábil - COAT

Os Departamentos da COAT têm a sua atuação pautada em dois eixos prioritários:

Eixos de Atuação da COAT



2.2.1. Diagnóstico

O desenvolvimento do eixo de atuação do diagnóstico se dá através da análise das demandas encaminhadas pelas diversas UG's, com a identificação dos assuntos mais abordados nas dúvidas apresentadas. O objetivo prioritário deste eixo é a identificação da necessidade de produção de normatizações e capacitações, buscando dar subsídios ao trabalho desenvolvido pelas Diretorias da COPRON.

O gráfico a seguir apresenta os principais assuntos que são objetos de atendimento pelos servidores da COAT no trimestre em análise:

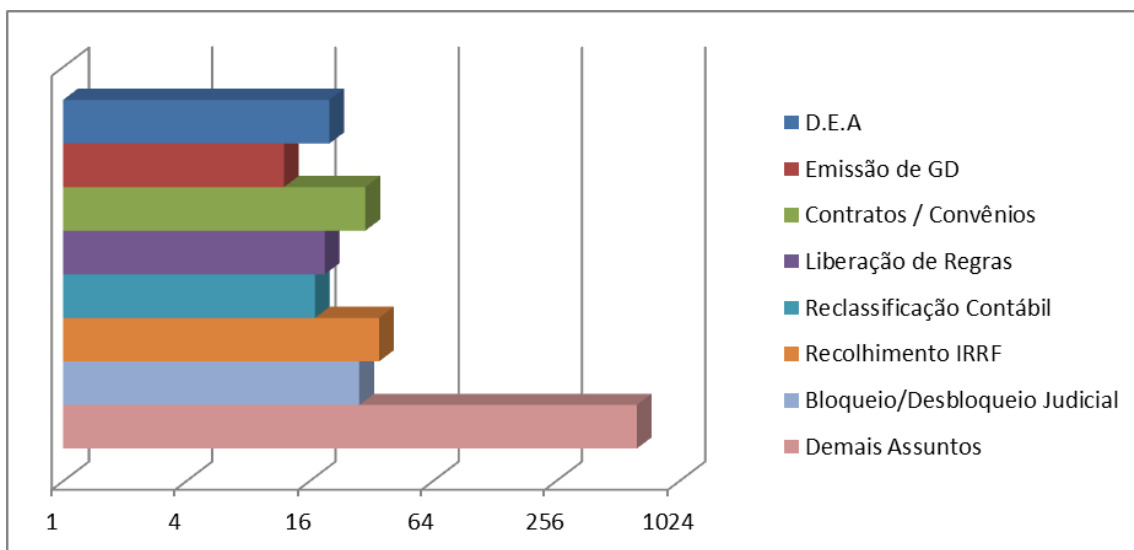
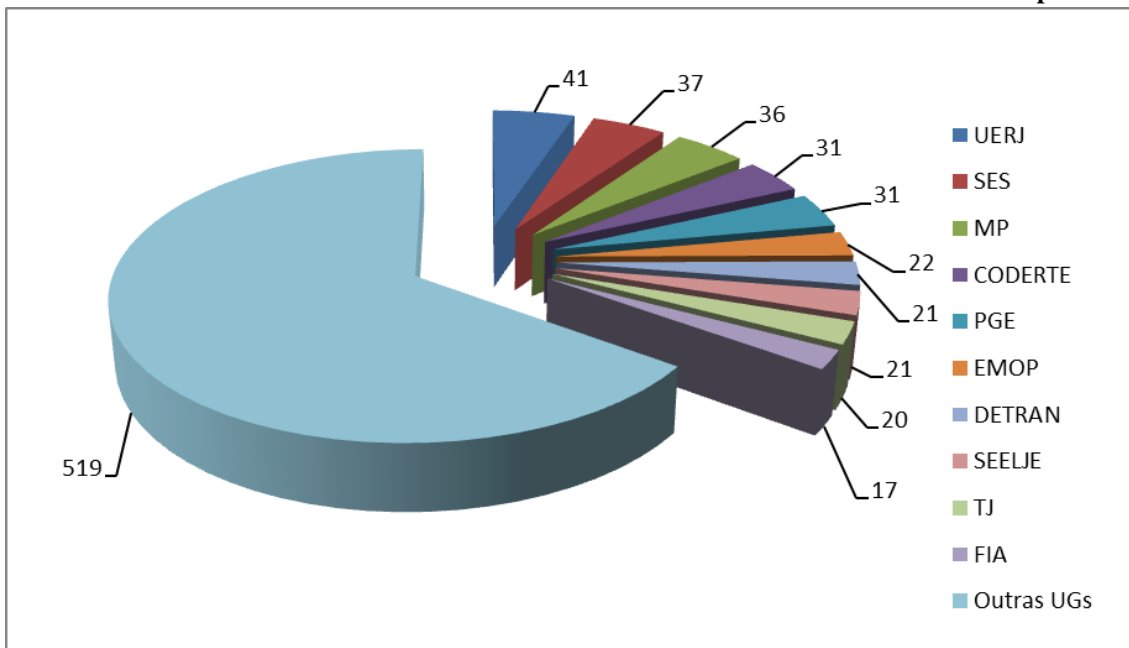


Gráfico 04 – Dúvidas via Comunica por Assunto

**SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

Outra análise importante no quesito “diagnóstico” se refere ao quantitativo de dúvidas apresentadas por entidades (Unidades Gestoras). Nesse ínterim, de acordo com o tipo de consulta formulada, versus a quantidade total apresentada por UG, pode ser verificada qual entidade carece de maior atenção pelo núcleo central para fins de capacitação e aperfeiçoamento de mão-de-obra.

Gráfico 05 – Dúvidas via Comunica por U.G.



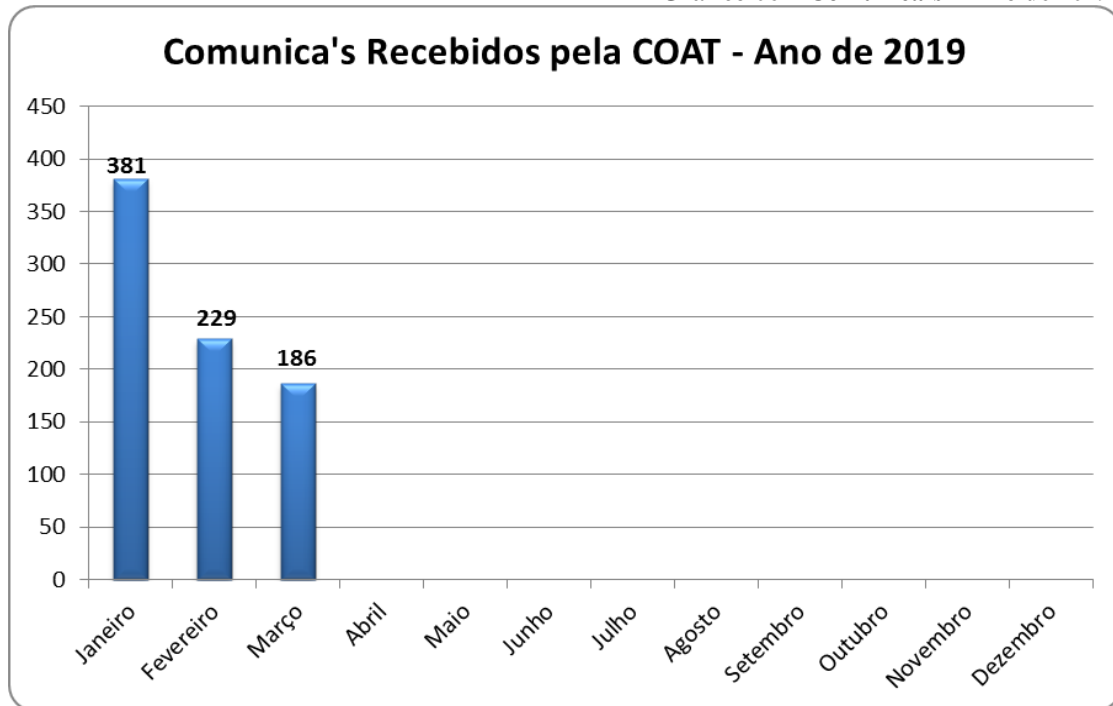
2.2.2. Orientação ao Usuário

O desenvolvimento do eixo da orientação é realizado através dos atendimentos às dúvidas dos servidores das Assessorias de Contabilidade – ASSCON’s dos órgãos e entidades da administração Direta e Indireta, encaminhadas por “comunica”, e-mail, ou ainda através de telefonemas.

No trimestre de 2019, **796 (setecentas e noventa e seis)** solicitações foram encaminhadas à COAT através do sistema “Comunica”. O gráfico a seguir demonstra a evolução da demanda do Departamento de Atendimento da Direta e Poderes e do Departamento de Atendimento das Indiretas ao longo do ano de 2019:

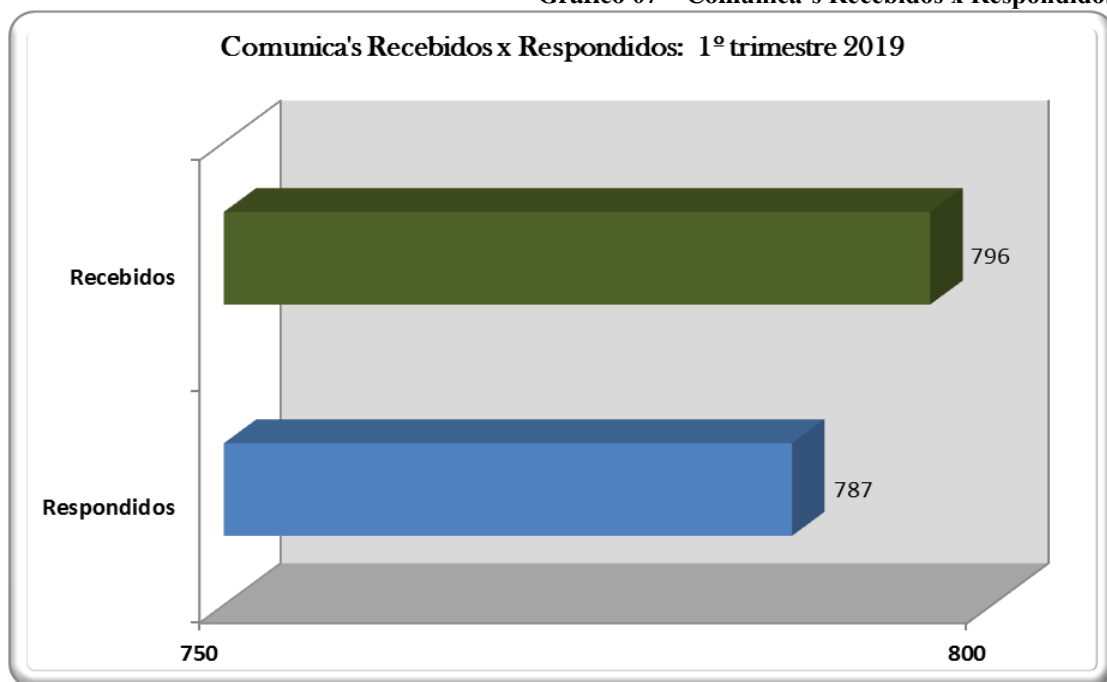
SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Gráfico 06 – Comunica's – Ano de 2019



Numa visão geral, o atendimento às demandas encaminhadas pode ser representado de acordo com o gráfico abaixo, no qual se evidencia um retorno de aproximadamente **99% (noventa e nove por cento)** às demandas apresentadas.

Gráfico 07 – Comunica's Recebidos x Respondidos



SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Conforme instruções constantes no Ofício Circular GAB/SUBCONT nº 001/2018, ficou estabelecido o fim do atendimento telefônico pela Superintendência de Normas Técnicas – SUNOT, a partir de 01 de novembro de 2018.

2.3. Coordenação de Configuração Contábil do Sistema Informatizado - COCON

2.3.1. Tabela de Eventos

- Criação de Eventos

Segue abaixo a relação de Eventos criados em Janeiro, Fevereiro e Março de 2019:

Eventos
02/01/2019
020185 - Retenção Abatimento Pensão Previdenciária - Pensões Especiais Militar - Pensões do RPPS - Civil e Militar
09/01/2019
200116 - Baixa de Depósito não identificado com suprimento de fundos exercícios anteriores - (Combinar Operações)
10/01/2019
208103 - incorporação de passivo decreto 46.495 - UG 370200
300113 - incorporação de passivo decreto 46.495 - UG 370200
785120 - Ingresso de disponibilidade Fontes em Fontes do Tesouro - Decreto 46.495/2018
875120 - Baixa das disponibilidade arreadadas fontes Próprias - Decreto 46.495/2018
875121 - Baixa das disponibilidade limite de saque bloqueado fontes Próprias - Decreto 46.495/2018
11/01/2019
880879 - CONVERSÃO EM RECEITA IRRF (evento pai) - SALDO SIAFEM - Retido no SIAFE RIO
16/01/2019
020287 - DISPONÍVEL PARA UTILIZAÇÃO
020288 - DISPONÍVEL PARA UTILIZAÇÃO
800108 - Baixa de Disponibilidade por fontes arreadadas - Operação de Crédito
18/01/2019
220219 - Reserva de Incentivos Fiscais
220222 - Reserva de Lucros a Realizar
780601 - Reconhecimento de Crédito de Tributos a Compensar de exercício anteriores - Fontes Tesouro
780602 - Reconhecimento de Crédito de Tributos a Compensar de exercício anteriores - Fontes Própria
780603 - Reconhecimento de Crédito de Tributos a Compensar de exercício anteriores - evento pai
22/01/2019
200466 - Baixa da conta 233910201 - Reserva de subvenções econômicas - Doação
210137 - Baixa de passivo -FORNECEDORES/CREDORES - DEC.40.874/2007 - SALDO SIAFEM

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

210166 - Baixa de passivo-FORNECEDORES/CREDORES - DEC.41.377/2008 - SALDO SIAFEM
780541 - Transferência de valores a receber entre UGs
870159 - Registro de pagamento de RPP - RESTOS A PAGAR DEC. 40.874/2007 por fonte
870160 - Registro de pagamento de RPP - RESTOS A PAGAR DEC. 41.377/2008 por fonte
870541 - Transferência de valores a receber entre UGs
01/02/2019
560199 - Reclassificação da dotação inicial - Poder Executivo
650199 - Reclassificação da dotação inicial - Poder Executivo
05/02/2019
660264 - Dedução Orçamentária Royalties - Pós-Sal 9390001106
660266 - Dedução Orçamentária Royalties - Pós-Sal 9390001107
07/02/2019
660267 - Dedução Orçamentária Royalties - Pré-Sal 9390001108 + Estorno da Dedução 1390001103
320157 - COTA-PARTE DE COMP. FIIN. DOS ROYALTIES PELA PRODUÇÃO DO PETRÓLEO TRANSF.AOS MUNICÍPIOS (PRÉ SAL + RECLASSIFICAÇÃO POS SAL) - PASEP
320156 - COTA-PARTE DE COMP. FIIN. DOS ROYALTIES PELA PRODUÇÃO DO PETRÓLEO TRANSF.AOS MUNICÍPIOS (PRÉ SAL + RECLASSIFICAÇÃO POS SAL)
660314 - Ajustes Pós Sal X Pré Sal (Estorno do pós sal NR 1390001103 - até 5%)
660315 - Ajustes Pós Sal X Pré Sal (Estorno do pós sal NR 1390001105 - Excedente a 5%)
660316 - Ajustes Pós Sal X Pré Sal (Estorno do pós sal NR 1390001106 - PART. ESPECIAL EXP. PETR. E GAS NATURAL LEI 9.478/97)
08/02/2019
660268 - Dedução Orçamentária Royalties - Pré-Sal 9390001110 + Estorno da Dedução 1390001105
660269 - Dedução Orçamentária Royalties - Pré-Sal 9390001111 + Estorno da Dedução 1390001106
13/02/2019
660354 - Alteração de ativo P para F ref. a Crédito de INSS a Compensar com Recuperação Orçamentária
18/02/2019
660617 - Anulação de contas orçamentárias - compensação de créditos tributários
880451 - Anulação de COTAS de LME
21/02/2019
660896 - CONVERSÃO EM RECEITA OUTROS CONSIG. NA UG - Outros Ressarcimentos
880823 - CONVERSÃO EM RECEITA DE RESSARCIMENTO OUTROS CONSIG. NA UG - (evento pai)
22/02/2019
880510 - Reclassificação de Contratos de Despesa Não Executados- ATOS POTENCIAIS DO PASSIVOS
07/03/2019
660780 - Conversão de DDO em Receita de Recursos Próprios - Combinar operações
11/03/2019

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

020186 - ANULAÇÃO DA DESPESA DE FOPAG - INSS
13/03/2019
200252 - Baixa por AJEA de Consignação - Entidades Representativa de classes (SALDOS DO SIAFEM)
20/03/2019
785290 - Transferência Financeira Conta D para Cute (Limite de Saque Bloqueado)
22/03/2019
660359 - Complementar Baixa de RPP Saldo Siafem para Fundo de Saúde Militar - 153
660259 - Complementar Baixa de RPP Saldo Siafem para Fundo de INSS - 1

- Inativação de Eventos

Não tivemos eventos inativados em Janeiro, Fevereiro e Março de 2019.

2.3.2. Plano de Contas

- Criação de Contas

Segue abaixo a relação das contas criadas em Janeiro, Fevereiro e Março de 2019.

Contas
10/01/2019
111122005 - (-) VALORES A RECEBER POR ARRESTO DECRETO ESTADUAL Nº 46.495/2018
113810233 - PAGAMENTOS A REGULARIZAR - CONCESSÕES PÚBLICAS
121121000 - -
121121001 - RECURSOS A RECEBER DECRETO ESTADUAL Nº 46.495/2018
123119800 - -
123119827 - VEICULOS FERROVIARIOS/METROVIÁRIOS
123219800 - -
123219804 - AEROPORTOS/ESTAÇÕES/AERÓDROMO
123219810 - TERRENOS/GLEBAS/LOTES
221110103 - FÉRIAS
11/01/2019
113120000 - -
113120400 - -
113120401 - ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES - INTRA
07/01/2019
228920113 - RECURSOS A RESSARCIR DECRETO ESTADUAL Nº 46.495/2018

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

08/01/2019
221110100 - -
221110101 - SALÁRIOS, REMUNERACOES E BENEFÍCIOS
17/01/2019
351220210 - TRANSFERÊNCIA POR CONVERSÃO DE DDO EM RECEITA
451220210 - TRANSFERÊNCIA POR CONVERSÃO DE DDO EM RECEITA
21/01/2019
121219834 - CREDITOS AS RECEBER DO RJPREV - APORTE LEI Nº 6243/2012
799112606 - TRANSFERÊNCIA DE VALORES A RECEBER
899112606 - TRANSFERÊNCIA DE VALORES A RECEBER
22/01/2019
632990107 - RP TRANSFERIDOS E CANCELADOS NO EXERCÍCIO ATUAL - DEC 40874/07 E DEC 41.377/08
899110707 - TERMOS DE ADESAO CANCELADOS
24/01/2019
121219815 - DAÇÃO EM PAGAMENTO POR DESCENTRALIZAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PÚBLICOS
28/01/2019
212120000 - -
212120100 - -
212120200 - -
212820000 - -
212820100 - -
29/01/2019
121210700 - -
212120201 - EMPRÉSTIMOS DO RPPS A PAGAR
212129900 - -
222120000 - -
222120100 - -
222120200 - -
222120201 - EMPRÉSTIMOS DO RPPS A PAGAR
222129900 - -
341120000 - -
341120100 - -
341120200 - -
341129900 - -
441120000 - -
442120000 - -
30/01/2019
343330000 - -
343330100 - -
343340000 - -

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

343340100 --
343350000 --
343350100 --
05/02/2019
431119900 --
443110200 --
443140100 --
443150100 --
443410200 --
451129900 --
08/02/2019
123700000 --
123710000 --
123720000 --
123730000 --
123740000 --
123750000 --
217700000 --
227700000 --
397700000 --
397710000 --
495000000 --
495010000 --
18/02/2019
123111131 - FUNDACAO SAUDE – HEER
123111132 - FUNDACAO SAUDE - IASERJ/MARACANÃ
19/02/2019
113230200 --
121229806 - CREDITOS A RECEBER ORIUNDOS DO FDP A LONGO PRAZO
228920106 - CREDORES ENTIDADES/AGENTES DO FDP NO LONGO PRAZO
20/02/2019
115610234 - FUNDO ESTADUAL DE SAUDE (FES) – HEAS
115610235 - FUNDO ESTADUAL DE SAUDE (FES) – HEGV
123111133 - FUNDACAO SAUDE –SEDE
123111134 - FUNDO ESTADUAL DE SAUDE (FES). –HEAS
123111135 - FUNDO ESTADUAL DE SAUDE (FES). –HEGV

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

21/02/2019
499619905 - RESSARCIMENTO DE DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE CONDENADO - LEI ESTADUAL Nº 4.984/2007
22/02/2019
113230201 - IRRF A COMPENSAR
433139900 - -
433139901 - OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTACAO DE SERVICOS
433140000 - -
495010000 - -
433140000 - -
433159900 - -
433159901 - OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTACAO DE SERVICO
433159901 - OUTRAS VARIACOES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVENIENTES DE PRESTACAO DE SERVICOS
26/02/2019
115610236 - FUNDO ESTADUAL DE SAUDE (FES) - HRBSJ
123111136 - FUNDO ESTADUAL DE SAUDE (FES) - HRBSJ
13/03/2019
433133300 - -
433133301 - SERVICOS ADMINISTRATIVOS
433143300 - -
433143301 - SERVICOS ADMINISTRATIVOS
433153300 - -
433153301 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS
15/03/2019
399510200 - -
399510201 - MULTAS DE AMBIENTAIS
399520000 - -
399520200 - -
399520201 - MULTAS DE AMBIENTAIS - INTRA OFSS
28/03/2019
213110198 - FORNECEDORES BLOQUEADOS POR DECISÃO ADMINISTRATIVA/JUDICIAL

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

- Inativação de Contas

No mês de março de 2019 a conta contábil abaixo foi excluída:

15/03/2019
399520201 - MULTAS DE AMBIENTAIS - INTRA OFSS

2.3.3. Tipos Patrimoniais

- Criação de Tipos

Entre os meses de Janeiro, Fevereiro e Março 2019 foi criado o Tipo Patrimonial:

10/01/2019
CÓDIGO: 284
TIPO PATRIMONIAL: Regularização das Disponibilidades do Tesouro Decreto Estadual nº 46.495/2018
Descrição: Contabilizações para o ajustes dos controle de disponibilidade do Tesouro Estadual em conformidade com o Decreto nº 46.495 de 14 de novembro de 2018.

- Inativação de Tipos

Não tivemos Tipos Patrimoniais inativados em Janeiro, Fevereiro e Março de 2019.

2.3.4. Itens Patrimoniais

- Criação de Itens

Segue abaixo a relação dos Itens Patrimoniais criadas em Janeiro e Março de 2019.

Item Patrimonial
10/01/2019
6036 - RECURSOS DOS ÓRGÃOS E ENTIDADES - ARRESTO EM CONTAS DOS ÓRGÃOS
6037 - RECURSOS PRÓPRIOS DOS ÓRGÃOS - DECRETO Nº 22.9399/1997 - LIMITE DE SAQUE BLOQUEADO
6038 - AEROPORTOS/ESTAÇÕES/AERÓDROMO
16/01/2019
6039 - RECURSOS DE OPERAÇÃO DE CRÉDITO - FONTE 111
6040 - MANDADO DE ARRESTO NAS CONTAS BANCÁRIAS DO TESOIRO
15/03/2019
6042 - MULTAS AMBIENTAIS

Não tivemos Itens Patrimoniais criados em Fevereiro de 2019.

**SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

- Inativação de Itens

Nos meses de Janeiro, Fevereiro e Março de 2019 não tivemos inativações de Itens.

2.3.5. Tabela de Naturezas de Receitas e Despesas

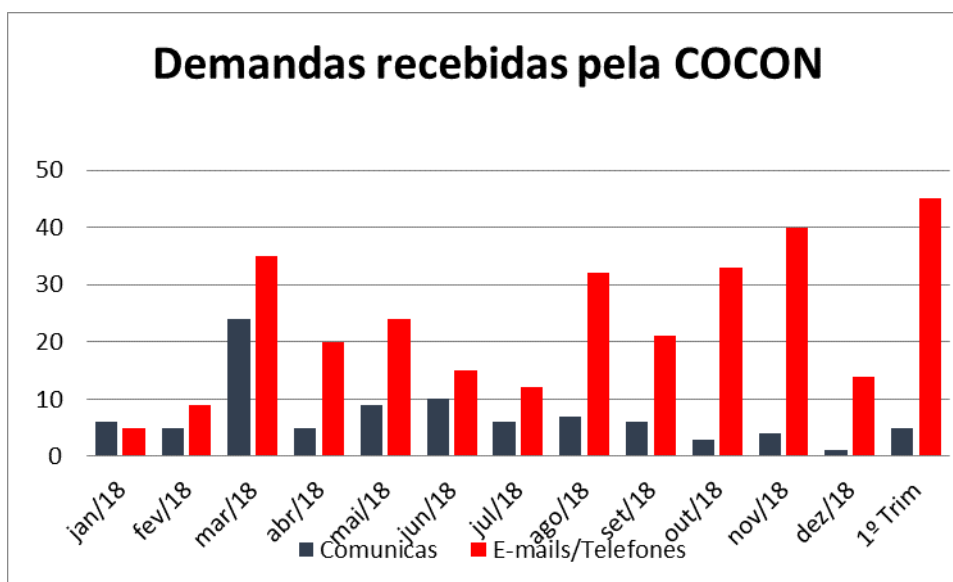
De acordo com as Resoluções da SEFAZ, publicadas em Diário Oficial, referentes às modificações no Classificador de Naturezas (Orçamentárias) de Receitas e Despesas (NRD's), a COCON procede à atualização das configurações e demais tabelas de apoio do SIAFERIO, inclusive criando novos itens patrimoniais.

Nos meses de Janeiro/ Fevereiro e Março de 2019 não tivemos Naturezas criadas.

2.3.6. Orientação ao Usuário – Assuntos Relacionados à Configuração Contábil

No mês de janeiro, fevereiro e março foram encaminhadas à COCON 50 (cinquenta) solicitações de configuração, sendo 5 (duas) através do sistema “Comunica” e 45 (quarenta e cinco) através de e-mails. O gráfico a seguir demonstra a evolução da quantidade ao longo dos últimos meses:

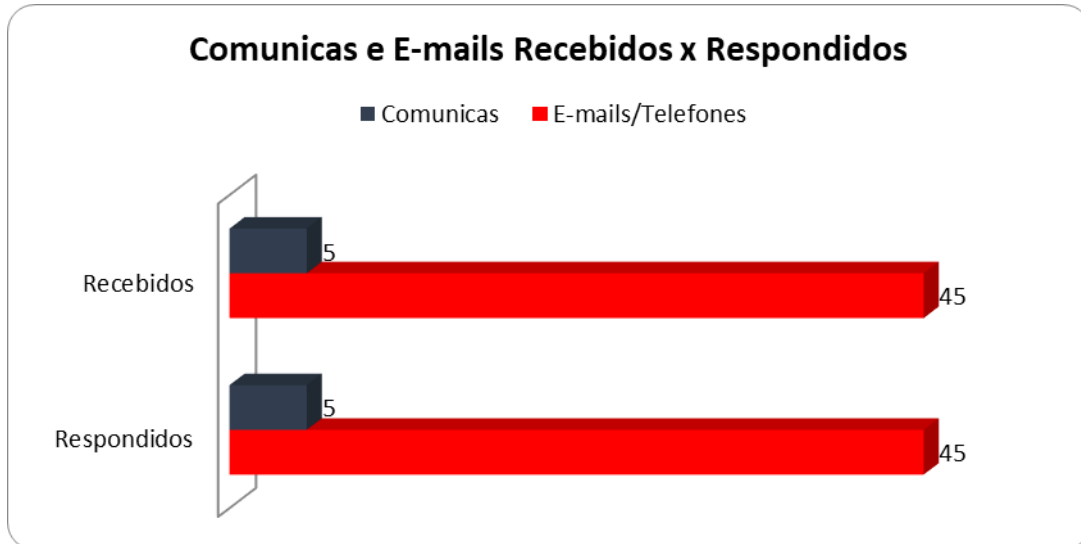
Gráfico 09 – Comunica e E-mails/Telefones recebidos COCON– Últimos 12 Meses



Em relação ao atendimento das demandas encaminhadas à COCON, o percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de janeiro, fevereiro e março de 2019 alcançou 100% (cem), conforme se verifica no gráfico abaixo:

**SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

Gráfico 10 – Comunica e E-mails/Telefones Recebidos x Respondidos COCON



2.3.7. Demais Atividades da COCON

Em paralelo as atividades acima relacionadas, a COCON no mês de janeiro, fevereiro e março de 2019 realizou as seguintes tarefas:

- Atualização do PCASP ERJ para utilização no envio das informações no SICONFI da MSC (Matriz de Saldos Contábeis);

2.4. Coordenadoria de Produção de Normas e Estudos Contábeis – COPRON

Os Departamentos da COPRON têm a sua atuação pautada em dois eixos prioritários:

Eixos de Atuação da COPRON



**SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

2.4.1. Normatização

O desenvolvimento do eixo de atuação da normatização se dá através da confecção e publicação de circulares internas, ofícios circulares, informativos, notas técnicas e manuais, com o propósito de constituir fonte de consulta permanente aos diversos usuários das informações quando da operacionalização dos procedimentos abordados nas mesmas.

2.4.1.1. Elaboração de Informativo

Nos meses de **Janeiro, Fevereiro e Março** foi realizada a seguinte atividade pela COPRON, na área de informativo:

- **Elaboração de Informativos:** foram elaborados os Informativos Mensais nº 01 e 02 de 2019, relativos **aos meses de Janeiro e Fevereiro**. Tal publicação constitui fonte de consulta no que tange à publicidade de decretos/resoluções/portarias/circulares, bem como de Msg./Comunicas enviadas pela Superintendência de Normas Técnicas - SUNOT no referido período. O informativo também dá divulgação às publicações emitidas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN e pelos demais órgãos de contabilidade, além de trazer a agenda de cursos, palestras, eventos e os comunicados publicados pela Escola Fazendária – EFAZ/RJ, CRC/RJ, CFC, TCE/RJ, entre outros.

2.4.1.2. Elaboração/Atualização de Manuais

Nos meses de **Janeiro, Fevereiro e Março** não houve a elaboração/atualização de Manuais.

2.4.1.3. Elaboração/Atualização de Notas Técnicas

Nos meses de **Janeiro, Fevereiro e Março** não houve a elaboração/atualização de Notas Técnicas.

2.4.1.4. Comunicação ao Usuário

Foram emitidos Comunica's pela COPRON/SUNOT com o propósito de instruir sobre as normatizações produzidas:

Tabela – Comunica's Enviados

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
01	86458	08/01	Tatiana	Informe SUNOT/SUBCONT: DECRETO Nº 46.566 DE 01 DE FEVEREIRO DE 2019

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
02	87159	10/01	Anna Paula	Informe SUNOT/SUBCONT: Resolução Conjunta CGE/SEFAZ N° 01 de 08.01.2019 - SISPATRI - Publicação no DO de 10.01.2019
03	5475	06/02	Tatiana	Atualização da Nota Técnica SUNOT/SUBCONT n° 015/2016 - DDO e Credores por OB Devolvida - Versão 1.3
04	7925	15/02	Hugo	Atualização da Nota Técnica SUNOT/SUBCONT n° 024/2016 - Bloqueio de Fornecedores por Decisão Judicial - Versão 1.3
05	11548	07/03	Hugo	Atualização da Nota Técnica SUNOT/SUBCONT n° 002/2018 – Royalties do Petróleo: PÓS-SAL e PRÉ-SAL – Versão 1.1
06	12376	11/03	Hugo	Nota Técnica SUNOT/SUBCONT n° 030/2016 – Compensação de Créditos de Tributos e Contribuições - Versão 1.2

2.4.1.5. Atendimento de Demandas por E-Mail

Nos meses de **Janeiro, Fevereiro e Março** houve o atendimento de demandas pela COPRON conforme abaixo:

Tabela – Demandas COPRON

Item	UG	Data	Responsável	Assunto
01	260400	04/01	Antonio	Prestação de Contas de Suprimento de Fundos - Despesas de caráter secreto
02	170100	11/01	Hugo	Registro de INSS a compensar (113231101) por AJEA
03	150100	16/01	Tatiana	Assinatura de Rodapé - PD NE
04	227100	12/02	Hugo	Compensação de IRRF com COFINS

2.4.1.6. Elaboração de Circulares Internas

Nos meses de **Janeiro, Fevereiro e Março** não houve a elaboração de Circulares Internas.

2.4.2. Capacitação

A COPRON/SUNOT tem entre suas atribuições a realização de treinamentos internos e externos, visando à capacitação em âmbito estadual acerca das normas e orientações

SUBSECRETARIA DE CONTABILIDADE GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

contábeis emitidas. Não foram oferecidas capacitações em **Janeiro, Fevereiro e Março**.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sucintamente, foram estas as principais atividades desenvolvidas pela Superintendência de Normas Técnicas durante o mês de **Janeiro, Fevereiro e Março de 2019**.

É o relatório e a conclusão.

Rio de Janeiro, 08 de maio de maio de 2019.

Carlos Cesar dos Santos Soares
Auditor do Estado – ID: 5015471-0
Superintendente de Normas Técnicas
Subsecretaria de Contabilidade Geral do Estado