



Superintendência de Normas Técnicas

Rio de Janeiro,
09 de fevereiro de 2015

Relatório de Atividades - SUNOT

JANEIRO DE 2015

Elaboração: Superintendência de Normas Técnicas - SUNOT



EQUIPE DA SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS

Jorge Pinto de Carvalho Júnior
Superintendente de Normas Técnicas *em Exercício*

Hugo Freire Lopes Moreira
Coordenador de Estudos e Manuais

Thiago Justino de Sousa
Coordenador de Normas Técnicas

Marcelo Jandussi W. Almeida
Coordenador de Plano de Contas e Tabela de Eventos

Suellen Moreira Gonzalez
Diretora - DPMAN

Bruno Campos Pereira
Diretor – DPROC

Antônio de Sousa Júnior
Diretor – DPCAP

Carlos César dos Santos Soares
Diretor - DPTE

Danielle Rangel Pinheiro Carvalho
Diretora – DPOUS

Sérgio Pires Teixeira Mendes
Analista de Controle Interno

Márcio Alexandre Barbosa
Analista de Controle Interno

André Simões Amorim
Analista de Controle Interno

Kelly Cristina de Matos Paula
Analista de Controle Interno

Carlos Roberto Pinto Alves
Analista de Controle Interno

Ian Dias Veloso de Almeida
Analista de Controle Interno

Silvana de Jesus Ferreira
Secretária

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

ÍNDICE

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS	05
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	06
2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT	06
2.1.1. atendimentos Realizados Através de Comunica	06
2.1.2. Processos Administrativos e Ofícios Recebidos	08
2.1.3. Capacitação e Treinamento	08
2.2. Coordenação de Normas Técnicas	08
2.2.1. Orientação ao Usuário do Sistema e Rotinas Contábeis	08
2.2.1.1. Diagnóstico	09
2.2.1.2. Normatização	10
2.2.1.3. Orientação ao Usuário – Assuntos Relacionados a Rotinas	10
2.2.1.4. Atividades Relacionadas ao Siafe-Rio	13
2.3. Coordenação de Plano de Contas e Tabela de Eventos	13
2.3.1. Tabela de Eventos	13
2.3.2. Plano de Contas	16
2.3.3. Tabelas de Naturezas de Receita e Despesa	18
2.3.4. Demandas Solicitadas à ATI	18
2.3.5. Orientação ao Usuário – Contas e Eventos	21
2.3.6. Demais Atividades da COPLATE	22

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

2.4. Coordenação de Estudos e Manuais	22
2.4.1 Elaboração de Boletins e Informativos.....	22
2.4.2 Elaboração / Revisão de Manuais.....	23
2.4.3 Orientação ao Usuário – Assuntos Relacionados a Manuais.....	23
2.4.4 Atividades Relacionadas ao Siafe-Rio.....	27
3. CONSIDERAÇÕES FINAIS	27

**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 **JANEIRO de 2015**.

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.

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, rotinas, boletins, informes etc, todos de cunho contábil, que podem ser acessados através da rede mundial de computadores, no Portal da Secretaria de Estado de Fazenda do Rio de Janeiro (www.fazenda.rj.gov.br).

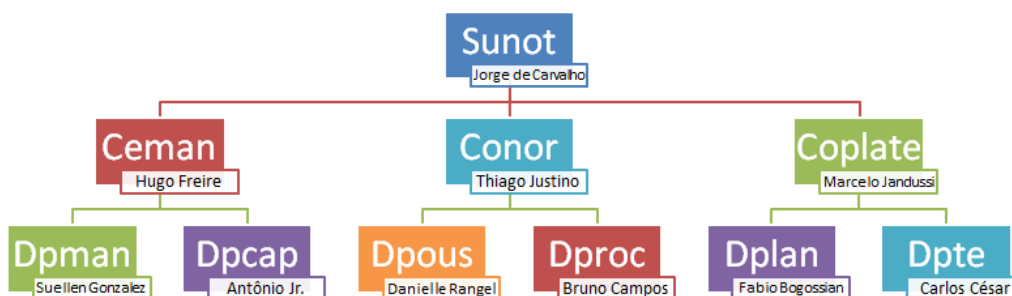
Além da normatização, a SUNOT, através das suas Coordenações e Departamentos, promove assessoramento técnico aos diversos servidores estaduais que militam na área da contabilidade governamental, respondendo às consultas que lhe são formuladas através do sistema informatizado COMUNICA, bem como por e-mail ou telefone e ainda de forma presencial.

Atualmente a SUNOT é composta pela CEMAN – Coordenação de Estudos e Manuais, pela CONOR – Coordenação de Normas Técnicas, e pela COPLATE – Coordenação de Plano de Contas e Tabela de Eventos, conforme estrutura aprovada através do Decreto

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

Estadual nº 44.973/2014. A seguir encontra-se o organograma da SUNOT, contemplando as Coordenações e Departamentos a ela vinculados:

Imagem 01 – Estrutura Administrativa da SUNOT



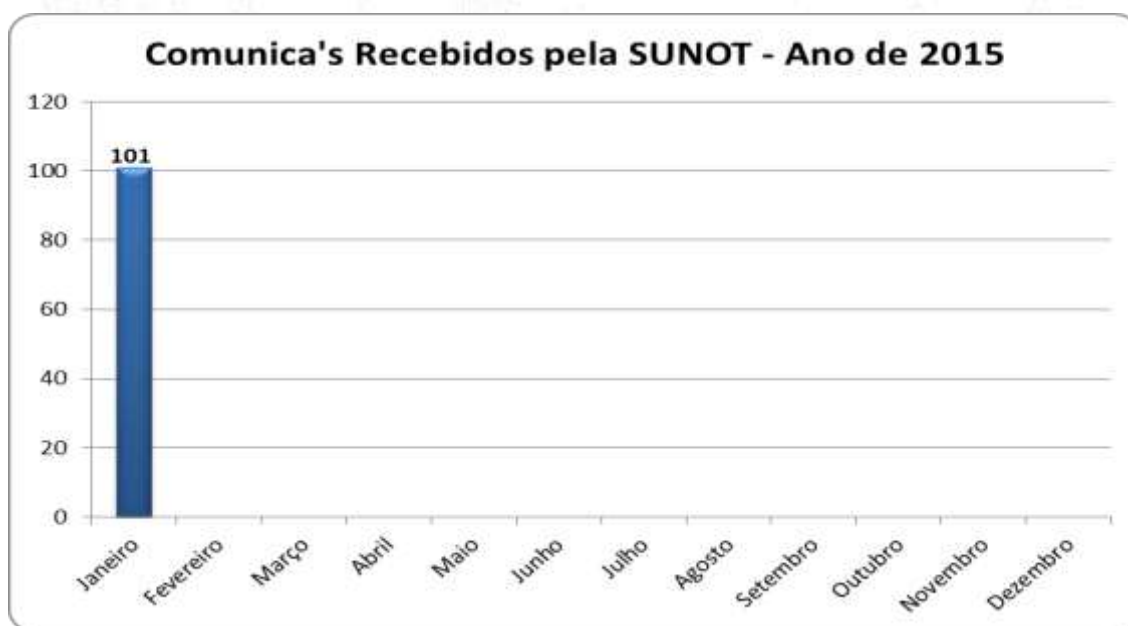
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT

2.1.1. *Atendimentos Realizados Através de COMUNICA*

No mês de **Janeiro** a SUNOT recebeu **101** mensagens através do sistema informatizado COMUNICA, solicitando orientação contábil acerca de diversos assuntos. Ao longo do ano de 2015 a posição gráfica de comunica's recebidos é a seguinte:

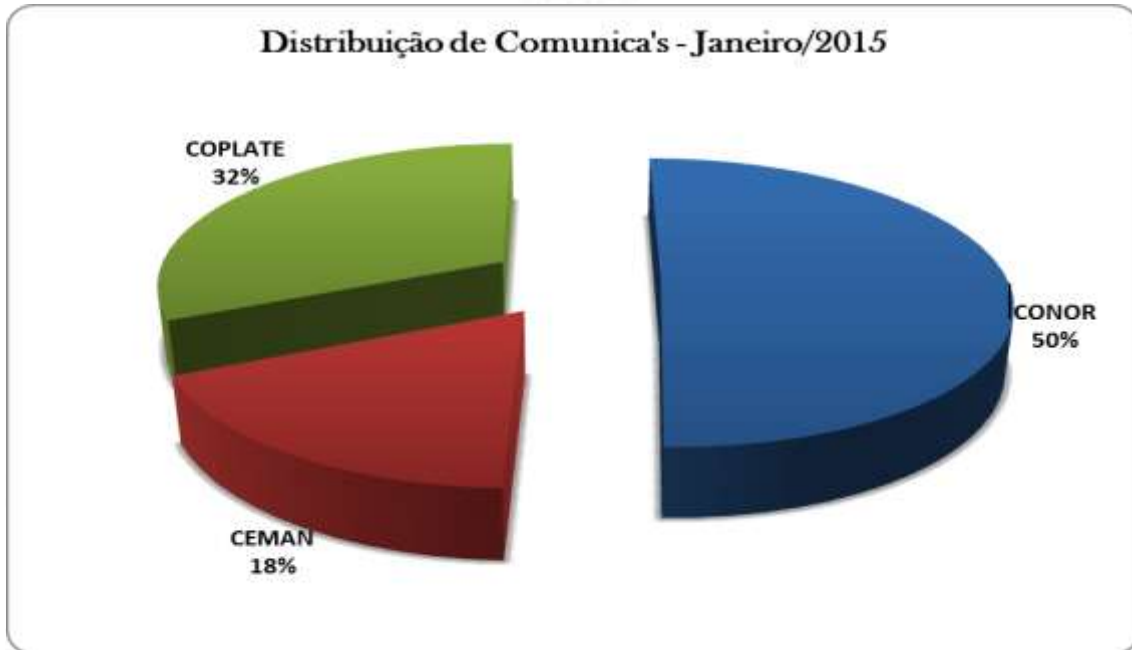
Gráfico 01 – Comunica's – Ano de 2014



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

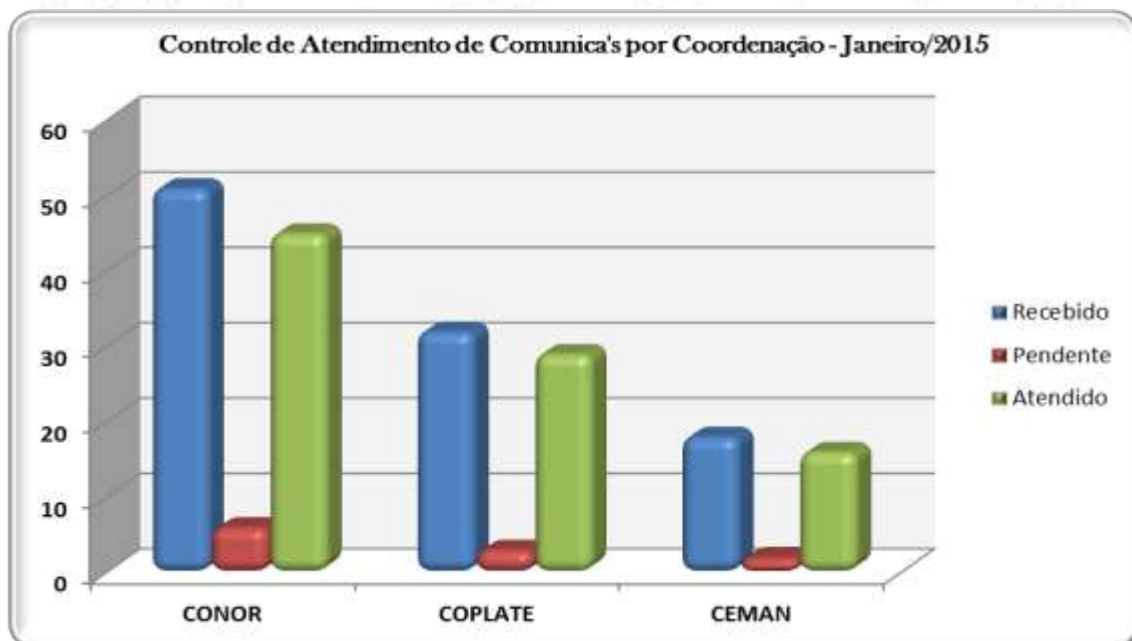
As mensagens recebidas no mês de **Janeiro** podem ser graficamente assim representadas, no que tange à divisão por Coordenações:

Gráfico 02 – Divisão de Comunica's por Coordenação



O percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de **Janeiro** alcançou **89%** (oitenta e nove por cento), conforme se verifica no gráfico abaixo:

Gráfico 03 – Controle de Respostas por Coordenação



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

2.1.2. Processos Administrativos e Ofícios Recebidos

No mês de **Janeiro** a SUNOT não recebeu **processos administrativos** solicitando orientações para resoluções de assuntos contábeis.

2.1.3. Capacitação e Treinamento

Em **Janeiro** foi realizado o primeiro treinamento interno dos servidores da Superintendência de Normas Técnicas, tendo como tema o “Tratamento do Ativo Imobilizado”:



Consta ao final deste relatório anexo com fotografias da capacitação realizada.

2.2. Coordenação de Normas Técnicas – CONOR

2.2.1. Orientação ao Usuário do Sistema e Rotinas Contábeis

Os Departamentos da CONOR têm a sua atuação pautada em quatro eixos prioritários:

Imagem 03 – Eixos de Atuação da CONOR



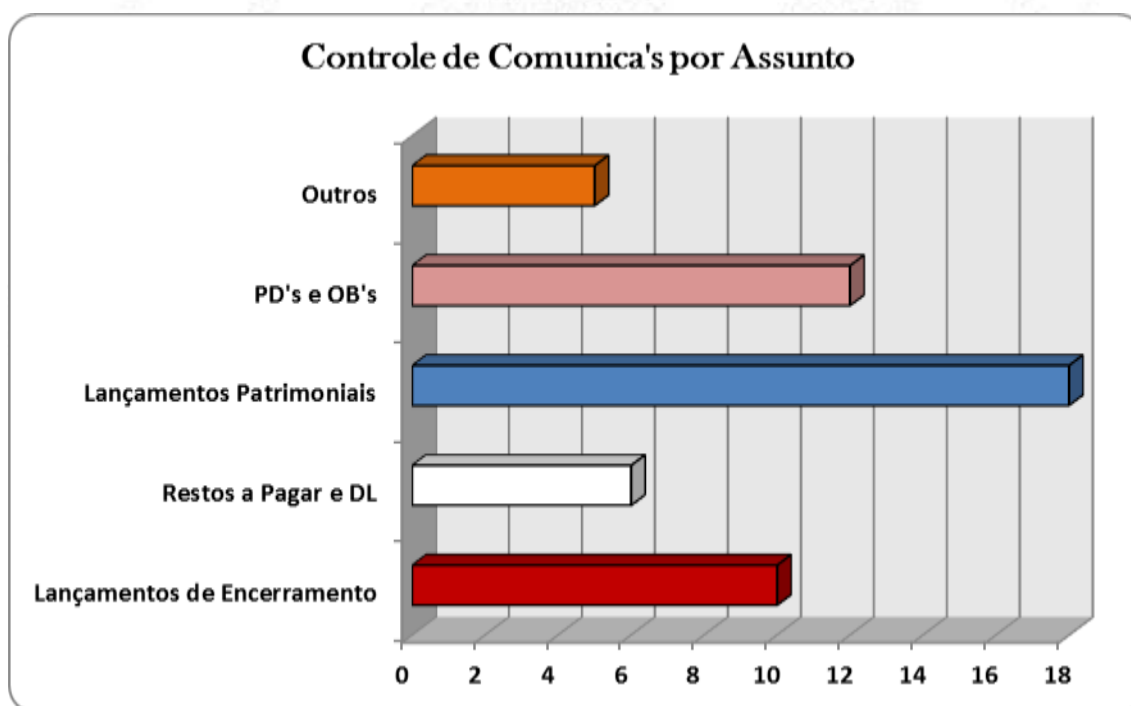
**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

2.2.1.1. 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 Orientação ao Usuário do Siafem/RJ da CONOR/SUNOT.

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

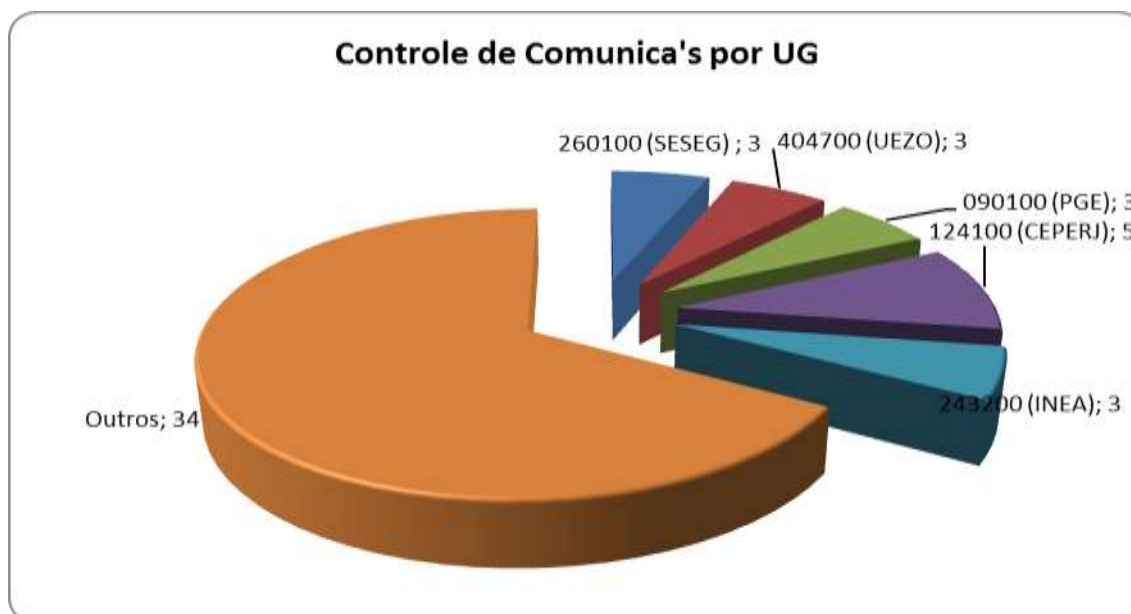
Gráfico 04 – Dúvidas via Comunica por Assunto



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 verificada 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 05 – Dúvidas via Comunica por U.G.



2.2.1.2. 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 **Janeiro** foram revisadas as seguintes rotinas contábeis em vigor:

Tabela 01 – Rotinas Elaboradas/Revisadas

Item	Nº Rotina	Motivo da Alteração/Revisão
01	003/2014	Procedimentos para devolução de recursos na CUTE
02	043/2014	Procedimento para preenchimento da PD – campo “Finalidade”
03	Circular GAB/CGE006/2014	Procedimento para preenchimento da PD – campo “Finalidade”

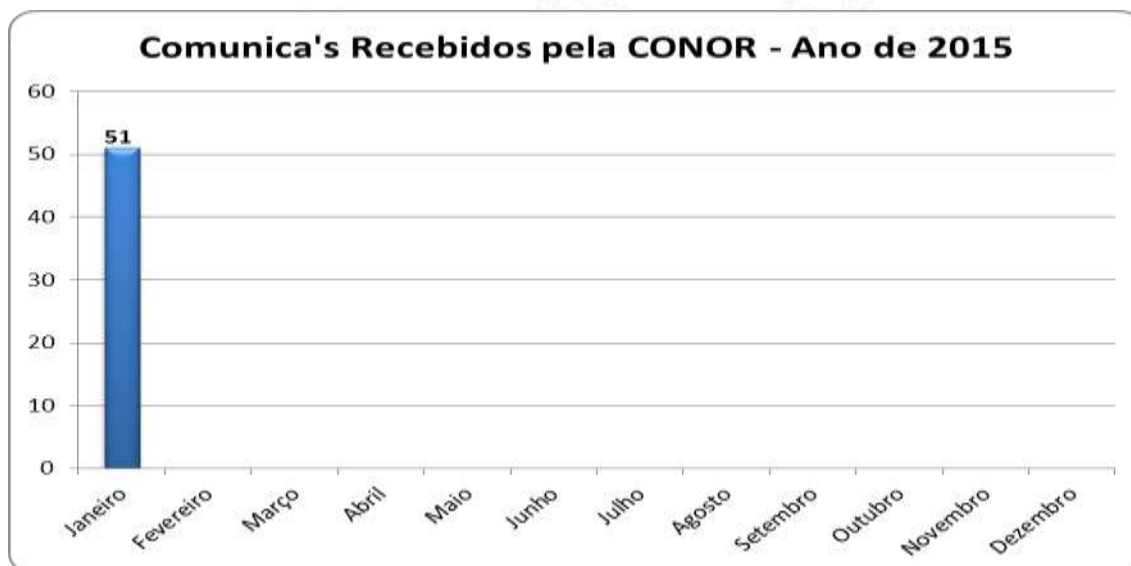
2.2.1.3. Orientação ao Usuário – Assuntos Relacionados a Rotinas

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.

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

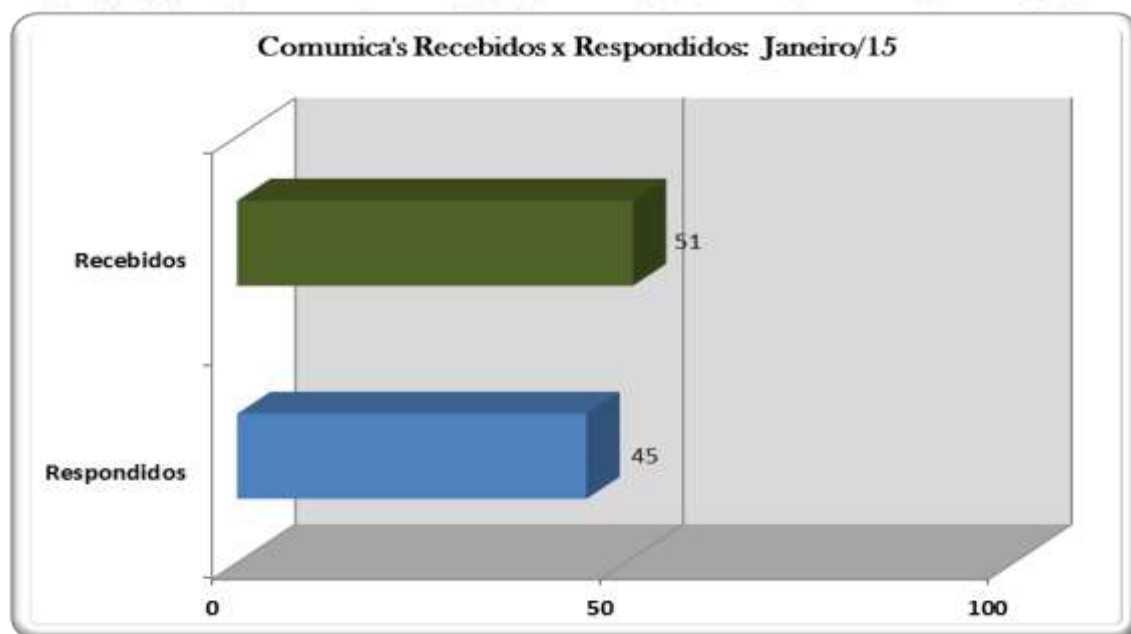
Em **Janeiro**, **34 51 (cinquenta e uma)** solicitações foram encaminhadas à CONOR através do sistema “Comunica”. O gráfico a seguir demonstra a evolução da demanda do Departamento de Orientação ao Usuário do Siafem/RJ ao longo do ano de 2015:

Gráfico 06 – Comunica’s – Ano de 2014



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 **88% (oitenta e oito por cento)** às demandas apresentadas.

Gráfico 07 – Comunica's Recebidos x Respondidos/Janeiro-2015



CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

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

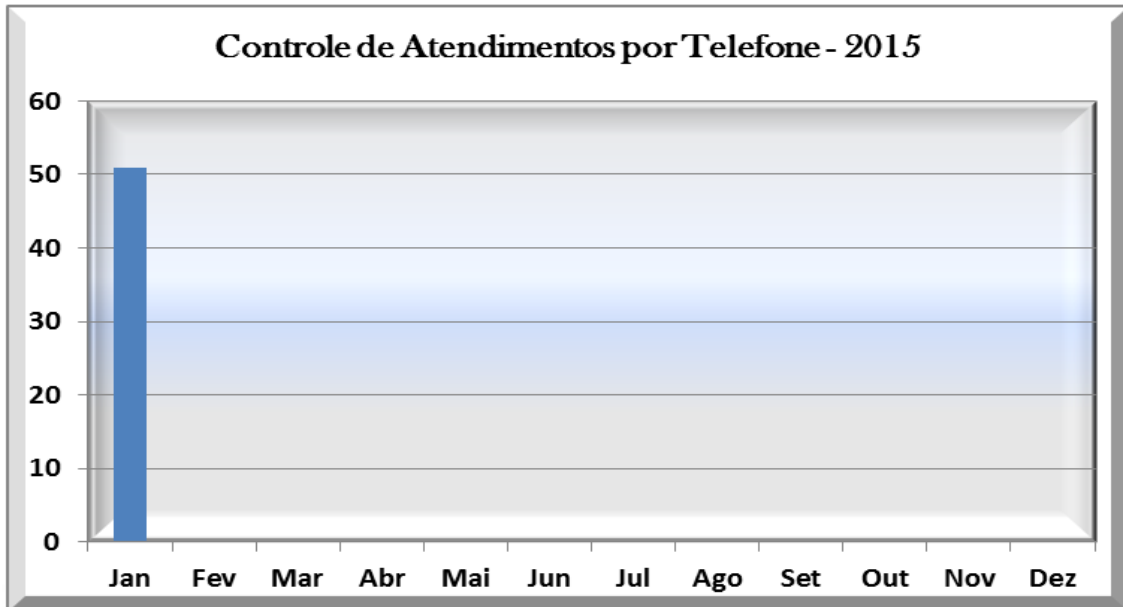
Tabela 02 – Comunicados Enviados

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
01	201500082	06/01/2015	Thiago	CONSULTA DE OB'S PAGAS EM 2014 DEVOLVIDAS EM 2015
02	2015000201	07/01/2015	Thiago	INFORME SUNOT/CGE - CANCELAMENTO DE PD 2015
03	2015000678	12/01/2015	Thiago	INFORME SUNOT/CGE-ATUALIZACAO DA ROTINA Nº 003/2014
04	2015000736	13/01/2015	Thiago	INFORME SUNOT/CGE-TRANSFERENCIA DA CONTA "D" PARA CUTE/ATUALIZACA
05	2015001263	26/01/2015	Jorge de Carvalho	INFORME SUNOT/CGE-DECRETO Nº 45.163/2015 - PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA
06	2015001351	27/01/2015	Jorge de Carvalho	INFORME SUNOT/CGE - PROGRAMA GERADOR DA DIRF 2015 (ANO-CALENDÁRIO 2014)
07	2015001354	07/01/2015	Jorge de Carvalho	INFORME SUNOT/CGE - RELAÇÃO ANUAL DE INFORMAÇÕES SOCIAIS (RAIS 2014)
08	2015001355	07/01/2015	Jorge de Carvalho	INFORME SUNOT/CGE - PRAZO PARA LIQUIDAÇÃO DE RPNP 2014
09	2015001383	27/01/2015	Jorge de Carvalho	INFORME SUNOT/CGE - NOVA TABELA DE CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Encontra-se em fase de implementação o controle de atendimento de telefonemas, o qual se encontra em disseminação junto aos servidores da CONOR. Ao total foram registrados **42 atendimentos telefônicos**. A seguir encontra-se o gráfico que demonstra a evolução dos atendimentos realizados por telefone pela equipe do DPOUS (Departamento de Orientação ao Usuário do SIAFEM/RJ):

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Gráfico 08 – Atendimentos Telefônicos (PARCIAL) – Ano de 2014



2.2.1.4. Atividades Relacionadas ao Siafe-Rio

O Departamento de Rotinas Contábeis – DPROC tem trabalhado na atualização das atuais Rotinas Contábeis para o padrão Siafe-Rio. As Rotinas passarão a ser denominadas Notas Técnicas e terão formatação baseada no novo sistema, com linguagem menos formal e apresentação de telas diretamente extraídas do Siafe-Rio.

No mês de **Janeiro**, o DPROC elaborou as seguintes Notas Técnicas no padrão Siafe-Rio:

Tabela 03 – Notas Técnicas Elaboradas – Siafe-Rio

Item	Nº N.T.	Assunto
01	018/2016	Diversos responsáveis
02	017/2016	Fundo de saúde militar

2.3. Coord. Plano de Contas e Tabela de Eventos - COPLATE

2.3.1. Tabela de Eventos

- Criação de Eventos

A criação de eventos é demandada por vários motivos, sendo que os principais são:

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

- a) Novos procedimentos contábeis conforme o PCASP e MCASP;
- b) Contabilizações específicas de cada órgão ou entidade do Estado;
- c) Novas rotinas e manuais espedidos por esta SUNOT

Segue abaixo a relação dos eventos criados e reativados (eventos que estavam inativos e foram reaproveitados) no mês de **Janeiro** de 2015:

Tabela 04 - Eventos CRIADOS e REATIVADOS (em ordem cronológica)

Data	Evento	Descrição	Responsavel
07/01/2015	560611	TRASNF.CUTE REF.OBS DEV.FTE 10	MARCELO JANDUSSI
07/01/2015	580881	OBS DEVOL.NA CUTE REF.FTE 010	MARCELO JANDUSSI
07/01/2015	580882	OBS DEVOL.NA CUTE REF.FTE 010	MARCELO JANDUSSI
08/01/2015	580500	BX BENS ALMOX-ENT.S/FIN.LUC	MARCIO BARBOSA
09/01/2015	560524	SAIDA DE RECURSOS DEP JUDICIAR	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	580534	MOVIMENTACAO CONTAS DE ALMOXAR	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	580630	INCORPORA ESTOQUE P/DOACAO	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	580631	BAIXA DE ESTOQUES PARA DOACAO	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	580988	TRANSF COTA FINANC -PRECATORIO	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	800357	SERV.CONSULT.ANALISE PROJETOS	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	550524	APROP.RECURSOS VINCULADOS-PREC	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	550804	CONCESSOES/AJUSTE -INSCRICAO	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	540645	RECLASSIFICA DEPR.ACUM.MOVEIS	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	201038	COTAS LME A LIBERAR-FINAL/PROJ	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	201039	COTA ORC CANCELADA - ANEXO IV	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	401093	COTAS ORCA A EMPENHAR ANEXO IV	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	201040	COTAS DE LME A LIBERAR-CONCESS	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	301088	COTAS CONCEDIDAS - ANEXO IV	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580750	COTAS PUB A LIB 1 TM - A IV	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580751	COTAS PUB A LIB 2 TM - A IV	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580752	COTAS PUB A LIB 3 TM - A IV	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580753	COTAS PUB A LIB 4 TM - A IV	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580754	CT ORC PB A LIB/LIBERADA CO 1	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580755	CT ORC PB A LIB/LIBERADA CO 2T	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580756	CT ORC PB A LIB/LIBERADA CO 3T	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580757	CT ORC PB A LIB/LIBERADA CO 4T	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	580760	COTAS ORç LIB/CONTIG ANEXO IV	MARCELO JANDUSSI
23/01/2015	540182	APROP.PROVISOES RISCOS FISCAIS	MARCELO JANDUSSI
26/01/2015	610064	LIQ RPNP MAT CONS ALM EXT IEDE	MARCIO BARBOSA
27/01/2015	510295	LIQ.DESP.CAPITAL C/VPD-DIARIAS	MARCELO JANDUSSI
27/01/2015	510297	DESP.CAPITAL C/VPD-FORNEC/CRED	MARCELO JANDUSSI
29/01/2015	540846	ATUALIZACAO DIVERSOS RESPONSAV	MARCELO JANDUSSI

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

Data	Evento	Descrição	Responsavel
30/01/2015	700348	PGT DESC RPNP LIQ EXERC PESS C	MARCIO BARBOSA
30/01/2015	700398	PGT DESC RPNP LIQ EXERC ENCARG	MARCIO BARBOSA

- Inativação de Eventos

No mês de **Janeiro** tivemos os seguintes eventos inativados:

Tabela 05 - Eventos INATIVADOS (em ordem cronológica)

Data	Evento	Descrição	Responsavel
08/01/2015	700295	PAGAMENTO SENT JUDIC -PREC TRT	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	541040	RESERVA SUASC 218911201	MARCELO JANDUSSI
27/01/2015	610085	LIQ.RPNP C/FG EM ANO ANT.EXTRA	MARCELO JANDUSSI
27/01/2015	610086	LIQ.RPNP C/FG EM 2013 - INTRA	MARCELO JANDUSSI

- Alteração de Eventos

No mês de **Janeiro** tivemos as liberações mensais dos eventos relacionados a:

- Dívida Pública Consolidada (05 emails da SUCADP para liberação)
- Ajustes de Exercícios Anteriores (31 emails da SUGER para liberação)

Além destas liberações, tivemos as alterações nos eventos para permitir lançamentos no mês 13. Segue a lista dos eventos liberados :

540003	540276	540504	540649	580138
540006	540277	540505	540657	580146
540010	540292	540506	540685	580149
540013	540293	540510	540686	580237
540021	540294	540514	540690	580247
540036	540302	540519	540693	580253
540043	540313	540523	540696	580254
540048	540318	540526	540719	580255
540049	540325	540534	540720	580268
540050	540338	540536	540801	580293
540058	540350	540538	540805	580296
540066	540395	540539	540821	580297
540091	540402	540542	540822	580298
540104	540408	540544	540852	580299
540109	540411	540549	540865	580306
540181	540412	540550	540871	580333

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

540182	540416	540552	540933	580354
540184	540421	540556	540938	580373
540191	540430	540557	540945	580374
540192	540431	540559	540972	580385
540193	540436	540565	540983	580398
540194	540441	540575	550517	580421
540199	540447	540589	560617	580424
540203	540470	540628	560632	580429
540204	540471	540629	580061	580444
540224	540480	540630	580065	580447
540229	540484	540643	580111	580452
540234	540483	540646	580112	580562
540268	540493	540647	580113	580605
540273	540500	540648	580115	580606

2.3.2. Plano de Contas

- Criação de Contas

A criação de contas é demandada por vários motivos, sendo que os principais no mês de **Janeiro** foram:

- Novas Naturezas de Receita e Despesa criadas pela SEPLAG em 2015 ref. a Bens Móveis (Equipamentos e Materiais Permanentes)
- Criação do Anexo IV ref. ao Controle de Cotas Orçamentárias
- Novas contabilizações demandadas pelos órgãos e entidades do Estado

Segue abaixo a relação das contas criadas e reativadas (contas que estavam inativas e foram reaproveitadas) no mês de **Janeiro** de 2015:

Tabela 06 – Contas Criadas e Reativadas (em ordem cronológica)

Data	Conta	Descrição	Responsavel
06/01/2015	342310101	JUR.E ENCAR.DE MORA S/FORN.BENS E SERV.	MARCELO JANDUSSI
08/01/2015	342320101	JUR.E ENCAR.DE MORA S/FORN.BENS E SERV.	MARCELO JANDUSSI
08/01/2015	353110503	BENS DE ALMOXARIFADO	MARCIO BARBOSA
09/01/2015	111110901	DEPOSITOS A DISP. JUDICIARIO-PGTº PRECATORI	MARCELO JANDUSSI
09/01/2015	115810108	ESTOQUE PARA DOACAO	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110562	MAQ.E EQUIP. AGRICOLAS E RODOVIARIOS	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110563	VEÍCULOS DE TRACAO MECANICA	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110564	VEICULOS FERROVIARIOS	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110565	CARROS DE COMBATE	MARCELO JANDUSSI

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Data	Conta	Descrição	Responsavel
13/01/2015	123110566	AERONAVES	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110567	EMBARCACOES	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110568	EQUIPAMENTOS DE MERGULHO E SALVAMENTO	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110588	CM BENS MOVEIS LEI 8200/91	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110591	BENS MOVEIS A ALIENAR	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110593	BENS MOVEIS EM PODER DE TERCEIROS	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110597	BENS MOVEIS A CLASSIFICAR	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123110598	BENS OBSOLETOS OU IMPRESTAVEIS	MARCELO JANDUSSI
13/01/2015	123810106	DEPRECIACAO ACUMULADA BENS MOVEIS	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823110105	COTAS DE LME PUBLICADAS - MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823110205	COTAS DE LME PUBLICADAS - MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823110305	COTAS DE LME PUBLICADAS - MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823110405	COTAS DE LME PUBLICADAS - MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823120105	COTAS DE LME PUBLICADAS A LIBERAR-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823120205	COTAS DE LME PUBLICADAS A LIBERAR-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823120305	COTAS DE LME PUBLICADAS A LIBERAR-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823120405	COTAS DE LME PUBLICADAS A LIBERAR-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823120505	COTAS LME PUBLICADAS LIBERADAS-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823120605	COTAS LME PUBLICADAS LIBERADAS-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823120705	COTAS LME PUBLICADAS LIBERADAS-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823120805	COTAS LME PUBLICADAS LIBERADAS-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823130105	COTAS DE LME A LIBERAR-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823130205	COTAS DE LME A EMPENHAR-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823130305	COTAS DE LME CONTINGENCIADAS-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823130405	COTAS DE LME CANCELADAS - MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823130509	COTAS DE LME RECEBIDAS-MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823130510	COTAS DE LME CONCEDIDAS - MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
14/01/2015	823130605	COTAS DE LME EMPENHADAS - MANUTENCAO	MARCELO JANDUSSI
23/01/2015	227310103	PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS	MARCELO JANDUSSI
23/01/2015	397310101	VPD DE PROVISAO PARA RISCOS FISCAIS	MARCELO JANDUSSI
28/01/2015	799992301	CONTROLE DAS DESPESAS DE CAPITAL COM VPD	MARCELO JANDUSSI
29/01/2015	442919901	JUROS E ENCARGOS DE MORA-DIVERSOS RESPONSABILIZAV.	MARCELO JANDUSSI

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

- Inativação de Contas

Tabela 07 – Contas Inativadas

Data	Evento	Descrição	Responsável
08/01/2015	332310192	JUROS , MULTAS E DEMAIS ENCARGOS	MARCELO JANDUSSI
08/01/2015	332320166	TRANSFERENCIA DE RECURSOS AO TESOIRO ESTADUAL	MARCELO JANDUSSI

- Alteração de Contas

Na parte de alteração de contas, temos a demanda mensal de solicitações para permitir que determinadas contas invertam saldo. Esta demanda é ocasionada por um problema na lógica de contabilização do SIAFEM, que não consegue realizar determinados estornos de eventos. O problema ocorre quando aparece uma mesma conta, tanto a débito quanto a crédito, dentro do roteiro contábil do evento.

2.3.3. Tabela de Naturezas de Receitas e Despesas

A Tabela de Naturezas (Orçamentárias) de Receitas e Despesas (NRDs) no SIAFEM é administrada pela COPLATE, que, de acordo com as Resoluções da SEPLAG, procede às devidas alterações.

No mês de **Janeiro** foram publicadas as seguintes Resoluções:

RESOLUÇÃO SEPLAG Nº 1.261 DE 29 DE DEZEMBRO DE 2014

RESOLUÇÃO SEPLAG Nº 1.268 DE 22 DE JANEIRO DE 2015

2.3.4. Demandas Solicitadas à ATI

Algumas demandas são solicitadas para a SUASC, que as encaminha para a ATI/SEFAZ, por conta de ajustes a serem realizados no sistema SIAFEM.

Segue abaixo tabela de controle das demandas encaminhadas:

Tabela 08 - Demandas (em ordem cronológica)

Número	Conteúdo	Abertura	Conclusão
2003	Exclusão do termo "nulo" no conta corrente "02"	08/01/2014	15/01/2014
2004	Correção da lógica dos eventos sem estorno	08/01/2014	
1892	Exclusão das contas/lixo de VPD de RP no banco	11/04/2014	09/07/2014

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

Número	Conteúdo	Abertura	Conclusão
	2013		
1956	crítica dos eventos 54.0.048 e 54.0.050 as contas de Ajuste de Exercício Anterior	em 2013	em 2013
2003	Exclusão do termo "nulo" no conta corrente "02"	08/01/2014	15/01/2014
2004	Correção da lógica dos eventos sem estorno	08/01/2014	
2029	Correção do ALTNR (não permite alterar as contas sintéticas)	31/01/2014	31/01/2014
2040	Uso em conjunto dos eventos 580391 e 580392	11/02/2014	25/02/2014
2049	Demanda para amarração dos eventos 700391/392/393/394/395/396/397 com o de máquina 701985	20/02/2014	12/06/2014
2057	Crítica para contas de ajustes de exercícios anteriores (associar o quarto dígito da conta a UG/gestão)	24/02/2014	
2059	Só permitir emissão de NE com ND 33903957 se o credor do empenho for CPF	25/02/2014	25/02/2014
2077	Uso em conjunto dos eventos 540600 e 540601	11/03/2014	14/03/2014
2088	Crítica para os eventos 54.0.345 e 54.0.346 de AEA	18/03/2014	
2100	RELAÇÃO DE CONTAS QUE PERMITEM INVERTER SALDO	31/03/2014	
2118	Crítica para os eventos 51.0.044 e 54.0.273	15/04/2014	02/05/2014
2127	Incluir na crítica dos eventos 540048, 540050, 540345 e 540346 as contas 237110332 e 237210332	05/05/2014	05/05/2014
2131	Foram retiradas da críticas dos eventos 540048, 540050, 540345 e 540346 as contas 237110332 e 237210332	14/05/2014	16/05/2014
2151	Uso conjunto de eventos : 80.0.409 e 52.0.318 / 80.0.410 e 52.0.318 / 80.0.411 e 52.0.318/80.0.412	30/05/2014	06/06/2014
2171	Na transação >balancete, o campo "somente contas intras ? (S/N)" necessita ficar marcado com N	24/06/2014	
2187	Inclusão de naturezas de despesas para obrigatoriedade de chave SIGA	18/07/2014	21/07/2014
2209	Contas Tipo D - Evitar lançamentos a crédito	01/08/2014	12/08/2014
2213	Uso conjunto de eventos: 58.0.473 e 58.0.474 ou 58.0.475	07/08/2014	
2224	Inverter saldo da conta 721110101, apenas para UGE 999900 e apenas para determinadas Fontes de Recursos.	19/08/2014	
2225	Restringir o uso dos eventos 540.621x 540.622 e 540.624 x 540.625 - crítica sistêmica deve ser aprimorada de forma a contemplar as quatro	19/08/2014	19/09/2014

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

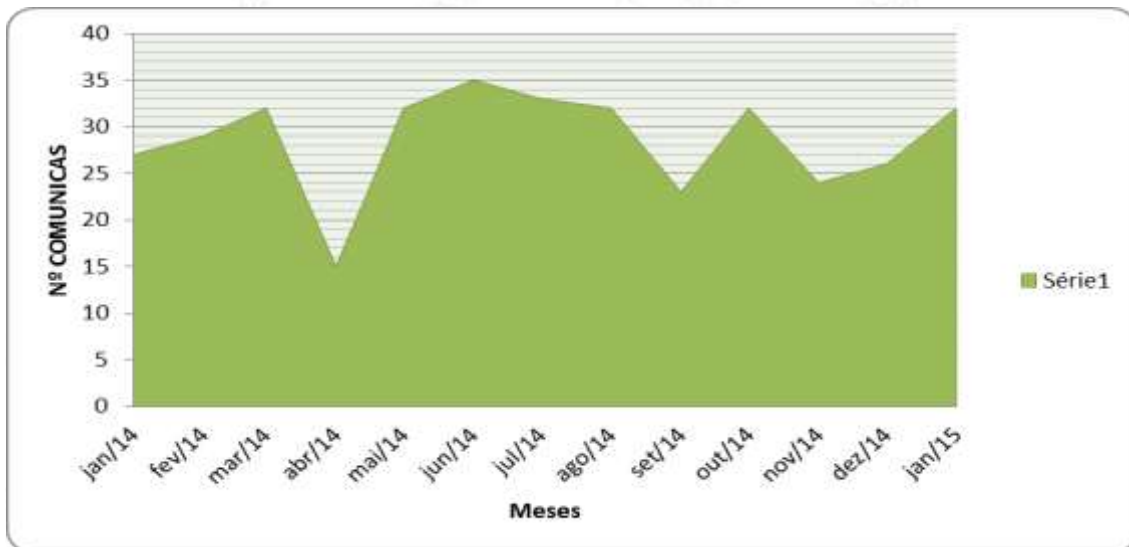
Número	Conteúdo	Abertura	Conclusão
	últimas posições da fonte (nº do convenio)		
2227	Evento 700990 não aceitar as UGES PAGADORAS = 263100 ou 246300 ou 166100 ou 266500	20/08/2014	21/08/2014
2244	Transação PD eventos 540811, 540813 e 700989 - Valor igual.	05/09/2014	08/09/2014
2261	Utilização do evento 56.0.609 quando for informada a fonte de recursos 25 no documento NL – Nota de Lançamento	15/09/2014	16/09/2014
2274	Falta de contabilização foi gerada pela não inclusão do evento complementar de PD (531100) quando da criação do evento 530319	24/09/2014	
2323	Alterar o evento de máquina 706985, o último dígito deve associar a conta contábil.	19/11/2014	
2341	Retirar o evento 510058 de ser exclusivo da UG 370300 já que as indiretas utilizam	09/12/2014	
2343	Corrigir crítica indevida no uso do evento 580444. O correto é : " Para evento = 580444, obrigatória outra linha com evento 580443 ou 580447"	10/12/2014	23/12/2014
2344	Criar opção no RELAT que gerasse um Relatório de Movimentação (inclusão, exclusão, reativação e alteração) de naturezas de receitas e despesas	10/12/2014	
2345	Retirar a crítica que obriga o uso do evento 510997/510995 com os eventos 530226/530225 e os eventos de classificação das consignações	10/12/2014	
2346	Retirar a crítica do evento 560901 que impede o crédito da conta 111110302 quando o banco for Bradesco. Deixar exclusivo do gestor	11/12/2014	
2356	Retirar crítica do evento 800856 em relação ao uso da fonte 001000100, no registro de alienação de bens no tesouro estadual.	22/12/2014	23/12/2014
2381	sistemática para as novas contas e eventos para o novo anexo IV (concessionárias) para as cotas orçamentárias	14/01/2015	
2384	gerar relação de todos os eventos do SIAFEM/RJ 2014 que não possuam qualquer das contas contábeis constantes do arquivo da LRF nos seus roteiros contábeis	16/01/2015	cancelada
2387	liberar os eventos 610170 e 520170, no documento >DL, para liquidar Inscrições Genéricas (troca de IG para CNPJ, na liquidação)	22/01/2015	
2388	crítica : no documento >NE, Não permitir se a NDs forem 33903919, 33903931, 33903965, 33903992, 33913902	22/01/2015	

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

2.3.5. Orientação ao Usuário - Assuntos Relacionados a Contas e Eventos

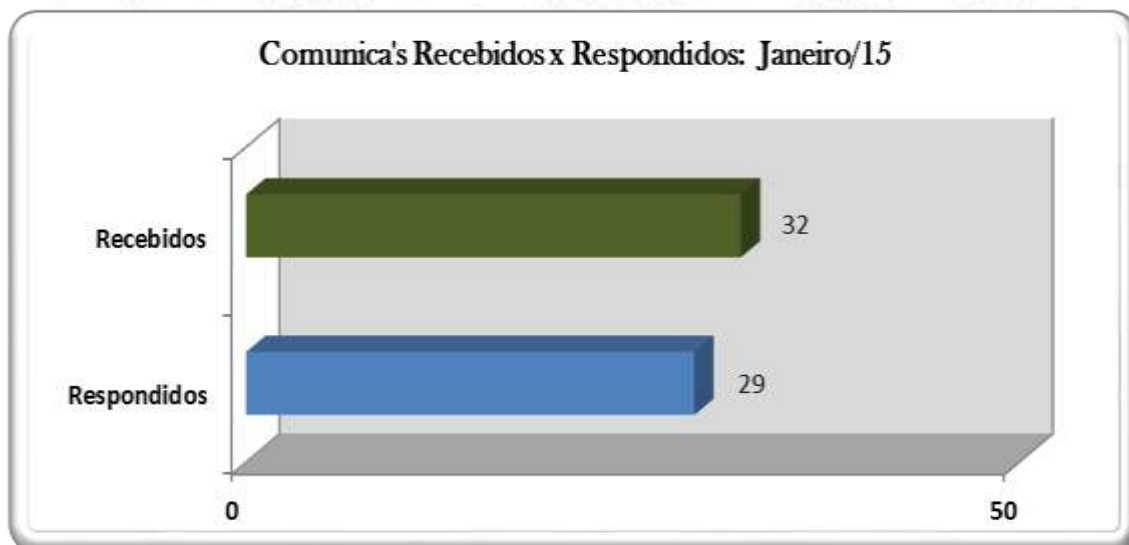
No mês de **Janeiro** foram encaminhadas à COPLATE/DPCTE através do sistema “Comunica”, **32 (trinta e duas)** solicitações, sendo a maioria para a liberação de eventos. O gráfico a seguir demonstra a evolução da quantidade ao longo dos últimos meses:

Gráfico 09 – Comunica’s Recebidos COPLATE– Últimos 12 Meses



Em relação ao atendimento das demandas encaminhadas a COPLATE, o percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de **Janeiro** alcançou **91% (noventa e um por cento)**, conforme se verifica no gráfico abaixo:

Gráfico 10 – Comunica’s Recebidos x Respondidos DPCTE/COPLATE



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

A seguir temos a distribuição de Comunica's por servidores lotados na COPLATE.

Gráfico 11 – Distribuição de Comunica's - Coplate



2.3.6. Demais Atividades da COPLATE

Em paralelo as atividades diárias, a COPLATE no mês de janeiro realizou a continuação do trabalho de configurações, revisões e testes dos Tipos Patrimoniais do SIAFERIO (2ª e 3ª iterações) – Servidor Carlos dos Santos Soares.

2.4. Coordenação de Estudos e Manuais – CEMAN

2.4.1. Elaboração de Boletins e Informativos

No mês de **Janeiro** foram realizadas as seguintes atividades pela CEMAN, na área de informativos e boletins:

- **Elaboração de Informativos:** foram elaborados os Informativos Quinzenais n° 01 e 02 de 2015, relativos à primeira e segunda quinzenas de janeiro. Tais publicações constituem importantes fontes 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.

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

- **Elaboração do Boletim Mensal:** foi elaborado o Boletim Mensal de Normas Técnicas nº 01, relativo ao mês de janeiro, o qual representa uma importante fonte de cunho contábil. O referido documento evidencia as 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, entre outros.

2.4.2. Elaboração/Revisão de Manuais

No mês de **Janeiro**, a CEMAN procedeu à revisão do **Manual de Utilização do Documento de Liquidação – DL**:

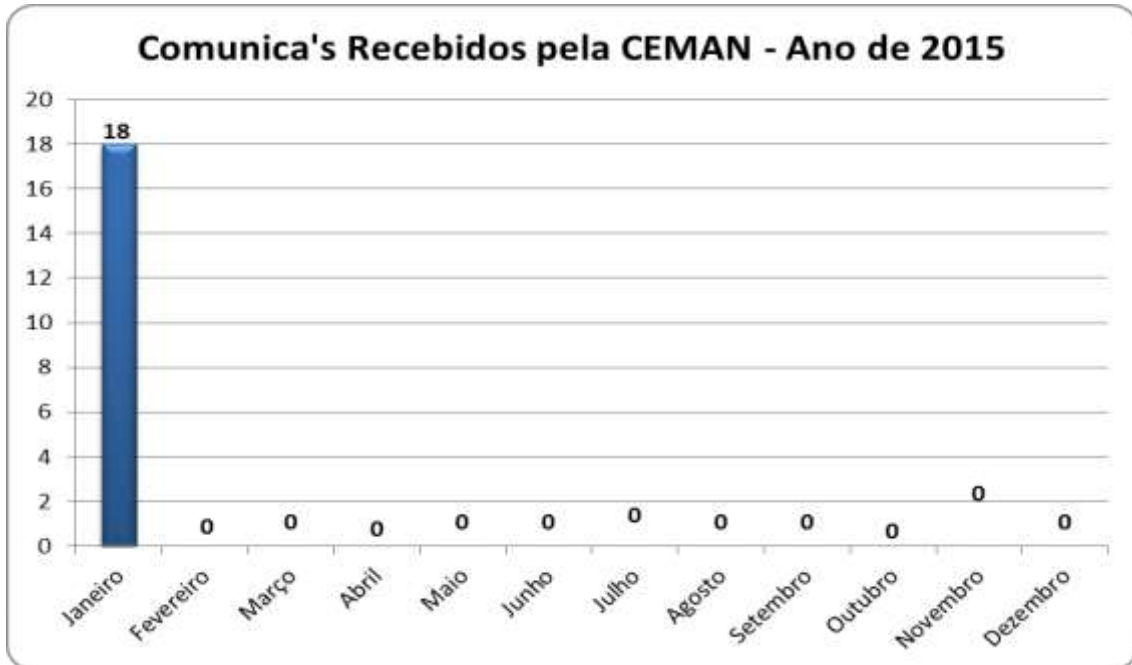


2.4.3. Orientação ao Usuário - Assuntos Relacionados a Manuais

Em **Janeiro, 18 (dezoito)** solicitações foram encaminhadas à CEMAN através do sistema “Comunica”. O gráfico a seguir demonstra a evolução da demanda da referida Coordenação ao longo do ano de 2015:

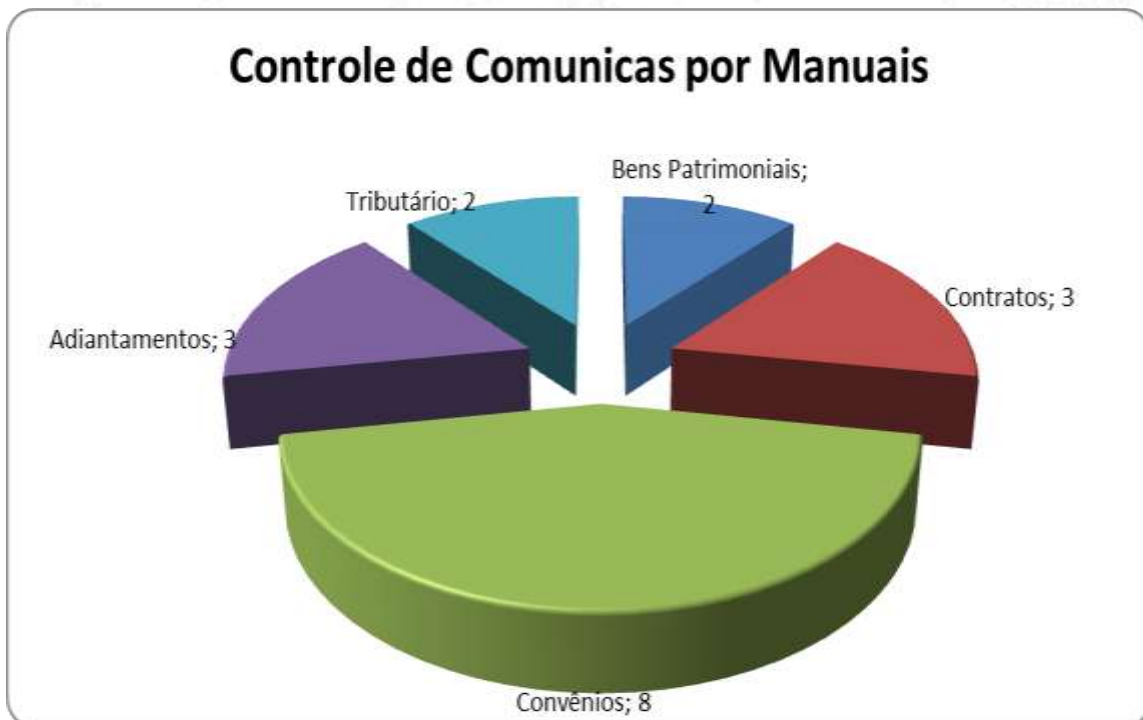
CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Gráfico 12 – Comunica's CEMAN – Ano de 2015



A seguir é demonstrado graficamente o controle de Comunicas por Manuais respondidos pela CEMAN:

Gráfico 13 – Comunica's por Assunto – Ano de 2015



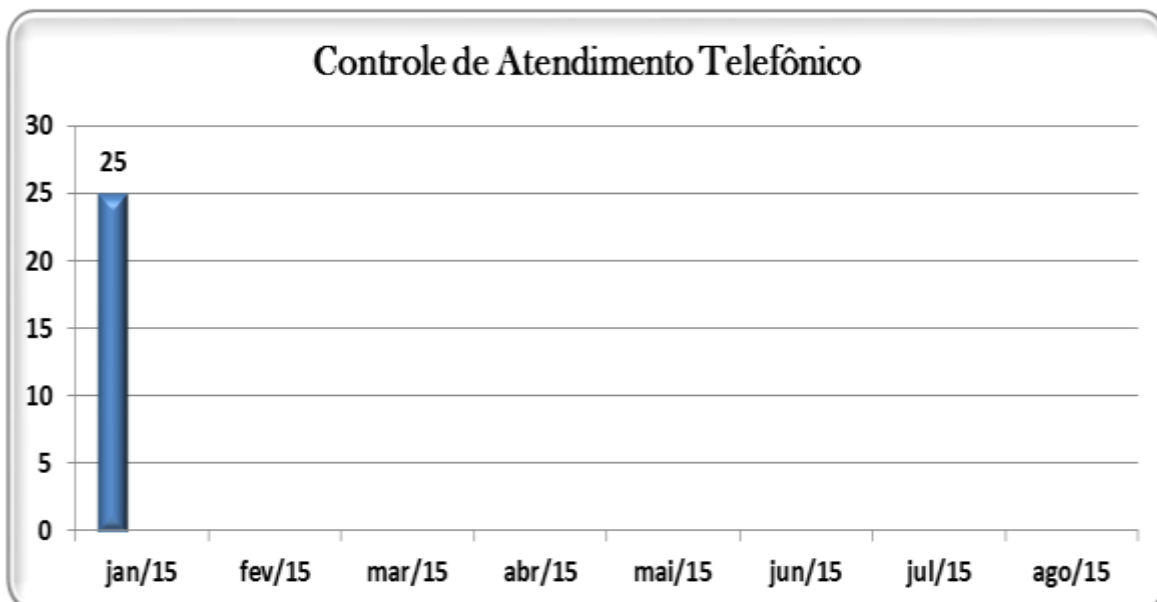
CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

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

Tabela 09 – Comunicados Enviados

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
01	2015000057	05/01	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE: Informativo 2ª Quinzena de Dezembro/2014 nº 24
02	2015000085	06/01	Hugo Freire	Emissão de PD em 2015 e Pagamento de Restos a Pagar
03	2015000203	07/01	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE: Boletim de Normas Técnicas nº 12 / 2014
04	2015000411	09/01	Suellen	Informe SUNOT/CGE - Planilha de Depreciação de Bens Móveis
05	2015000856	14/01	Carlos Roberto	Informe SUNOT/CGE - LEI Nº 6.955 DE 13/01/2015 - LOA 2015
06	2015000999	16/01	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE: Eventos Contábeis de Encerramento
07	2015001006	16/01	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE: Informativo 1ª Quinzena de Janeiro/2015 Nº 01
08	2015001066	21/01	Suellen	Informe SUNOT/CGE: Atualização do Manual DL
09	2015001240	23/01	Antonio	Informe SUNOT/CGE - Portaria CGE Nº186 - Aprova as Inscr. de RP
10	2015001424	28/01	Carlos Roberto	Informe SUNOT/CGE - Novo Comprovante de Inscrição do CNPJ
11	2015001430	28/01	Carlos Roberto	Informe SUNOT/CGE - Consolidação das Leis Tributárias
12	2015001433	28/01	Carlos Roberto	Informe SUNOT/CGE - Portaria CGE Nº186-Inscr de RP (Republicação)
13	2015001442	28/01	Carlos Roberto	Informe SUNOT/CGE - Portaria CGE Nº 187- Tabela Vida Útil e Valor Residual
14	2015001527	29/01	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE - Circular GAB - CGE Nº 001/2015
15	2015001594	30/01	Carlos Roberto	Informe SUNOT/CGE - Portaria CGE Nº 187 (Republicação)

Foram realizados também atendimentos por telefone e e-mail, conforme gráfico e tabela a seguir demonstradas:

**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**
Gráfico 14 – Atendimentos Telefônicos / CEMAN – Ano de 2015

Tabela 10 – Atendimentos por E-mail

Item	UG	Data	Responsável	Assunto
01	124100	07/01	Hugo Freire	Baixa de Obrigações c/Entidades - Convênios
02	120100	08/01	Antonio Sousa	Rendimentos de Aplicação Financeira de Convênio
03	297100	09/01	Hugo Freire	Inclusão de Termo Aditivo de Convênio
04	403200	09/01	Hugo Freire	Devolução de Saldo de Adiantamento
05	134100	12/01	Antonio Sousa	Contabilização de Transferência de Bens Móveis
06	260100	12/01	Antonio Sousa	Rendimentos de Aplicação Financeira de Convênio
07	150100	22/01	Suellen Gonzalez	Baixa de Saldo de Adiantamento
08	320100	23/01	Carlos Roberto	Obrigatoriedade de “Declaração Negativa” ao COAF.

A CEMAN realizou também no mês de **Janeiro** a análise de diversas solicitações de alterações contratuais, a serem registradas no Módulo de Contratos do SIAFEM/RJ, tendo encaminhado à Superintendência as Comunicações Internas a seguir descritas, buscando atender às demandas apresentadas:

Tabela 11 – CI's p/ Alterações Contratuais no SIAFEM/RJ

Item	UG	Data	Controle	Assunto
01	010100	09/01	001/2015	Alteração de Valor Original – SIAFEM/RJ

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

2.4.4. Atividades Relacionadas ao Siafe-Rio

No mês de **Janeiro** a CEMAN elaborou os manuais descritos abaixo, no padrão Siafe-Rio:

- **Manual do Empenho da Despesa**
- **Índice Remissivo de Legislações Aplicáveis ao Setor Público**
- **Manual do Gestor: Módulo III – Do Tratamento Inicial dos Bens Móveis**



Além disso, a CEMAN está realizando os trabalhos de configuração do Tipo Patrimonial *Direitos Conveniados* no SIAFE-RIO.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sucintamente, foram estas as principais atividades desenvolvidas pela Superintendência de Normas Técnicas durante o mês de **JANEIRO** de 2015.

É o relatório e a conclusão.

Rio de Janeiro, em 09 de fevereiro de 2015.

Jorge Pinto de Carvalho Júnior
Analista de Controle Interno – ID: 5005913-0

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

**Superintendente de Normas Técnicas em Exercício
Contadoria Geral do Estado do Rio de Janeiro**

4. RELATÓRIO FOTOGRÁFICO

30.01.2015: Treinamento Interno da SUNOT – Tratamento do Ativo Imobilizado

