



Superintendência de Normas Técnicas

Rio de Janeiro,
06 de julho de 2015

Relatório de Atividades - SUNOT

JUNHO 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

Delson Luiz Borges
Assistente II

Vanessa Gil de Souza
Secretária



CONTADORIA 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	09
2.1.4. Outras Atividades	10
2.2. Coordenação de Normas Técnicas	11
2.2.1. Diagnóstico	11
2.2.2. Orientação ao Usuário	12
2.3. Coordenação de Plano de Contas e Tabela de Eventos	15
2.3.1. Tabela de Eventos	15
2.3.2. Plano de Contas	16
2.3.3. Tabelas de Naturezas de Receita e Despesa	17
2.3.4. Demandas Solicitadas à ATI	17
2.3.5. Orientação ao Usuário – Contas e Eventos	17
2.3.6. Demais Atividades da COPLATE	19
2.4. Coordenação de Estudos e Manuais	20
2.4.1. Normatização	20



CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

2.4.1.1. <i>Elaboração / Revisão de Rotinas Contábeis</i>	20
2.4.1.2. <i>Elaboração de Boletins e Informativos</i>	21
2.4.1.3. <i>Elaboração / Revisão de Manuais</i>	21
2.4.1.4. <i>Comunicação ao Usuário / Disseminação</i>	22
2.4.2 <i>Atividades Relacionadas ao Siafe-Rio</i>	23
3. CONSIDERAÇÕES FINAIS	24
4. RELATÓRIO FOTOGRÁFICO	25

**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 **JUNHO de 2015**.

O referido relatório tem por objetivo finalístico permitir o acompanhamento pelo 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).

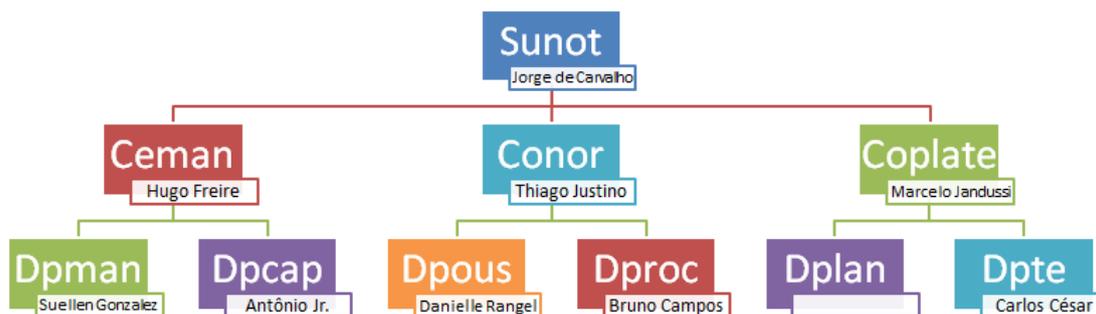
Além da normatização, a SUNOT, através das suas Coordenações e Departamentos, promove assessoramento técnico aos diversos servidores estaduais que militam na área da contabilidade governamental, respondendo às consultas que lhe são formuladas através do sistema informatizado COMUNICA, bem como por e-mail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

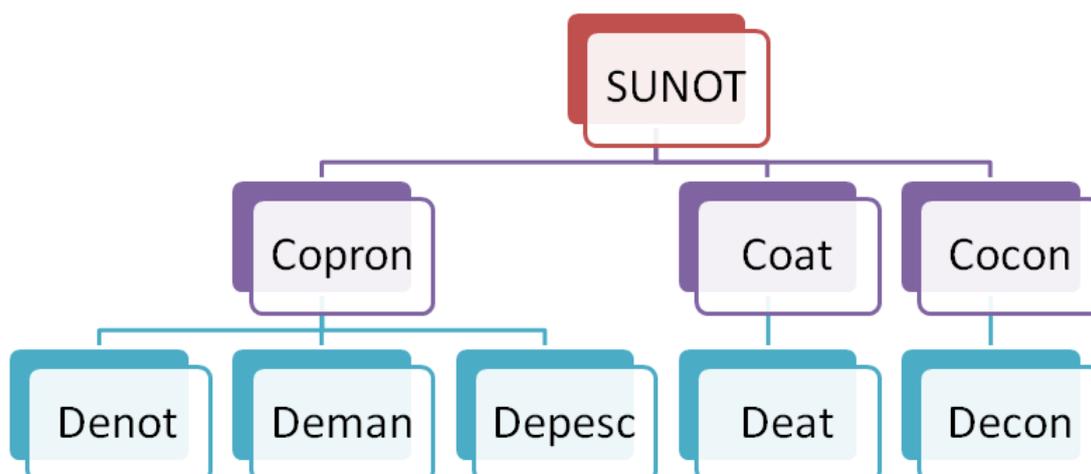
Estadual n° 44.973/2014. A seguir encontra-se o organograma da SUNOT, contemplando as Coordenações e Departamentos a ela vinculados:

Imagem 01 – Estrutura Administrativa Atual da SUNOT



A referida estrutura deverá ser alterada 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 Coordenação ao atendimento/orientação, buscando a uniformização dos procedimentos. Nesse sentido, foi encaminhada ao Gabinete do Contador Geral a CI SUNOT n° 014/2015, requisitando a alteração da estrutura administrativa do setor, que passaria a ter o seguinte organograma:

Imagem 02 – Estrutura Administrativa Proposta



CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Tabela 01 – Siglas da Nova Estrutura da SUNOT

TABELA DE SIGLAS	
SUNOT	Superintendência de Normas Técnicas
COPRON	Coordenação de Produção de Normas e Estudos Contábeis
COAT	Coordenação de Atendimento e Orientação Contábil
COCON	Coordenação 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
DEAT	Departamento de Atendimento e Orientação Contábil
DECON	Departamento de Configuração Contábil Sistema Informatizado

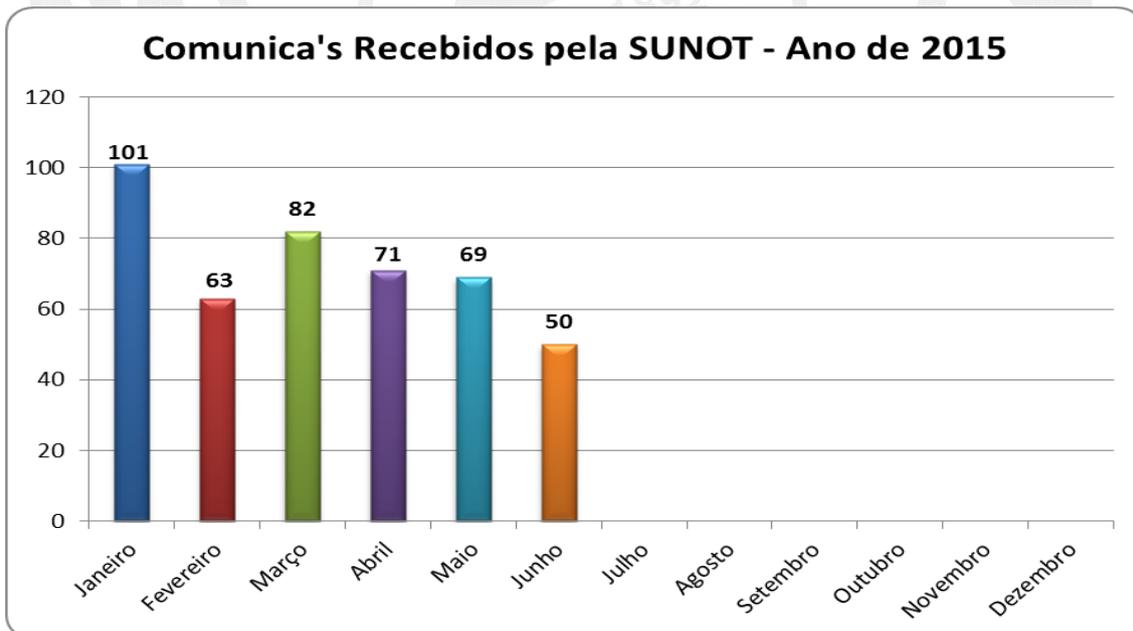
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT

2.1.1. *Atendimentos Realizados Através de COMUNICA*

No mês de **Junho** a SUNOT recebeu **50** (cinquenta) 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:

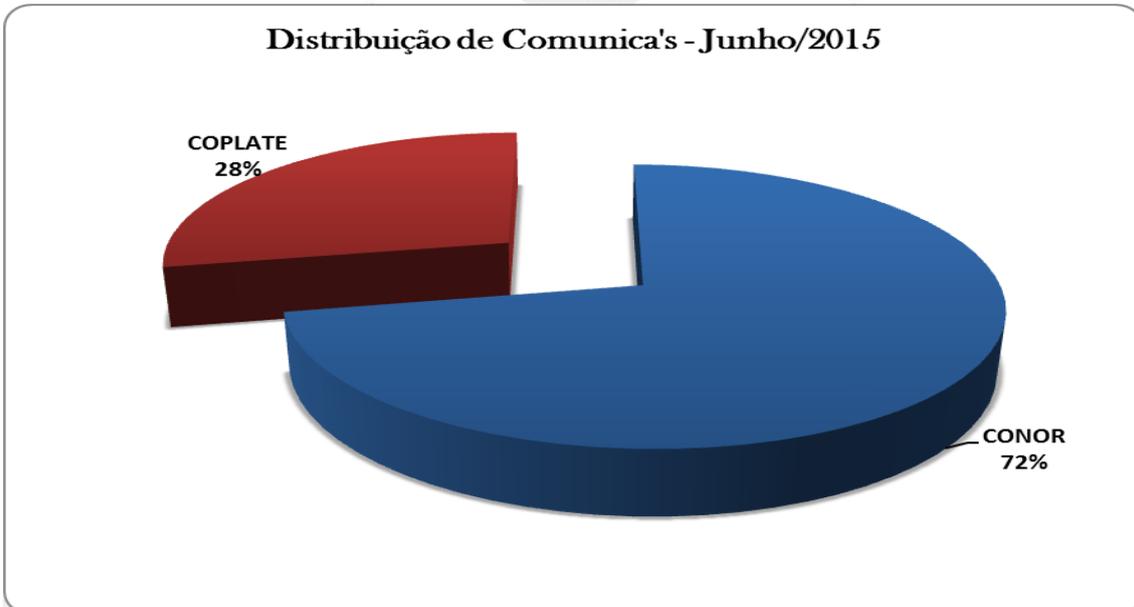
Gráfico 01 – Comunica's – Ano de 2015



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

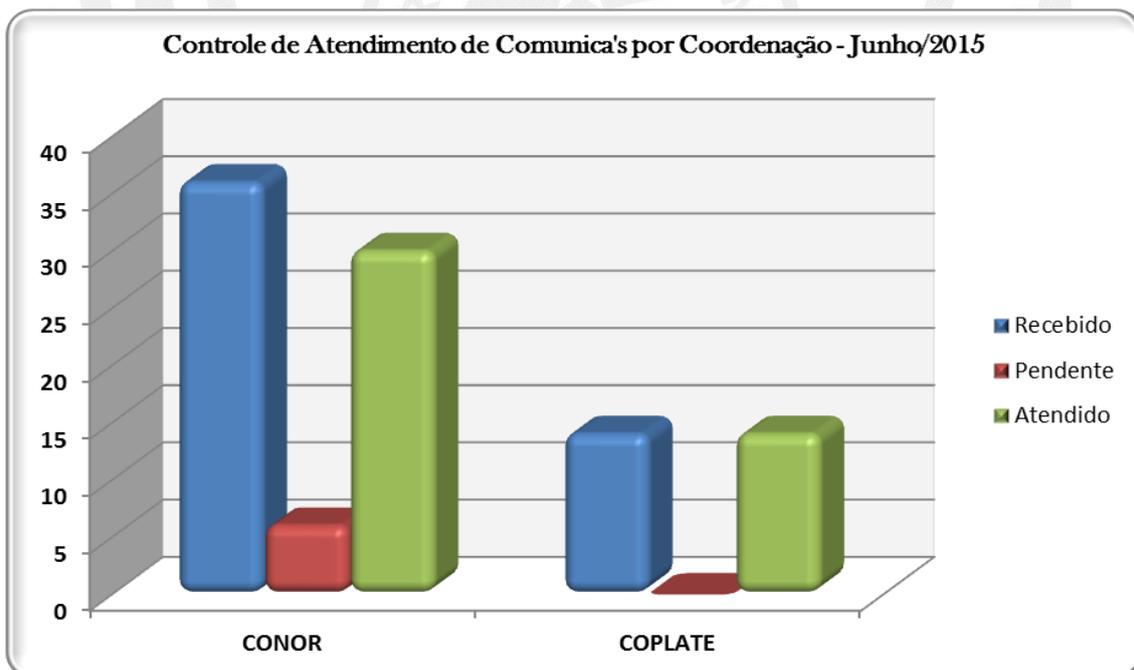
As mensagens recebidas no mês de **Junho** podem ser graficamente assim representadas, no que tange à divisão por Coordenações:

Gráfico 02 – Divisão de Comunica's por Coordenação



O percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de **Junho** alcançou **88%** (oitenta e oito por cento), conforme se verifica no gráfico abaixo:

Gráfico 03 – Controle de Respostas por Coordenação



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

Destaca-se que, desde maio do corrente ano, a CEMAN deixou de efetuar atendimentos, concentrando as suas atividades apenas na produção normativa. Por outro lado, a CONOR absorveu todo o trabalho de orientação aos usuários do SIAFEM/RJ, independente de se tratar de assuntos normatizados nas rotinas contábeis ou nos manuais.

2.1.2. Processos Administrativos e Ofícios Recebidos

No mês de **Junho** a SUNOT não recebeu processos administrativos ou ofícios solicitando orientações para resolução de assuntos contábeis. Todavia, em decorrência de reunião ocorrida em 22/07 no Gabinete do Subsecretário Geral da SEFAZ, houve solicitação verbal para confecção de orientação acerca dos procedimentos contábeis para registro da compensação de dívidas reconhecidas junto a concessionárias de serviços públicos com créditos tributários vincendos de direito do Estado, autorizada através da Lei Estadual nº 7.019 de 11 de junho de 2015. A orientação foi prontamente elaborada pela equipe técnica da SUNOT:

Tabela 02 – Orientação Produzida sob Demanda

Item	Data de Entrada	Nº Ofício	Assunto	Emitente	Data da Resposta
01	22/07	Solicitação Verbal	Compensação de dívidas de concessionárias com créditos tributários	Francisco Caldas	24/07

2.1.3. Capacitação e Treinamento

Em **Junho** foi realizado o quinto treinamento interno dos servidores da Superintendência de Normas Técnicas, tendo como tema o Siafe-Rio. Encontra-se em anexo **Relatório Fotográfico** da capacitação realizada.

Imagem 03 – Slide de Apresentação do Treinamento Interno de Junho



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

2.1.4. Outras Atividades

Em **Junho** o Superintendente de Normas Técnicas participou de reunião do Grupo Técnico de Contabilidade do GEFIN, ocorrida na cidade de São Paulo. Na ocasião foram discutidos diversos aspectos sobre a nova Contabilidade Aplicada ao Setor Público, tais como:

- plano de implantação dos procedimentos contábeis patrimoniais disciplinados na 6ª edição do MCASP / STN;
- experiência do Estado de São Paulo na implantação dos novos procedimentos contábeis;
- estágio atual do trabalho de consultoria desenvolvido pela PWC para elaboração de um guia de apoio aos Estados brasileiros para implantação das IPSAS.

Encontra-se em anexo **Relatório Fotográfico** da referida reunião.

Além disso, no mês de **Junho** foi delegada à SUNOT a validação de diversas funcionalidades nativas do sistema SIAFE-RIO, denominadas **RJFINC** ou **RJGORC**. O trabalho consiste no exame dos mecanismos existentes no SIAFE-RIO, verificando se os mesmos encontram-se aptos à contabilização dos procedimentos que possam vir a ocorrer no Rio de Janeiro.

Imagem 04 – Planilha de Controle da Validação de Funcionalidades do SIAFE-RIO

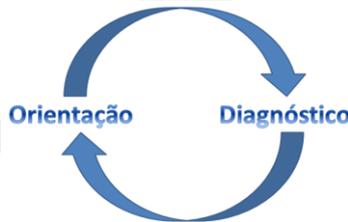
Tipo de Pendência	Chave	Resumo	Responsável	Homologado por	Situação	Pendências/Iniciadas	Réquisitos	Atualizado
Necessidade	RFN020	Permitir que a conta tenha um indicador se encerra ou não, ao transferir saldo ou não.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC10, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 12:27
Necessidade	RFN0201	Configurar o tipo de resumo com a classificação contábil e o lançamento de despesas.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		FNC104, SIAFE-RIO_11	23/05/2015 12:39
Necessidade	RFN0202	Justificar as operações emossacriadas com as transações específicas.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		FNC108, SIAFE-RIO_11	23/05/2015 12:39
Necessidade	RFN0203	Adicionar as rubricas de nota de liquidação como necessidade do cliente.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda	RJ_230	FNC108, UC	01/06/2015 13:20
Necessidade	RFN0205	Ativar as regras de seleção para usuário, sendo preenchidos automaticamente a natureza da despesa, bem como o sistema.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		FNC108, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 12:31
Necessidade	RFN0206	Permitir a consolidação analítica patrimonial independente de execução orçamentária.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda	RJFINC-130, RJFINC-131	FNC108, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 13:30
Necessidade	RFN0211	Permitir que seja informado no momento de criação de conta se ela está ligada a uma conta corrente.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		FNC111, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 16:42
Necessidade	RFN0212	Permitir que o gestor de e as contas de conta corrente.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC12, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 17:48
Necessidade	RFN0213	O evento a ser selecionado pelo usuário deverá ser carregado de acordo com a conta passivo apropriado e a natureza da despesa, bem como o sistema informático.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC121, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 12:20
Necessidade	RFN0215	Permitir a consulta de balanços automáticos de lançamentos contábeis.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda	RJFINC-148	FNC126, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 12:03
Necessidade	RFN0217	Permitir o registro de reconhecimento de dívidas transferidas e a consolidação das respectivas prováveis.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda	RJGORC-48	FNC128, SIAFE-RIO_10	02/06/2015 18:41
Necessidade	RFN0218	Permitir a consulta e lançamento de contas contábeis que operam em uma unidade de execução.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC13, SIAFE-RIO_10	01/06/2015 12:06
Necessidade	RFN0219	Permitir a consolidação de rubricas de liquidação de acordo com o recuperável, depreciado, amortizado e exaurido.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda	RJFINC-109	FNC130, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 12:02
Necessidade	RFN0241	Permitir o registro de prováveis diversas do ativo e passivo.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda	RJFINC-109	FNC131, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 12:01
Necessidade	RFN0242	Permitir a consulta de balanços contábeis de acordo com as necessidades de cada usuário.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		FNC132, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 12:01
Necessidade	RFN0243	Reconhecimento patrimonial com lançamento antes da liquidação.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		FNC133, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 12:00
Necessidade	RFN0245	Permitir a consulta e consolidação dos movimentos das rubricas contábeis.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC15, SIAFE-RIO_10	01/06/2015 14:46
Necessidade	RFN0247	Visualizar documentos eletrônicos (INE, NC, PD e O B) na PD.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC153, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 11:47
Necessidade	RFN0248	PDs com os saldos de passivos e empréstimos. A PD com saldos de empréstimo e passivo e com as informações específicas deverá servir para a consolidação orçamentária.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		FNC158, SIAFE-RIO_10	02/06/2015 18:38
Necessidade	RFN0249	Permitir o controle das contas de Risco e Passivo Financeiro e Patrimonial por meio de atribuição (F e P).	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC16, SIAFE-RIO_10	01/06/2015 16:02
Necessidade	RFN0250	Fonte de recurso com suas classificações e detalhamento.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC160, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 11:39
Necessidade	RFN0248	Elaboração de planilha de contas de acordo com o PCMRP.	Luís Alfredo Ribeiro	Jorge P.C. Junia	Aguarda		Disponibilizar para Homologação: FNC163, SIAFE-RIO_10	23/05/2015 11:34

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

2.2. Coordenação de Normas Técnicas - CONOR

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

Imagem 05 – Eixos de Atuação da CONOR

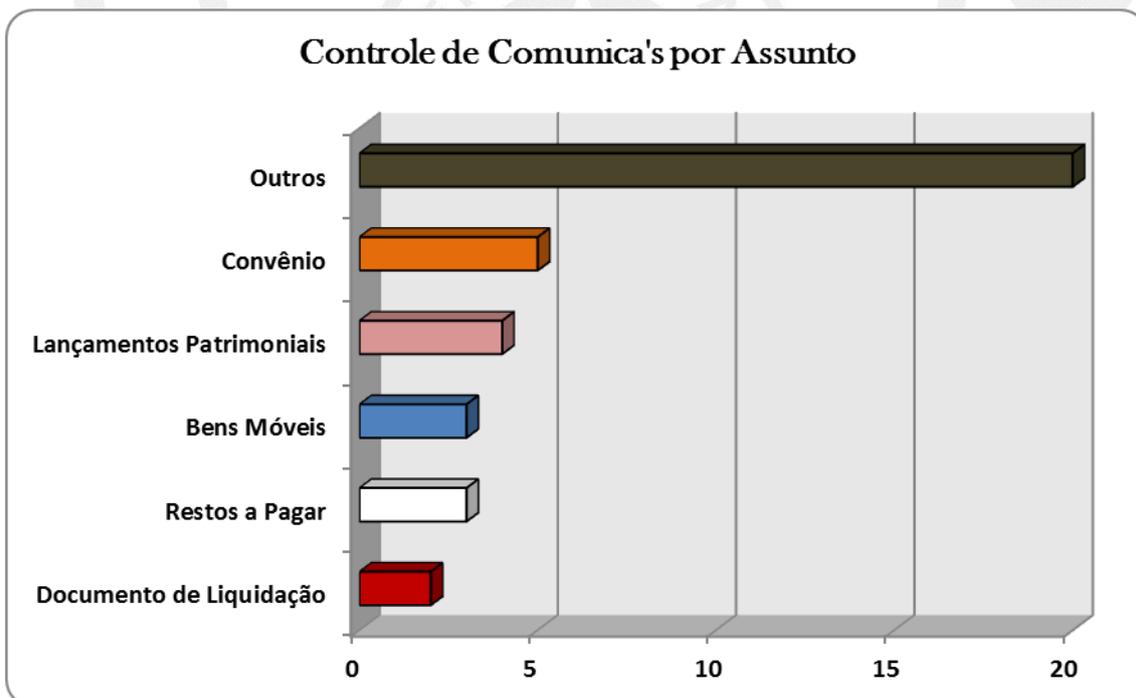


2.2.1. Diagnóstico

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 CEMAN.

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

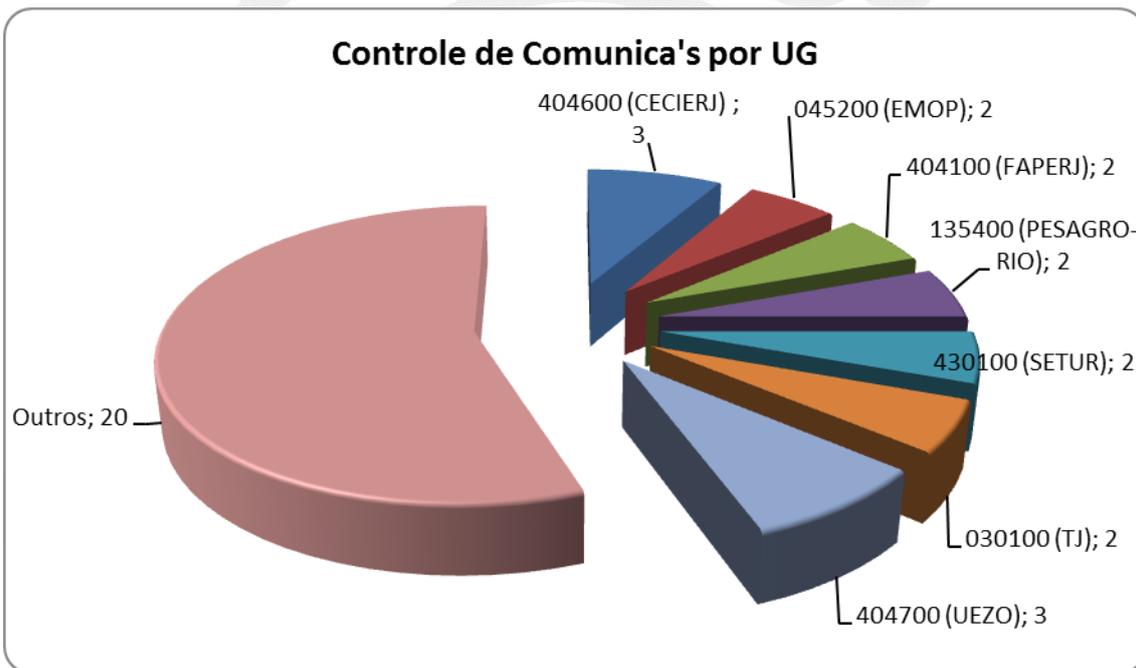
Gráfico 04 – Dúvidas via Comunica por Assunto



**CONTADORIA 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.



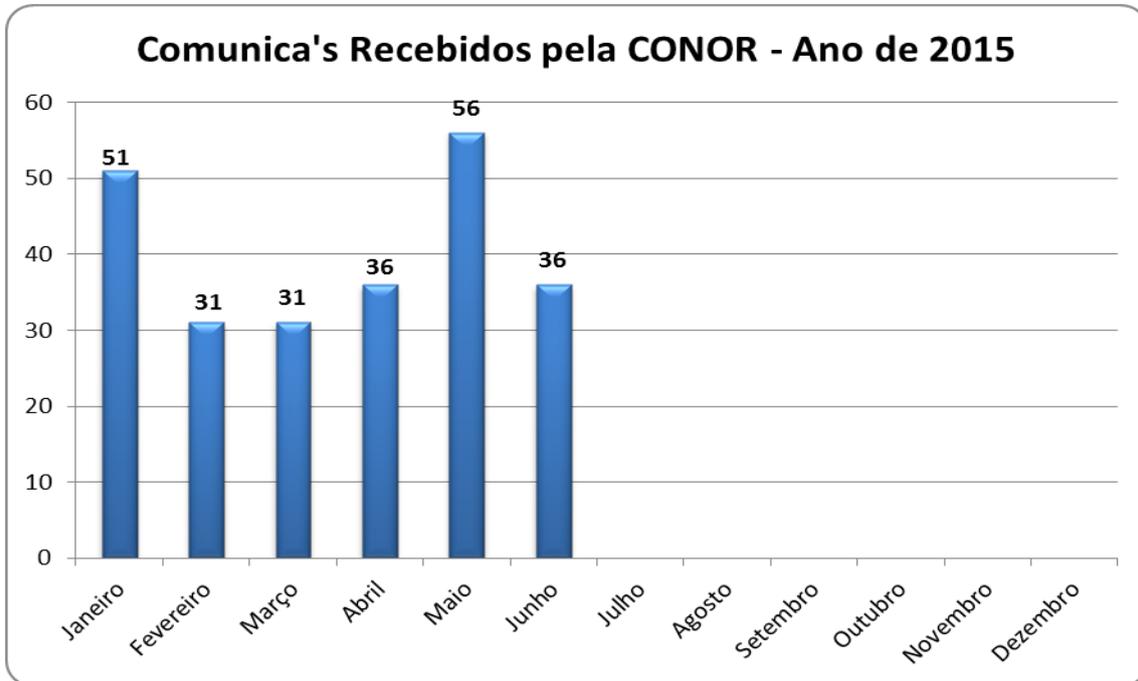
2.2.2. Orientação ao Usuário

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

Em **Junho, 36 (trinta e seis)** 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:

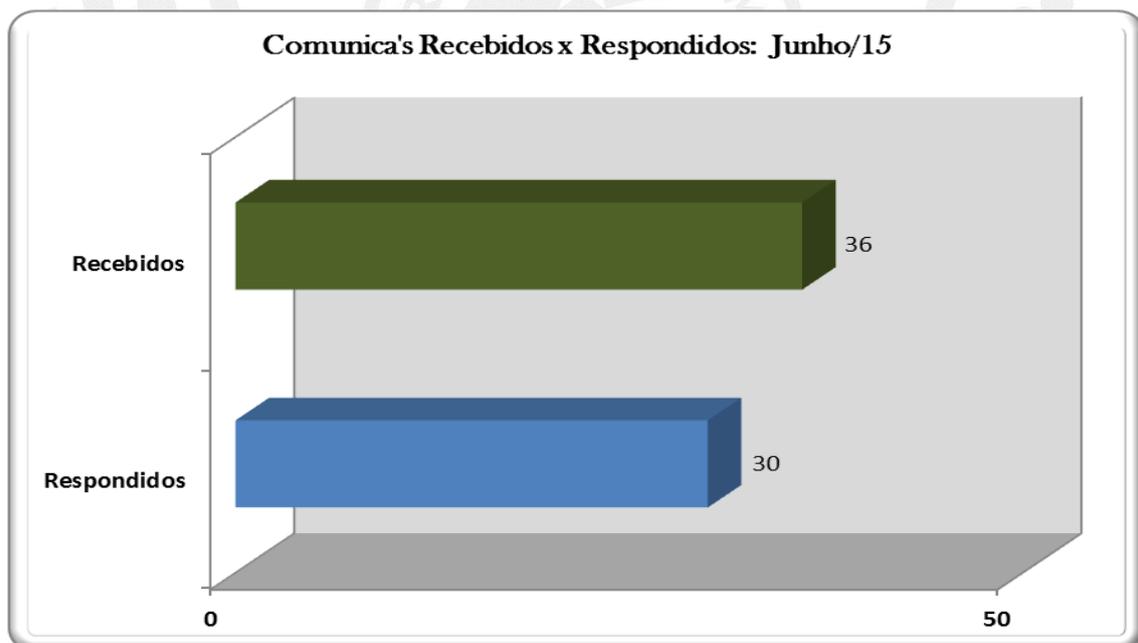
CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Gráfico 06 – Comunica's – Ano de 2015



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 **83% (oitenta e três por cento)** às demandas apresentadas.

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



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

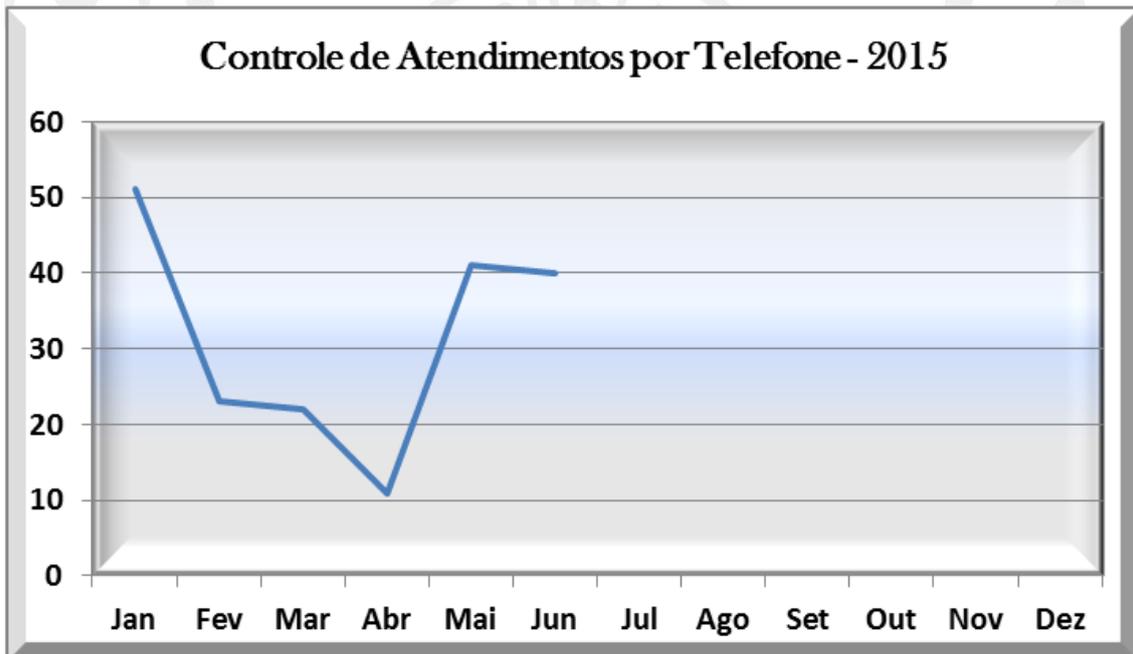
Ainda no âmbito do eixo da “orientação”, foram emitidos Comunica’s pela CONOR/SUNOT, com o propósito de instruir os Coordenadores Setoriais de Contabilidade e Equivalentes sobre procedimentos diversos:

Tabela 03 – Comunica’s Enviados

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
01	2015007528	10/06	Jorge de Carvalho	Expediente Interno no dia 19/06
02	2015007866	18/06	Jorge de Carvalho	Expediente Interno no dia 19/06

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 **40 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):

Gráfico 08 – Atendimentos Telefônicos (PARCIAL) – Ano de 2015



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

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

2.3.1. Tabela de Eventos

- Criação de Eventos

A criação de eventos no mês **Junho** de 2015 foi demandada por vários motivos, sendo que os principais foram:

- a) Solicitações do Rioprevidência realizadas em reunião com a SUNOT;
- b) Ajuste em contabilização de almoxarifado;
- c) Acertos em eventos normatizados por circular do Gabinete.

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

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

Data	Evento	Descrição	Responsavel
10/06/2015	540843	TRANSF CONTR DAS CONSIG RPPS	MARCIO ALEXANDRE
10/06/2015	580477	BX COMP CONTRIB PLANO FINACEIR	MARCIO ALEXANDRE
10/06/2015	800358	REC PREV/SEGURADO FINANCEIRO	MARCIO ALEXANDRE
16/06/2015	580820	ACERTO CUTE X DEP.TERCEIROS	JORGE DE CARVALHO
19/06/2015	540482	TRANSF ALMOX EXTERNO ENTRE UGS	MARCELO JANDUSSI
22/06/2015	530344	DEVOL CONV UNIAO - EXERC SEGUI	MARCELO JANDUSSI
23/06/2015	580599	TRANSF. PASSIVO P/ OUTRA UG	JORGE DE CARVALHO
23/06/2015	580680	RECLAS.SALDO PATRIM.-SALDO DE	JORGE DE CARVALHO
23/06/2015	580681	RECLAS.SALDO PATRIM.-SALDO CRE	JORGE DE CARVALHO
29/06/2015	580540	INCorp.DE FORNEC. E CREDORES	MARCELO JANDUSSI
29/06/2015	580541	BAIXA DE FORNEC. E CREDORES(P)	MARCELO JANDUSSI
29/06/2015	580542	COMPENSACAO DOS TRIB.A RECEBER	MARCELO JANDUSSI

- Inativação de Eventos

No mês de **Junho** não houve inativação de eventos:

Tabela 05 - Eventos INATIVADOS (em ordem cronológica)

Data	Evento	Descrição	Responsavel

- Alteração de Eventos

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

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

- Dívida Pública Consolidada (**09** e-mails da SUCADP para liberação)
- Ajustes de Exercícios Anteriores (**33** e-mails da SUGER para liberação).

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 **Junho** foram:

- a) Ajustes em rotinas e manuais expedidos por esta SUNOT.
- b) 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 **Junho** de 2015:

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

Data	Conta	Descrição	Responsavel
01/06/2015	237230306	BAIXA DE CONSIGNACÕES	MARCELO JANDUSSI
10/06/2015	799990208	CONT. RPPS/PLANO FINACEIRO-SERV.ATIVO	MARCIO ALEXANDRE
17/06/2015	212520101	DIVIDA INTERNA - DO EXERCICIO	MARCELO JANDUSSI
17/06/2015	212520201	DIVIDA INTERNA - EXERC. ANTERIORES	MARCELO JANDUSSI
17/06/2015	237150306	BAIXA DE CONSIGNACÕES	MARCIO ALEXANDRE
17/06/2015	237250306	BAIXA DE CONSIGNACÕES	MARCIO ALEXANDRE
23/06/2015	223110101	PARCELAMENTO DE FORNECEDORES A PAGAR	JORGE DE CARVALHO

- Inativação de Contas

Tabela 07 – Contas Inativadas

Data	Conta	Descrição	Responsavel
12/06/2015	237110302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI
12/06/2015	237120302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI
12/06/2015	237130302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI
12/06/2015	237140302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI
12/06/2015	237150302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI
12/06/2015	237210302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI
12/06/2015	237220302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI
12/06/2015	237230302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI
12/06/2015	237240302	CANCELAMENTO DE RPNP	MARCELO JANDUSSI

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Data	Conta	Descrição	Responsavel
12/06/2015	237250302	CANCELAMENTO DE RPNP	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 **Junho** foi publicada a seguinte Resolução:

RESOLUÇÃO SEPLAG Nº 1332 DE 02 DE JUNHO DE 2015.

RESOLUÇÃO SEPLAG Nº 1347 DE 30 DE JUNHO DE 2015.

2.3.4. Demandas Solicitadas à ATI

No mês de **Junho** tivemos somente alterações na Demanda original 1956. Neste caso, solicitamos a inclusão ou exclusão de contas de Ajuste de Exercício Anterior na crítica sistêmica:

Tabela 08 - Demandas (em ordem cronológica)

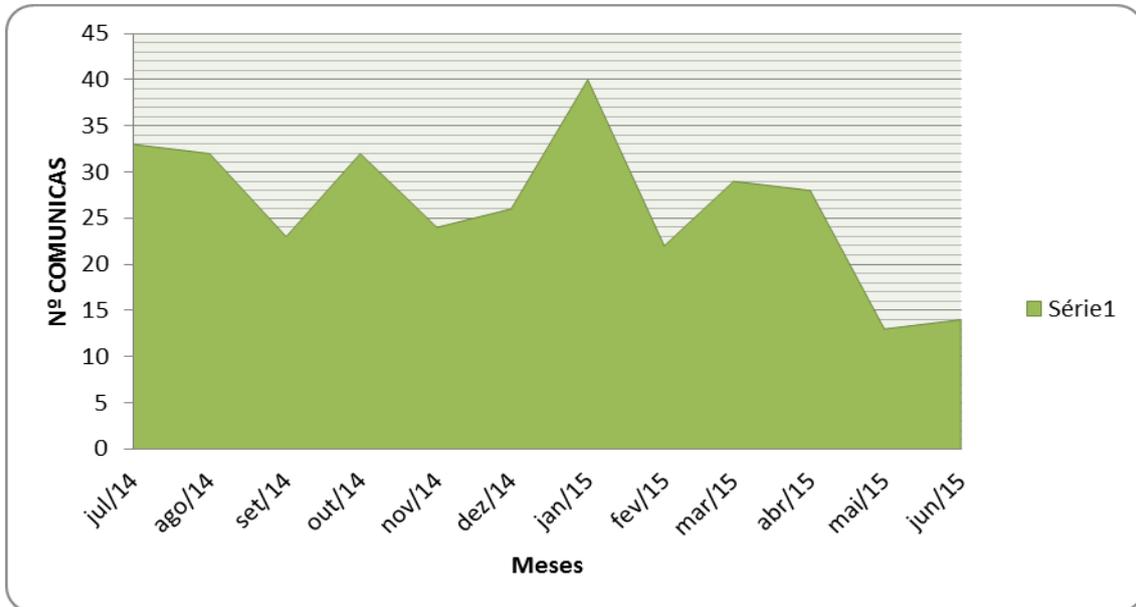
Número	Conteúdo	Abertura	Conclusão
1956	Alteração de contas de ajustes em crítica	-	-

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

No mês de **Junho** foram encaminhadas à COPLATE/DPCTE através do sistema "Comunica", **14 (quatorze)** solicitações, sendo a maioria para a liberação de eventos. O gráfico a seguir demonstra a evolução da quantidade ao longo dos últimos meses:

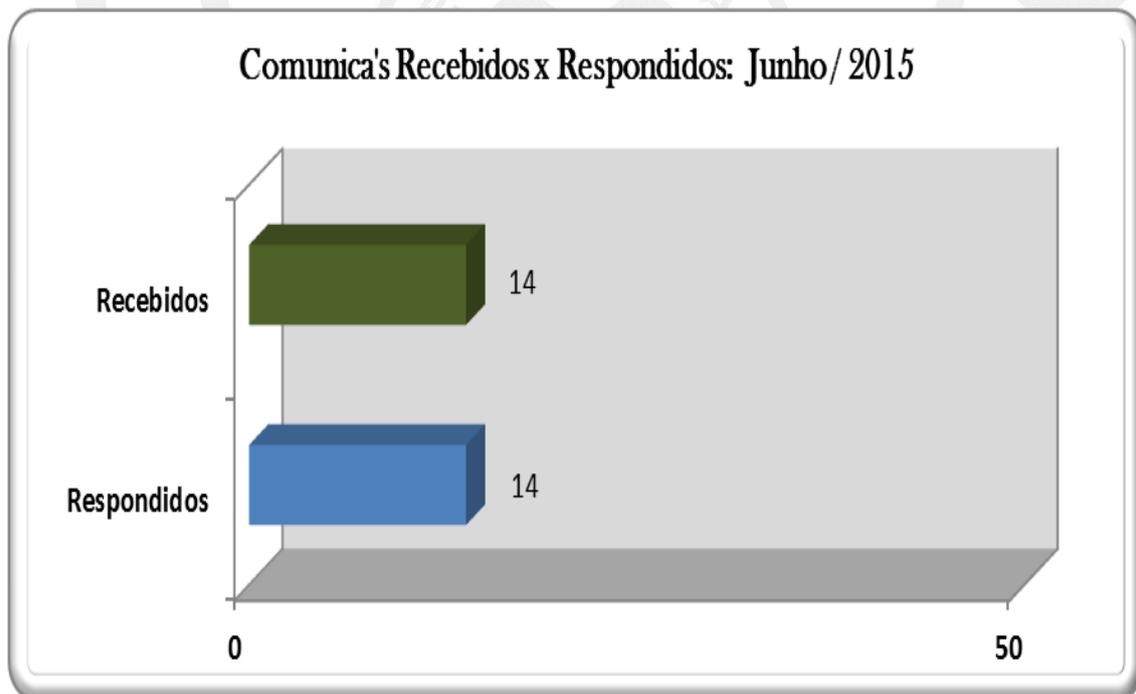
CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

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 **Junho** alcançou **100% (cem por cento)**, conforme se verifica no gráfico abaixo:

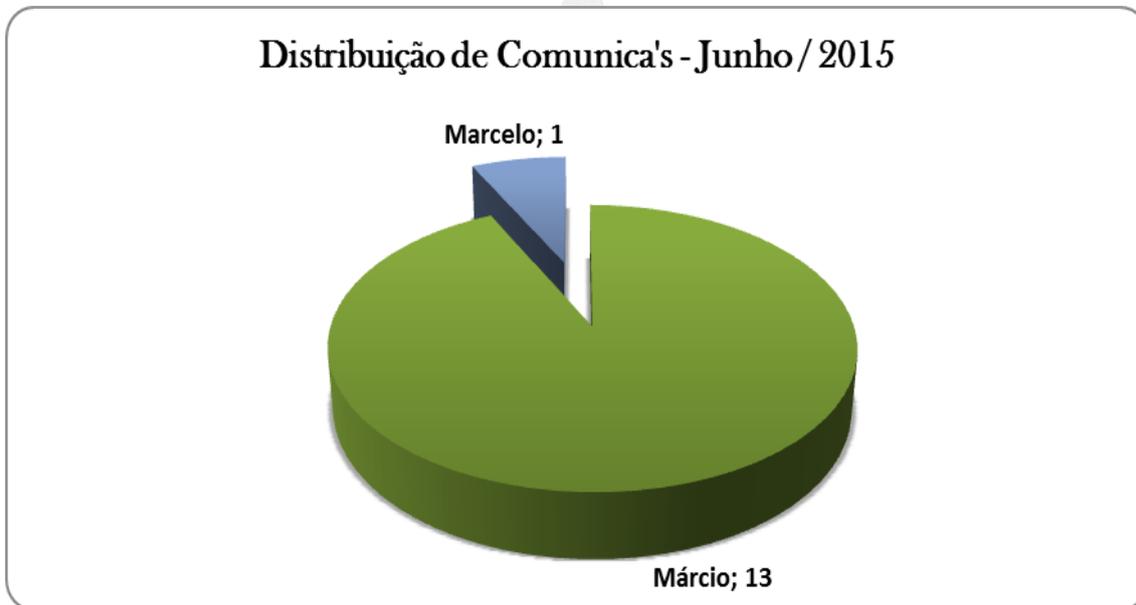
Gráfico 10 – Comunica's Recebidos x Respondidos COPLATE



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 **Junho** realizou as seguintes tarefas:

- Revisão no SIAFERIO da Nova Tabela de Fonte de Recursos para 2016.
- Revisão e Validação das contabilizações ref. aos tipos de Receitas Tributárias
- Validação das Configurações Sistêmicas do SIAFERIO e verificação se elas atendem ao solicitado no início do projeto.

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

2.4. Coordenação de Estudos e Manuais - CEMAN

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

Imagem 06 – Eixos de Atuação da CEMAN



2.4.1. Normatização

O desenvolvimento do eixo de atuação da normatização se dá através da confecção e publicação das circulares, informativos, boletins, rotinas 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/Revisão de Rotinas Contábeis

No mês de **Junho** foram alteradas/revisadas as seguintes rotinas contábeis:

Tabela 09 – Rotinas Elaboradas/Revisadas

Item	Nº Rotina	Motivo da Alteração/Revisão
01	029/2014	Inclusão da Conta 2.1.2.5.2.01.01 e alteração do espelho contábil dos eventos 51.0.198, 53.0.198 e 70.0.198 do Item 12.1.2.
02	029/2014	Inclusão do subitem 6.2 para registro do reajuste dos encargos financeiros por variação positiva/negativa de indexadores.
03	013/2014	Alteração do item 3.1.1.4, permitindo lançamento tanto para contas de Lucro/Prejuízos como para Superávits/Déficits.
04	013/2014	Alteração dos eventos 540.0.48 e 54.0.345 para, respectivamente, 58.0.304 e 58.0.345.
05	002/2014	Inclusão da contabilização referente ao Segurado com eventos 54.0.843, 80.0.358 e 58.0.477 – Itens 4 e 5.2
06	002/2015	Substituição da Conta 1.1.3.8.1.02.07 para a conta 1.1.3.8.1.02.05 - GRE* GRE - DEVOLUCAO DE RECURSOS NAO UTILIZADOS

Além disso, foram promovidas atualizações nas Circulares GAB/CGE 002 e 003/2014.

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

2.4.1.2. Elaboração de Boletins e Informativos

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

- **Elaboração de Informativos:** foram elaborados os Informativos Quinzenais nº 11 e 12 de 2015, relativos à primeira e segunda quinzenas de junho. 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.
- **Elaboração do Boletim Mensal:** foi elaborado o Boletim Mensal de Normas Técnicas nº 06, relativo ao mês de junho, 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.

2.4.1.3. Elaboração/Revisão de Manuais

No mês de **Junho**, a CEMAN procedeu à elaboração/revisão dos seguintes manuais:

Elaboração:

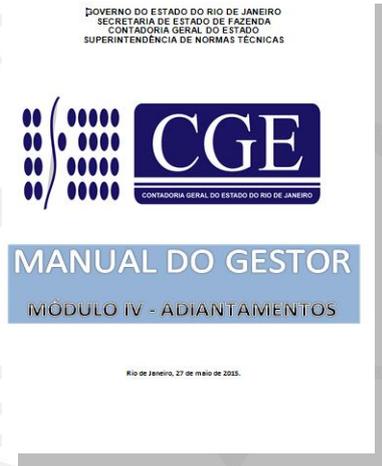
- **Manual do Gestor Módulo VI – Manual de Papéis de Trabalho para Fiscalização de Contratos**



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

Revisão:

- Manual do Gestor Módulo IV – Adiantamentos



- Índice Remissivo de Legislações Aplicáveis ao Setor Público



2.4.1.4. Comunicação ao Usuário /Disseminação

Foram emitidos Comunica's pela CEMAN/SUNOT, com o propósito de instruir os Coordenadores Setoriais de Contabilidade e Equivalentes sobre as normatizações produzidas:

**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**
Tabela 10 – Comunicações Enviadas

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
01	2015007171	01/06	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE: Boletim de Normas Técnicas nº 05/2015
02	2015007199	02/06	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE: Informativo 2ª Quinzena de Maio/2015 Nº 10
03	2015007293	03/06	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE - Of. Circular GAB/CGE Nº 005
04	2015007305	08/06	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE - Portaria CGE Nº 191/2015
05	2015007667	15/06	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE - Atualização da ROTINA CONOR/SUNOT/CGE Nº 002/2014
06	2015007833	17/06	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE: Informativo 1ª Quinzena de Junho/2015 Nº 11
07	2015007851	17/06	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE - Atualização do Manual de Adiantamentos
08	2015008409	29/06	Hugo Freire	Informe SUNOT/CGE - Manual de Papéis de Trabalho para Fiscalização de Contratos

2.4.2. 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 **Junho**, o DPROC elaborou/revisou as seguintes Notas Técnicas no padrão Siafe-Rio:

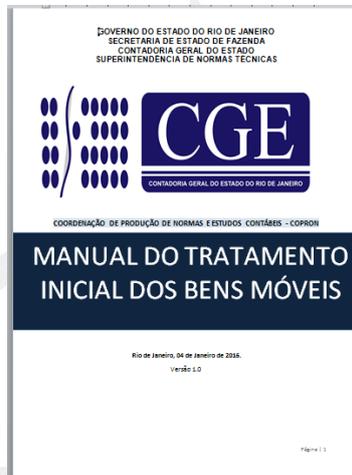
Trabalhos realizados:

- Conclusão das Notas Técnicas 01, 02 e 03/2016, referentes a Pessoal Requisitado, no que tange à operação INTRA OFSS;
- Alteração das Notas Técnicas 11 e 12/2016, que tratam do RPPS, no que tange aos lançamentos INTRA OFSS; e
- Alteração da Nota Técnica 17/2016, que trata do FSM – Fundo de Saúde Militar, no que tange aos lançamentos INTRA OFSS.

No que tange aos manuais, no mês de **Junho** foi finalizado o seguinte no padrão SIAFE-RIO:

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

- Manual do Tratamento Inicial dos Bens Patrimoniais Móveis



Além disso, a CEMAN está realizando os trabalhos de configuração do Tipo Patrimonial *Direitos Conveniados* e finalizando os manuais a seguir no padrão SIAFERIO:

- Manual de Adiantamento;
- Manual do Pagamento da Despesa; e
- Manual de Convênios de Receita.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

É o relatório e a conclusão.

Rio de Janeiro, em 08 de julho de 2015.

Jorge Pinto de Carvalho Júnior
Analista de Controle Interno – ID: 5005913-0
Superintendente de Normas Técnicas em Exercício
Contadoria Geral do Estado do Rio de Janeiro

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

4. RELATÓRIO FOTOGRÁFICO

17.06.2015 – Participação do Superintendente da SUNOT em reunião do GEFIN, ocorrida em São Paulo:



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

19.06.2015 – Treinamento Interno da SUNOT – Siafe-Rio:

