



Superintendência de Normas Técnicas

Rio de Janeiro,
31 de julho de 2013

Relatório de Atividades - SUNOT

**Competência:
JULHO de 2013**

Elaboração: Superintendência de Normas Técnicas - SUNOT



EQUIPE DA SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS

Luiz Antônio da Cruz Pinheiro

Superintendente de Normas Técnicas (em exercício)

José Valter Cavalcante Filho

Coordenador de Estudos e Manuais

Jorge Pinto de Carvalho Júnior

Coordenador de Normas Técnicas

Thiago Justino de Sousa

Deptº. Acompanhamento e Rotinas Contábeis

Marcelo Jandussi W. Almeida

Deptº. Plano de Contas e Tab. Eventos

David de Brito Dantas

Assessor Contábil

Renaldo Vieira de Gouvea

Assessor Contábil

Fábio Bogossian

Analista de Controle Interno

Márcio Alexandre Barbosa

Analista de Controle Interno

Suellen Moreira Gonzalez

Analista de Controle Interno

Leandro Paes Soares

Analista de Controle Interno

Bruno Campos Pereira

Analista de Controle Interno

Daniele Rangel Pinheiro Carvalho

Analista de Controle Interno

Kelly Cristina de Matos Paula

Analista de Controle Interno

Pedro de Souza Hernandez

Analista de Controle Interno

Ian Dias Veloso de Almeida

Analista de Controle Interno

Meriele dos Santos Conceição

Analista de Controle Interno

Daique A. Nonato de Souza

Analista de Controle Interno

Tânia Maria da Silva

Secretária II

Paula Valéria Lopes de Castro Gomes

Secretária



CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

ÍNDICE

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS	04
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	04
2.1. Coordenação de Normas Técnicas	04
2.1.1 Departamento de Acompanhamento e Rotinas Contábeis	04
2.1.1.1. <i>Diagnóstico</i>	05
2.1.1.2. <i>Normatização</i>	06
2.1.1.3. <i>Capacitação</i>	07
2.1.1.4. <i>Orientação</i>	07
2.1.2. Departamento de Plano de Contas e Tabela de Eventos	11
2.2. Coordenação de Estudos e Manuais	12
2.2.3. Outras Atividades	13
2.2.3.1. <i>Capacitação Externa</i>	13
3. CONSIDERAÇÕES FINAIS	13
4. ANEXOS	14
4.1. ANEXO I – Relatório Fotográfico	
4.2. ANEXO II – Controle de Comunicações Recebidas	
4.3. ANEXO III – Controle de Atendimentos por Telefone	

**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

A **Superintendência de Normas Técnicas - SUNOT**, unidade integrante da estrutura administrativa da Contadoria 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 RELATÓRIO DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS durante o mês de **JULHO de 2013**.

O referido relatório tem por objetivo finalístico permitir o acompanhamento pelo Ilmº. Sr. Contador Geral do Estado, das atividades realizadas pela SUNOT durante o mês 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.

2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

2.1. Coordenação de Normas Técnicas - CONOR

2.1.1. Departamento de Acompanhamento e Rotinas Contábeis

O Departamento de Acompanhamento e Rotinas Contábeis tem a sua atuação pautada em quatro eixos prioritários:

Imagem 01 – Eixos de Atuação do DARC



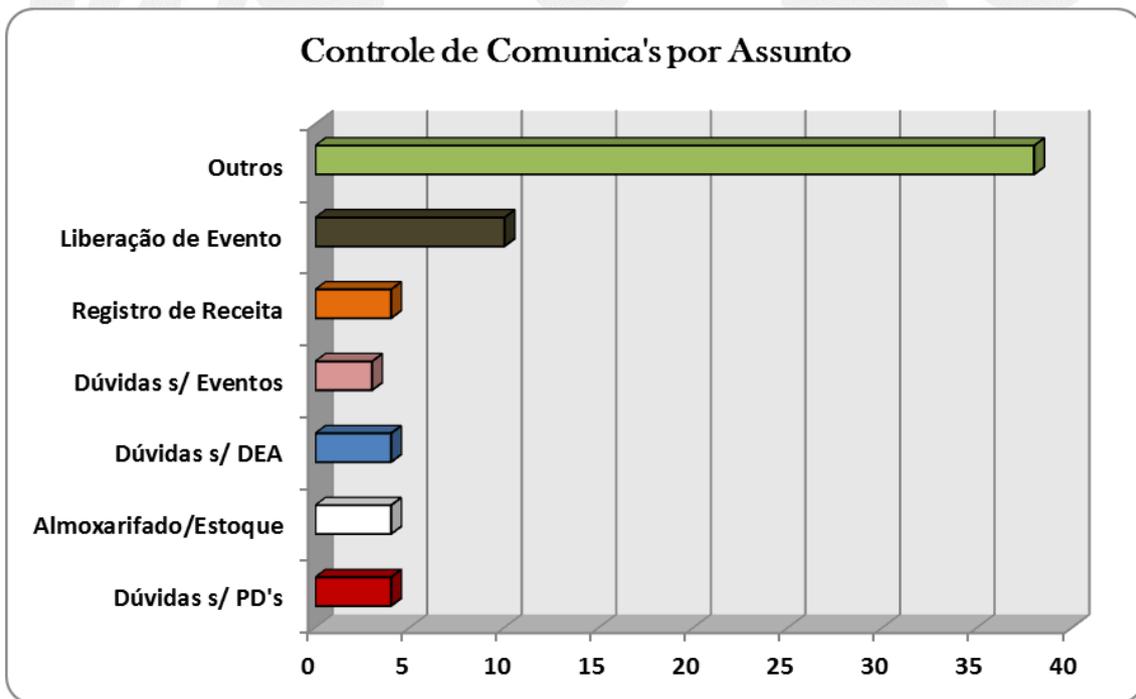
**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

2.1.1.1. 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 o estabelecimento de trilhas de capacitação, com fins ao aprimoramento dos recursos humanos alocados nas unidades executoras, reduzindo, conseqüentemente, a demanda sobre o Departamento de Acompanhamento e Rotinas Contábeis da CONOR/SUNOT.

O gráfico a seguir apresenta os principais assuntos objeto de atendimento pelos servidores da CONOR no mês em análise:

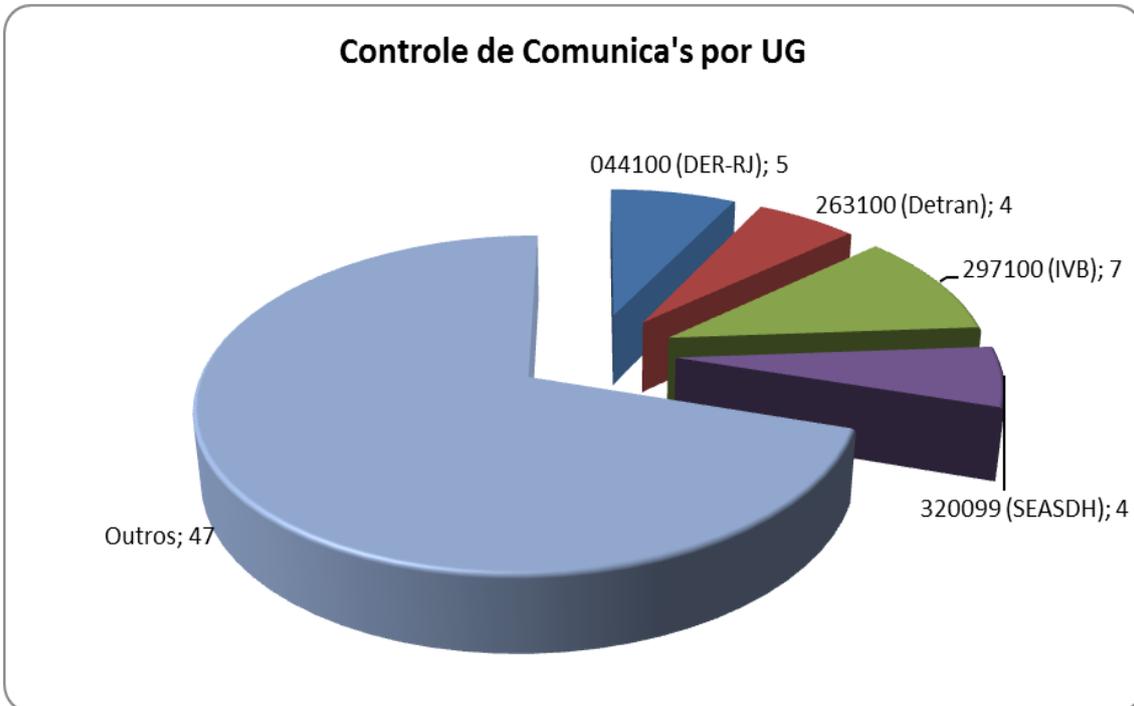
Gráfico 01 – Dúvidas via Comunica por Assunto



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 verificado qual entidade carece de maior atenção pelo núcleo central para fins de capacitação e aperfeiçoamento de mão-de-obra.

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Gráfico 02 – Dúvidas via Comunica por U.G.



2.1.1.2. Normatização

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

No mês de **julho** foram confeccionadas as seguintes circulares/rotinas contábeis, as quais se encontram em fase de revisão final pela Superintendência e pelas partes envolvidas:

Tabela 01 – Rotinas/Circulares Elaboradas

Item	Nº Circular	Nº Rotina	Assunto
01	- - -	035/2013	Procedimentos contábeis para registros de indébitos fiscais
02	- - -	036/2013	Compensação de dívida ativa com precatórios

Ainda no mês de **julho** foram alteradas/revisadas as rotinas a seguir elencadas:

**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

Tabela 02 – Rotinas/Circulares Revisadas

Item	Nº Rotina	Motivo da Alteração/Revisão
01	031/2013	Incluído procedimento para contabilização da atualização monetária incidente sobre tributos recolhidos a maior ou indevidamente.
02	032/2013	Incluída informação sobre evento 54.0.712, para registro da atualização monetária incidente sobre precatórios de fornecedores.
03	015/2013	Alterado o modelo de contabilização de ajustes de exercícios anteriores no item 3.1.1.4, acrescentando o evento 58.0.304.

2.1.1.3. Capacitação

O objetivo do eixo de atuação da capacitação é disseminar as diretrizes constantes das circulares e rotinas elaboradas pela CONOR e demais procedimentos pertinentes.

No mês de **julho** os servidores Luiz Pinheiro, Jorge de Carvalho, Thiago Justino e Suellen Gonzalez realizaram apresentação das atividades da SUNOT e sobre o SIAFEM/RJ para os novos Analistas de Controle Interno, durante o Programa de Formação Inicial dos mesmos. Consta em anexo Relatório Fotográfico do evento realizado (**ANEXO I**).



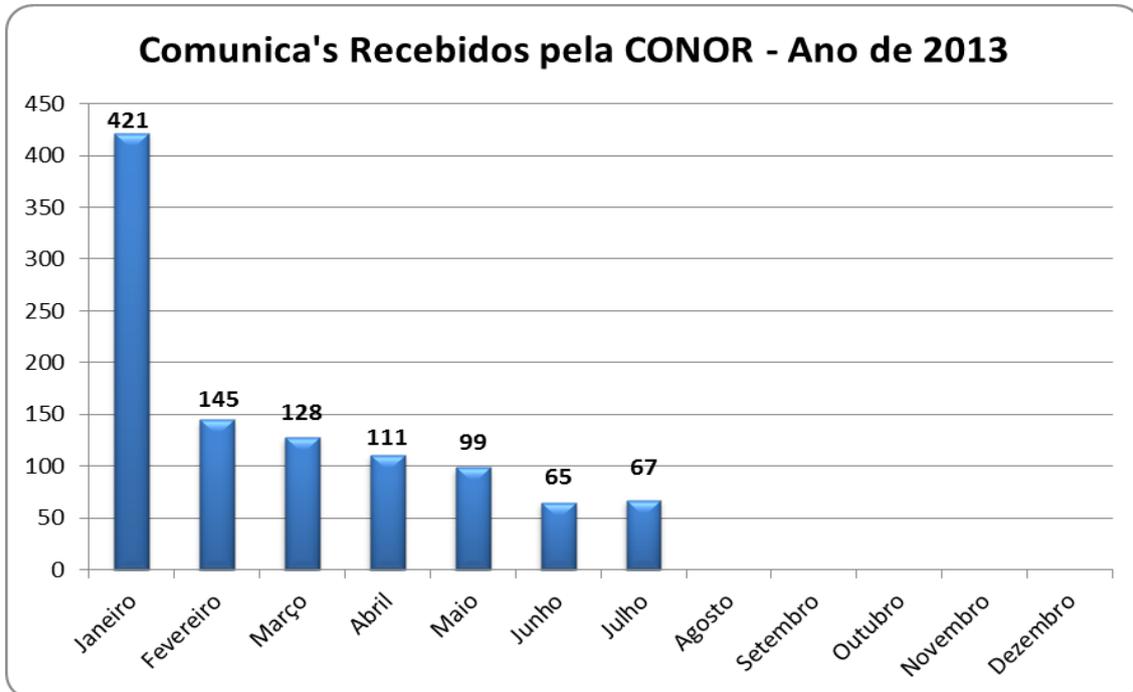
2.1.1.4. Orientação

O desenvolvimento do eixo da orientação é realizado através dos atendimentos às dúvidas dos servidores das COSEC's e entidades indiretas, encaminhadas por "comunica", e-mail, ou ainda através de telefonemas.

Em **julho**, **67** solicitações foram encaminhadas à CONOR através do sistema "Comunica". O gráfico a seguir demonstra a evolução da demanda do Departamento de Acompanhamento e Rotinas Contábeis ao longo do ano de 2013:

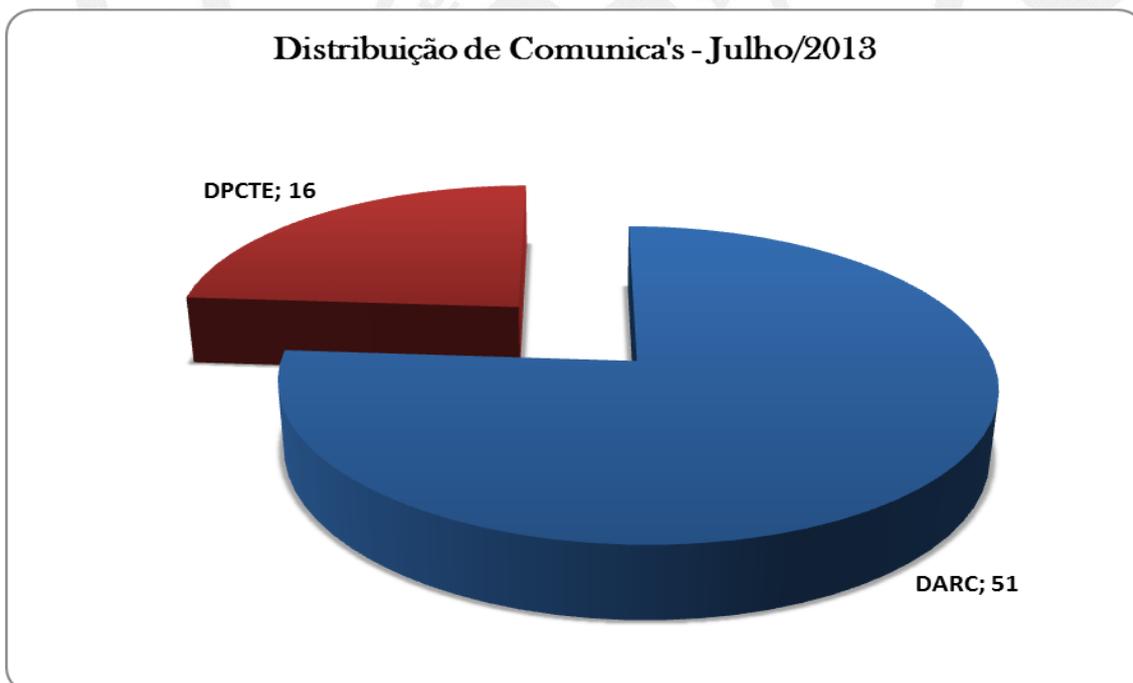
CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Gráfico 03 – Comunica's – Ano de 2013



A distribuição da demanda pelos Departamentos da CONOR pode ser assim representada:

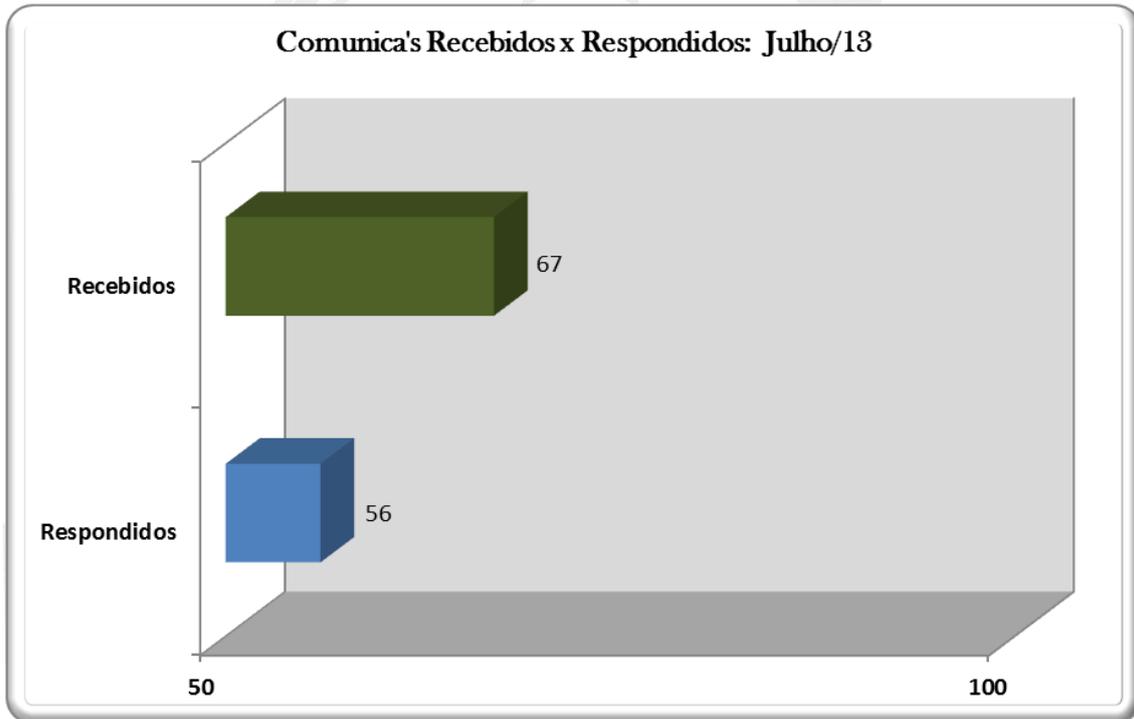
Gráfico 04 – Distribuição dos Comunica's/Julho-2013



**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

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 **84%** (oitenta e quatro por cento) às demandas apresentadas.

Gráfico 05 – Comunica's Recebidos x Respondidos/Julho-2013



Consta em anexo o controle dos comunicados recebidos e respondidos, para melhor visualização (**ANEXO II**).

No mês de **julho** foi despachado para a CONOR o Processo Administrativo nº E-04/007.372/2012, tendo como objeto a solicitação de orientação acerca do adequado tratamento contábil para registro de encontro de contas envolvendo a CEDAE, o Tesouro Estadual e a Secretaria de Obras, o qual foi prontamente atendido conforme parecer acostado ao mesmo.

Ainda no âmbito do eixo da “orientação”, foram emitidos diversos Comunicados pela SUNOT, com o propósito de instruir os Coordenadores Setoriais de Contabilidade e Equivalentes sobre procedimentos diversos:

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

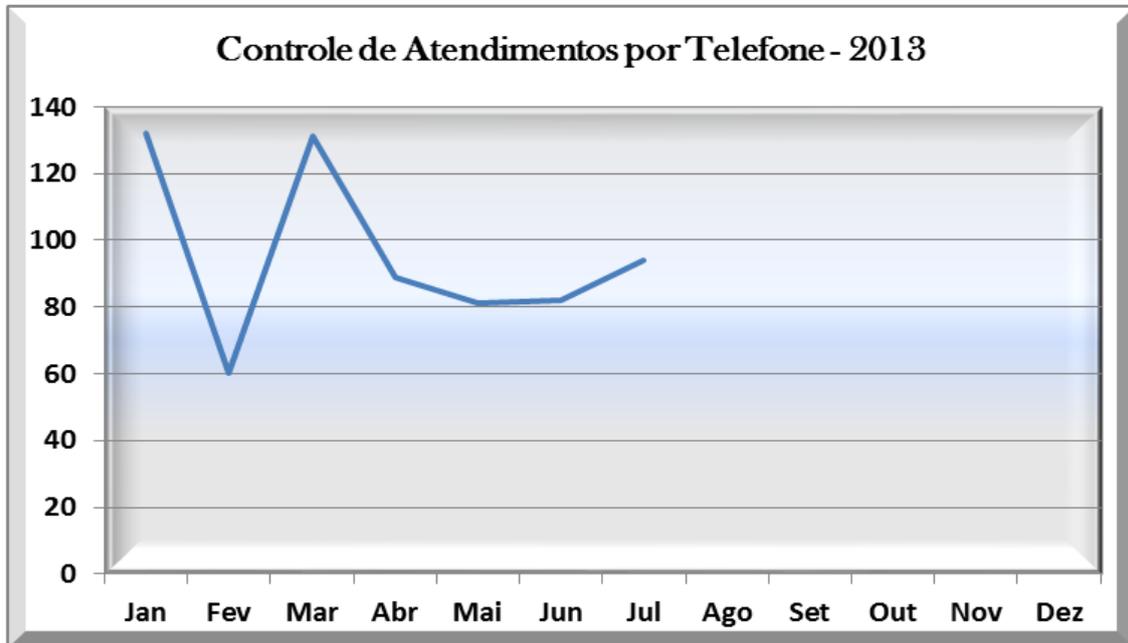
Tabela 03 – Comunicações Enviadas

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
01	2013010712	01/07	Fábio	Saldo conta 211120112 – Pessoal cedido Intra
02	2013010725	01/07	Fábio	Acerto do conta corrente 999
03	2013010930	04/07	Márcio	Inclusão de natureza de receita no SIAFEM
04	2013010987	05/07	Pinheiro	Resolução Seplag/Rj nº 946/13 – Receita INTRA
05	2013011050	08/07	Fábio	Saldo conta 211120112 – Pessoal cedido Intra
06	2013011065	08/07	Fábio	Acerto do conta corrente 999
07	2013011248	09/07	Jorge	Informe Conor – Republicação Rotina 031/2013
08	2013011279	10/07	Suellen	Salário maternidade
09	2013011472	15/07	Fábio	Acerto do conta corrente 999
10	2013011482	15/07	Fábio	Saldo conta 211120112 – Pessoal cedido Intra
11	2013011703	17/07	Pinheiro	Erro do número de contrato na nota de empenho
12	2013011884	19/07	Fábio	Pagamento da 1ª parcela do 13º salário
13	2013012158	22/07	Fábio	Saldo conta 211120112 – Pessoal cedido Intra
14	2013012169	22/07	Fábio	Acerto do conta corrente 999
15	2013012238	24/07	Thiago	Salário maternidade – complemento msg 011279
16	2013012316	24/07	Pinheiro	Recolhimento RPPS – 13º Salário
17	2013012328	29/07	Pinheiro	Recolhimento RPPS – 13º salário
18	2013012401	29/07	Fábio	Acerto do conta corrente 999
19	2013012405	29/07	Fábio	Acerto do conta corrente 999
20	2013012407	29/07	Fábio	Saldo conta 211120112 – Pessoal cedido Intra
21	2013012486	30/07	Pinheiro	Manual de Contratos - Atualização
22	2013012512	31/07	Pinheiro	Manual de Convênios - Atualização

Encontra-se em fase de implementação o controle de atendimento de telefonemas, o qual se encontra em fase de disseminação junto aos servidores do DARC. O controle parcialmente preenchido pode ser verificado conforme **ANEXO III**. A seguir encontra-se o gráfico que demonstra a evolução dos atendimentos realizados por telefone pela equipe do DARC:

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Gráfico 06 – Atendimentos Telefônicos (PARCIAL) – Ano de 2013



2.1.2. Departamento de Plano de Contas e Tabela de Eventos

O Departamento de Plano de Contas e Tabela de Eventos tem como principal atribuição a manutenção e o aprimoramento do plano de contas único e da tabela de eventos utilizados pelos órgãos e entidades integrantes do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Estado do Rio de Janeiro.

Durante o mês de **julho**, o DPCTE iniciou a confecção de arquivo “DE/PARA” de forma a possibilitar as adaptações necessárias para implementação do PCASP 2014 de acordo com as orientações constantes da Instrução de Procedimentos Contábeis 00.

Ainda no referido mês, a equipe do DPCTE realizou os seguintes trabalhos:

- criação de contas e eventos solicitados pela CEMAN para contabilização da Dívida Ativa;
- testes sistêmicos no Banco SERPRO13 para validação dos procedimentos para registros contábeis do salário-maternidade, de acordo com a nova proposta de contabilização sugerida pelo DPCTE;
- criação de contas e eventos necessários à contabilização de pessoal cedido INTER, referente a despesas de exercícios anteriores;

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

- testes sistêmicos no Banco SERPRO13 para validação dos procedimentos para registros contábeis da caução INTRA OFSS, conforme solicitação do Superintendente, para atualização do Manual de Contratos elaborado pela CEMAN.

2.2. Coordenação de Estudos e Manuais - CEMAN

No mês de **julho** foram realizadas as seguintes atividades pela CEMAN:

- **Elaboração de Informativos:** foram elaborados os Informativos Quinzenais nº 13 e 14 de 2013, relativos à primeira e segunda quinzenas de **julho**.

Foram emitidos os seguintes Comunica's pela CEMAN, com o propósito de instruir os Coordenadores Setoriais de Contabilidade e Equivalentes sobre procedimentos diversos:

Tabela 04 – Comunica's Enviados

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
01	2013010721	01/07/2013	Tânia	Cadastro de Contrato de Adesão
02	2013010724	01/07/2013	Tânia	Cadastro de Contrato
03	2013010859	03/07/2013	Leandro	Registro Contábil – Caução Contrato
04	2013010850	03/07/2013	Leandro	Eventos para Baixa de Adiantamentos
05	2013010884	03/07/2013	Tânia	Saldo Insuficiente
06	2013010976	05/07/2013	Leandro	Regularização de Saldo de Convênio
07	2013010985	06/07/2013	Tânia	Cadastro SIAFEM – Conclusão de Contrato
08	2013011154	08/07/2013	Tânia	Regularização de Saldo de Convênio
09	2013011190	09/07/2013	Tânia	Detalhamento de Fonte de Convênio
10	2013011329	10/07/2013	Leandro	Consulta sem Rotina / Evento
11	2013011376	11/07/2013	Tânia	Controle de Contratos Administrativos
12	2013011387	11/07/2013	Tânia	Inclusão de Contratos de Receitas
13	2013011385	11/07/2013	Leandro	Convênio OBTV conta "D"
14	2013011491	15/07/2013	Tânia	Contrato – Acerto de Inconsistência
15	2013011492	15/07/2013	Tânia	Contrapartida de Convênio – OBTV
16	2013011530	15/07/2013	Leandro	Regularização de Contratos
17	2013011543	16/07/2013	Tânia	Prestação de Serviço com Material
18	2013011544	16/07/2013	Leandro	Eventos para Remanejar FR Detalhada
19	2013011607	16/07/2013	Leandro	Alteração de CNPJ de Contrato em Execução
20	2013011859	17/07/2013	Tânia	Contrato de Cessão
21	2013011867	19/07/2013	Tânia	Reclassificação de Receita de Convênio
22	2013012188	23/07/2013	Tânia	Divergência de Endereço Fiscal

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
23	2013012444	30/07/2013	Pinheiro	Dev. De Saldo de Apl. Finan. – Convênio
24	2013012498	31/07/2013	Pinheiro	Caução Garantia

2.2.3. Outras Atividades

2.2.3.1. Capacitações Externas

No mês de **julho** a servidora da Coordenação de Estudos e Manuais participou da capacitação abaixo descrita, não promovida diretamente pela Contadoria Geral do Estado.

Tabela 05 – Capacitações Externas

Item	Data	Local	Evento	Participante
01	03/07	CRC/RJ	II Seminário de Contabilidade na Área Pública – Planejamento Público de Médio Prazo	Tânia Maria

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sucintamente, foram estas as principais atividades desenvolvidas pela Superintendência de Normas Técnicas durante o mês de **JULHO** de 2013.

É o relatório e a conclusão.

Rio de Janeiro, em 31 de julho de 2013.

Luiz Antônio da Cruz Pinheiro
Superintendente de Normas Técnicas – SUNOT (em exercício)
Contadoria Geral do Estado do Rio de Janeiro

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

4. ANEXOS

4.1. Anexo I - Relatório Fotográfico

19.07.2013 – Capacitação sobre SIAFEM/RJ para os novos A.C.I.'s





CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

4.2. Anexo II - Controle de Atendimentos por Comunica

4.3. Anexo III - Controle de Atendimentos por Telefone

