



Superintendência de Normas Técnicas

Rio de Janeiro,
15 de fevereiro de 2016

Relatório de Atividades - SUNOT

JANEIRO DE 2016

Elaboração: Superintendência de Normas Técnicas - SUNOT



Equipe de Superintendência de Normas Técnicas

Thiago Justino de Sousa

Superintendente de Normas Técnicas *em Exercício*

Hugo Freire Lopes Moreira

Coordenador de Produção de Normas e
Estudos Contábeis

Bruno Campos Pereira

Coordenador de Atendimento e
Orientação Contábil

Marcelo Jandussi W. Almeida

Coordenador de Configuração Sistemática Contábil

Suellen Moreira Gonzalez

Diretora - DEPESC

Antônio de Sousa Júnior

Diretor – DEMAN

Danielle Rangel Pinheiro Carvalho

Diretora – DEAT

Carlos César dos Santos Soares

Diretor – DECON

Carlos Roberto Pinto Alves

Analista de Controle Interno

David de Brito Dantas

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.....	10
2.1.4. Outras Atividades.....	10
2.2. Coordenação de Atendimento e Orientação Contábil.....	10
2.2.1. Diagnóstico.....	10
2.2.2. Orientação ao Usuário.....	12
2.3. Coordenação de Configuração Sistêmico Contábil.....	15
2.3.1. Tabela de Eventos.....	15
2.3.2. Plano de Contas.....	18
2.3.3. Tipos Patrimoniais.....	20
2.3.4. Itens Patrimoniais	21
2.3.5. Tabelas de Naturezas de Receita e Despesa.....	22
2.3.6. Orientação ao Usuário	22
2.3.7. Demais Atividades da COCON	24



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

2.4. Coordenação de Produção de Normas e Estudos Contábeis.	24
2.4.1 Normatização.....	24
2.4.1.1. <i>Elaboração / Boletins e Informativos</i>	24
2.4.1.2. <i>Elaboração / Atualização de Manuais</i>	25
2.4.1.3. <i>Comunicação ao Usuário / Disseminação</i>	27
2.4.1.4. <i>Elaboração / Atualização de Nota Técnica</i>	28
3. CONSIDERAÇÕES FINAIS	28



**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 2016**.

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, notas técnicas, boletins, informes, 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 do Rio de Janeiro (www.fazenda.rj.gov.br), ou através do Portal da CGE (www.cge.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.

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

Atualmente a SUNOT é composta pela COPRON - Coordenação de Produção de Normas e Estudos Contábeis, COCON - Coordenação de Configuração Contábil do Sistema Informatizado e pela COAT - Coordenação de Atendimento e Orientação Contábil. A seguir encontra-se o organograma da SUNOT, contemplando as Coordenações e Departamentos a ela vinculados:

A referida estrutura foi definida em 25/11/2015, **através da publicação do Decreto 45.467 de 25 de Novembro de 2015**, 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. Neste Relatório ainda identificaremos a estrutura com a nomenclatura antiga. 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

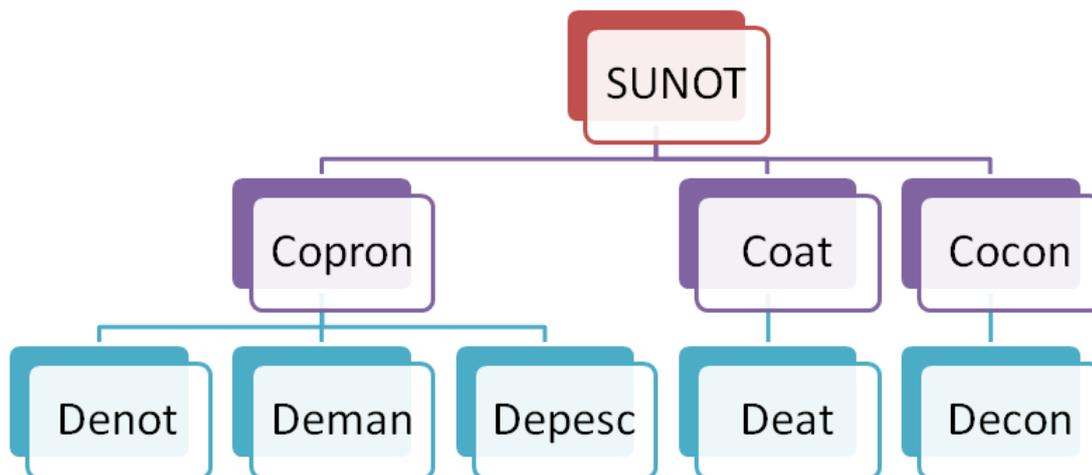


Tabela 01 – Siglas da Nova Estrutura da SUNOT

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

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

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

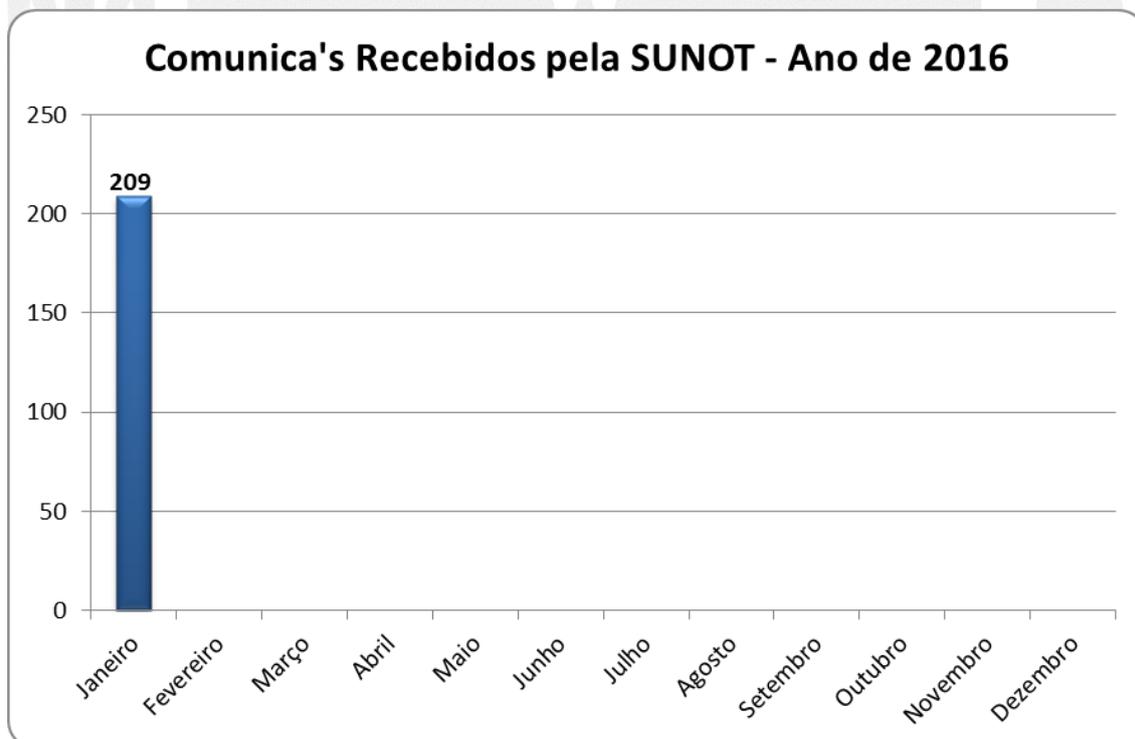
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT

2.1.1. Atendimentos realizados através de COMUNICA

No mês de **Janeiro** a SUNOT recebeu **209 (duzentas e nove)** mensagens através do sistema informatizado COMUNICA, solicitando orientação contábil acerca de diversos assuntos. Ao longo do ano de 2016 a posição gráfica de comunica's recebidos é a seguinte:

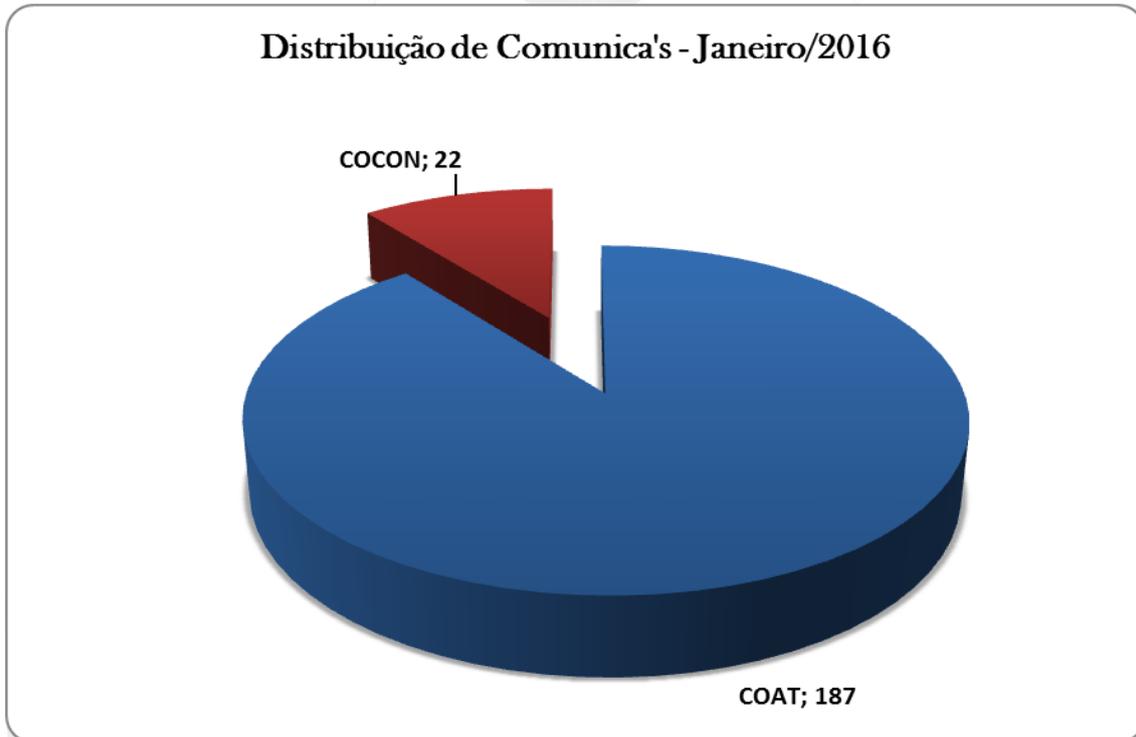
Gráfico 01 – Comunica's – Ano de 2016



**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:

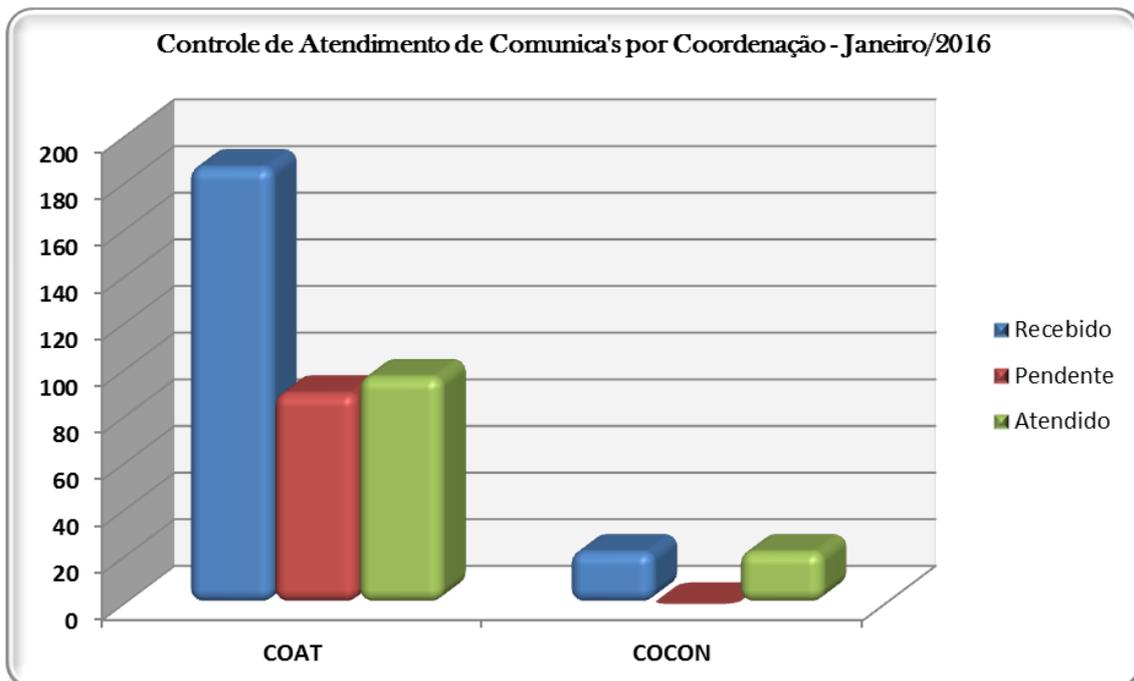
Gráfico 02 – Divisão de Comunicações por Coordenação



O percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de **Janeiro** alcançou **57% (cinquenta e sete 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 de 2015, a COPRON, deixou de efetuar atendimentos, concentrando as suas atividades apenas na produção normativa. Por outro lado, a COAT, absorveu todo o trabalho de orientação aos usuários do SIAFE-RIO, independente de se tratar de assuntos normatizados nas rotinas contábeis 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.

Observação: NOTA: Devido à entrada em operação do novo Sistema de Gestão Orçamentária Financeira e Contábil do Rio de Janeiro – SIAFE-RIO, no mês de **Janeiro de 2016**, a SUNOT teve um **aumento de 107% (cento e sete por cento)** no número de demandas encaminhadas via comunica em comparação ao mês de Janeiro de 2015.

2.1.2. Processos Administrativos e Ofício Recebidos

CONTADORIA GERAL DO ESTADO SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

No mês de **Janeiro** a SUNOT recebeu 01 (uma) Circular (CI-SUBFIN nº 00004/2016) da Subsecretaria de Finanças solicitando rotinas específicas de contabilização. Esta Circular encontra-se em análise pela COPRON.

2.1.3. Capacitação e Treinamento

Em **Janeiro** a SUNOT não participou de processos de capacitação devido a grande quantidade de demandas encaminhadas pelos usuários com dúvidas relacionadas ao novo Sistema Integrado de Gestão Orçamentária, Financeira e Contábil do Rio de Janeiro.

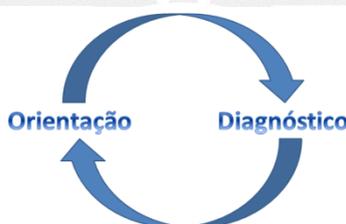
2.1.4. Outras Atividades

Não houve atividades externas.

2.2. Coordenação de Atendimento e Orientação Contábil - COAT

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

Imagem 04 – Eixos de Atuação da CONOR



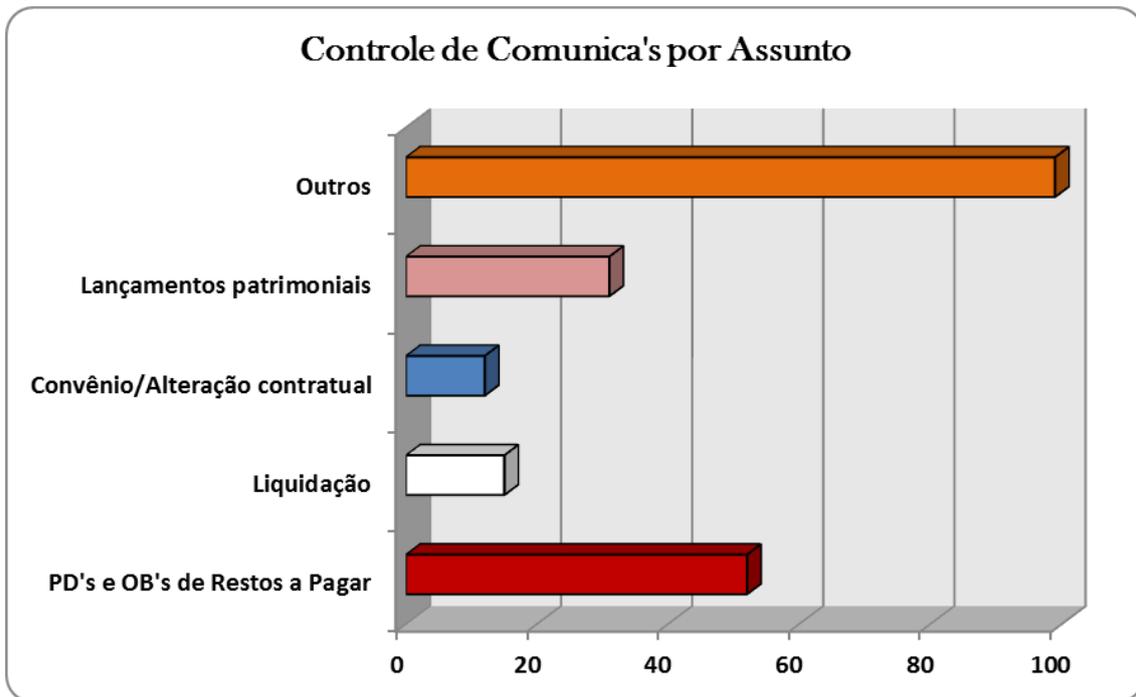
2.2.1. Diagnóstico

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 COPRON.

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

Gráfico 04 – Dúvidas via Comunica por Assunto

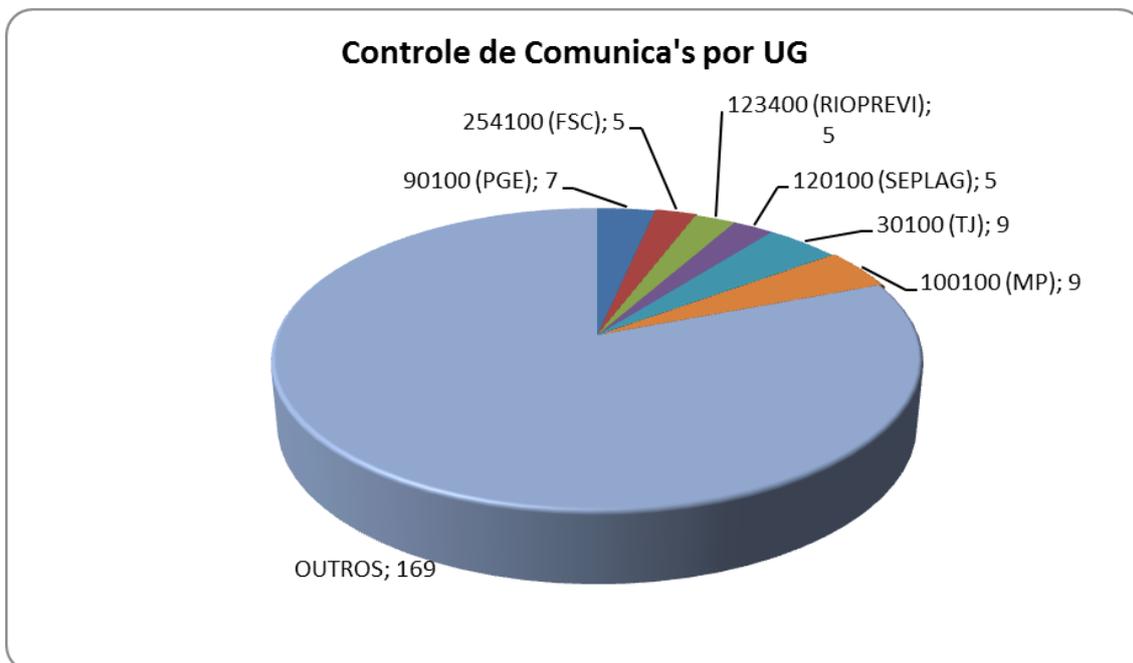
CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT



Outra análise importante no quesito “diagnóstico” se refere ao quantitativo de dúvidas apresentadas por entidades (Unidades Gestoras). Nesse íterim, 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.

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT



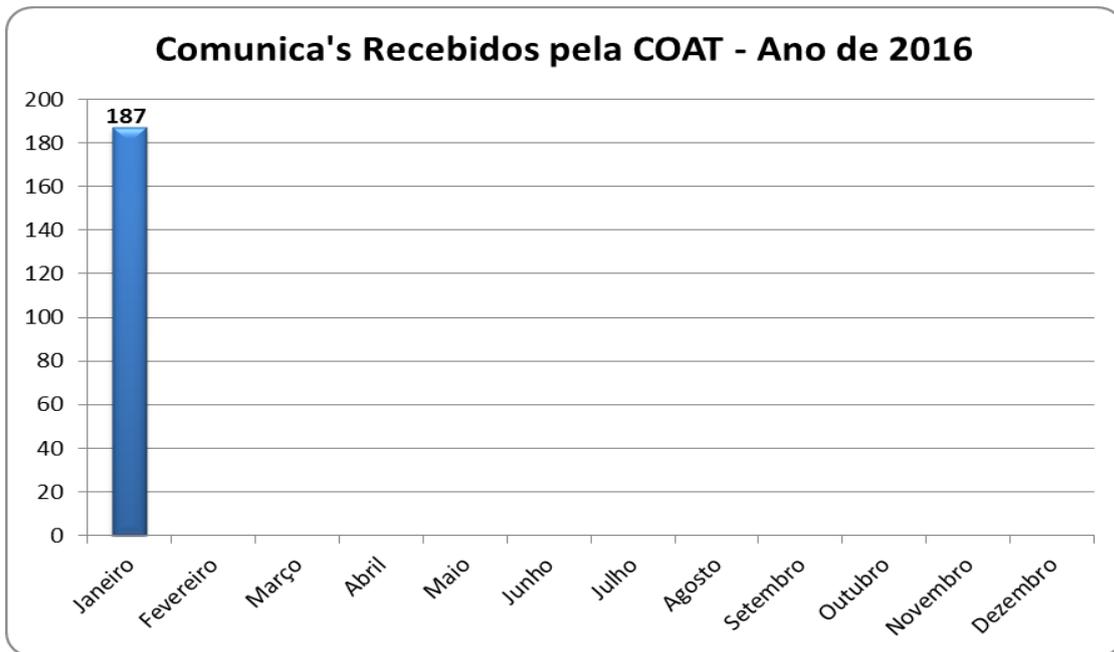
2.2.2. Orientação ao Usuário

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 **Janeiro, 187 (cento e oitenta e sete)** solicitações foram encaminhadas à COAT através do sistema "Comunica". O gráfico a seguir demonstra a evolução da demanda do Departamento de Atendimento e Orientação Contábil ao longo do ano de 2016:

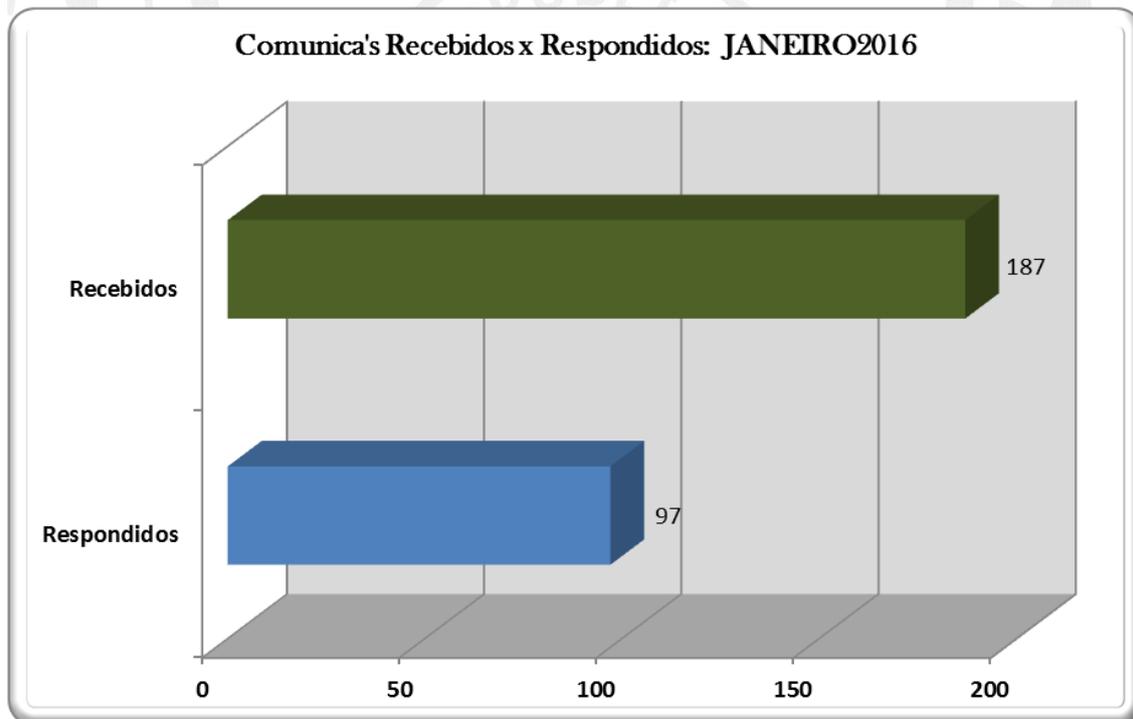
Gráfico 06 – Comunica's – Ano de 2016

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 **52% (cinquenta e dois por cento)** às demandas apresentadas.

Gráfico 07 – Comunica's Recebidos x Respondidos/Janeiro-2016

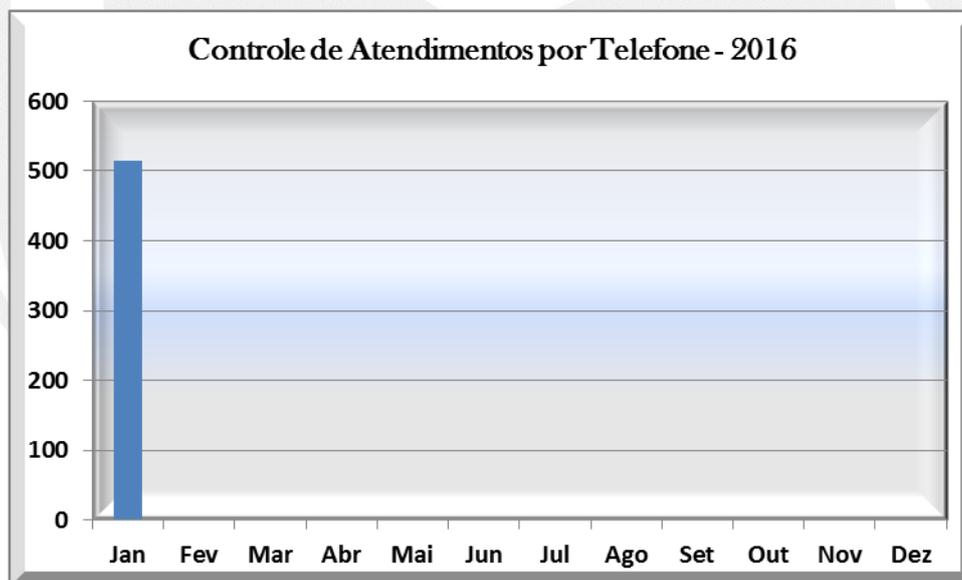


**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

Observação: Devido à entrada em operação do novo Sistema de Gestão Orçamentária Financeira e Contábil do Rio de Janeiro – SIAFE-RIO, no mês de **Janeiro de 2016**, a COAT teve um **aumento de 266% (duzentos e sessenta e seis por cento)** no número de demandas encaminhadas via comunica em comparação ao mês de Janeiro de 2015.

Encontra-se em fase de implementação o controle de atendimento de telefonemas, o qual se encontra em disseminação junto aos servidores da COAT. Ao total foram registrados **515 atendimentos telefônicos**. A seguir encontra-se o gráfico que demonstra a evolução dos atendimentos realizados por telefone pela equipe do DEAT (Departamento de Atendimento e Orientação Contábil):

Gráfico 08 – Atendimentos Telefônicos (PARCIAL) – Ano de 2016



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

Observação: Devido à entrada em operação do novo Sistema de Gestão Orçamentária Financeira e Contábil do Rio de Janeiro – SIAFE-RIO, no mês de **Janeiro de 2016**, a COAT teve um **aumento de 909% (novecentos e nove por cento)** no número de demandas via telefone em comparação ao mês de Janeiro de 2015.

Cabe registrar também o considerável aumento das demandas por email, as quais representam em média um número em torno de 300 atendimentos. Esse número foi feito por amostragem levando em conta todas as mensagens enviadas pelos servidores da COAT em suas caixas de e-mails enviados.

2.3. Coordenação de Configurações Contábeis - COCON

2.3.1. Tabela de Eventos

- Criação de Eventos

Segue abaixo a relação dos eventos criados no mês de **Janeiro** de 2016:

Tabela 04 - Eventos CRIADOS (em ordem cronológica)

06/01/2016
210156 - Baixa de passivo SENTENCAS JUDICIAIS FORNECEDORES - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210157 - Baixa de passivo SENTENCAS JUDICIAIS PESSOAL - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210158 - Baixa de passivo PRECATORIOS TJ - FORNECEDORES - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210159 - Baixa de passivo PRECATÓRIOS DE PESSOAL - TJ - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
870128 - Registro de pagamento de RPP - OUTRAS SENTENCAS JUDICIAIS MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
870129 - Registro de pagamento de RPP - PRECATORIOS TJ MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
08/01/2016
200333 - Baixa de Passivo Salario Maternidade CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
880320 - Disponibilidade da Geração/Liberação - Limite de Saque (inverte saldo)



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

MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880321 - Disponibilidade da Geração/Liberação - Limite de Saque (não inverte saldo)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880899 - Utilização da disponibilidade financeira por pagamentos extra orçamentários de salario maternidade
MARCIO ALEXANDRE BARBOSA
11/01/2016
210111 - Baixa de limite de saque no Tesouro pelo pagamento - RPP (Precatórios)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210160 - Baixa de passivo SERVIÇO DA DIVIDA INTERNA - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210161 - Baixa de passivo SERVIÇO DA DIVIDA EXTERNA - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210162 - Baixa de passivo PRECATORIOS DE PESSOAL - TRF - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210163 - Baixa de passivo PRECATORIOS TRF - FORNECEDORES - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210164 - Baixa de passivo PRECATORIOS DE PESSOAL - TRT - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
12/01/2016
870132 - Registro de pagamento de RPP - PRECATORIOS TRT
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
870133 - Registro de pagamento de RPP - PRECATORIOS TRF
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
870134 - Registro de pagamento de RPP - SERVIÇO DA DIVIDA
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880325 - Transferência de Limite de Saque entre UGs
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
13/01/2016
110115 - Transferência Financeira Limite de saque para conta D
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
780242 - Baixa da Disponibilidade na UG quando dos Pagamentos Estra-Orçamentários (Consumindo Limite de Saque)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780246 - Apropriação da DDR quando dos Pagamentos Estra-Orçamentários (Consumindo Limite de Saque)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
19/01/2016
210180 - Baixa de passivo - DEPÓSITOS ESPECIAIS - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210181 - Baixa de passivo - DEPÓSITOS DE TERCEIROS - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210182 - Baixa de passivo - DEPÓSITOS DE VEÍCULOS ALIENÁVEIS - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210183 - Baixa de passivo - DEPÓSITOS A TRANSFERIR - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210184 - Baixa de passivo - FIANÇAS E OUTROS DEPÓSITOS - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210185 - Baixa de passivo - DEPÓSITOS RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210186 - Baixa de passivo - DEPÓSITOS PARA RECURSOS JUDICIAIS - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA



CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

210187 - Baixa de passivo - ABONO SALARIAL - PIS/PASEP - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210188 - Baixa de passivo - CREDORES POR BILHETES DISTRIBUÍDOS - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210189 - Baixa de passivo - IMPORTAÇÃO EM ANDAMENTO - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210190 - Baixa de passivo - VENCIMENTOS E SALARIOS NAO RECLAMADOS - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
210191 - Baixa de passivo - DEPOSITOS DE RECURSOS DE TERCEIROS - SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
22/01/2016
880480 - Execução de Contratos de Emprést. Financiamentos - OP. CREDITO/MUTUO FINANCEIRO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880505 - Regularização de Controle de Contratos - Empenho
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
880506 - Regularização de Controle de Contratos - Liquidação
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
25/01/2016
110116 - Transferência de Contrapartida de Convênio
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
200334 - Baixa de Indebito IPVA - SIAFEM
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
200335 - Baixa de Indebito ICMS - SIAFEM
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
200336 - Baixa de Indebito ITD - SIAFEM
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
200337 - Baixa de Indebito IRRF - SIAFEM
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
200338 - Baixa de Indebito TAXAS - SIAFEM
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
210170 - Pagamento de RPP com recursos de outra UG
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880280 - Utilização da disponibilidade financeira por pagamentos orçamentários com recursos próprios
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880281 - Utilização da disponibilidade financeira por pagamentos orçamentários com recursos de outra UG
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880428 - Registro da aplicação da contrapartida em convênio de receita - Contrapartida Concedida - Recursos do TESOURO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
28/01/2016
200191 - Evento Baixa de RPP - Consignação
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200194 - Baixa de RPP de Fornecedores (213111201) para Reclassificar para Consignação
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
660194 - Baixa de RPP Saldo SIAFEM para Retenção Direitos terceiros
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
785164 - Liberar Limite de Saque Bloqueado - DDO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
785165 - Cancelar Limite de Saque Bloqueado - DDO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA



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

870194 - Registro da troca do controle de Obrigações a pagar por Fonte - RPP FORNECEDORES e Consignações
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
29/01/2016
200202 - Evento Baixa de RPP - Consignação
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200203 - Baixa de RPP de Pessoal (211110201) para Reclassificar para Consignação
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200339 - Baixa de Indebito Receitas de Multas e Juros - Siafem
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
660303 - Baixa de RPP Saldo Siafem para Outros Consignatários
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA

- Inativação de Eventos

Segue abaixo a relação dos Eventos inativados no mês de **Janeiro** de 2016:

Tabela 05 - Eventos INATIVADOS (em ordem cronológica)

06/01/2016
880428 - Registro da aplicação da contrapartida em convênio de receita - Contrapartida Concedida - Recursos do TESOIRO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA

2.3.2. Plano de Contas

- Criação de Contas

Segue abaixo a relação das Contas criadas no mês de **Janeiro** de 2016:

Tabela 06 – Contas CRIADAS (em ordem cronológica)

06/01/2016
212511200 - SERVIÇO DA DIVIDA INTERNA - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
212511201 - SERVIÇO DA DIVIDA INTERNA - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
212611200 - SERVIÇO DA DIVIDA EXTERNA - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
212611201 - SERVIÇO DA DIVIDA EXTERNA - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
07/01/2016
113810212 - SALDOS MIGRADOS DA CUTE
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
121310101 - FINOR
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
121310102 - FINAM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
121310103 - Fiset



CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
121310104 - EMBRAER
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
121310105 - ELETROBRAS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
121310199 - OUTROS FUNDOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
08/01/2016
211110321 - PRECATÓRIOS TJ - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2014
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
211110322 - PRECATÓRIOS TRT - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2014
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
211110323 - PRECATÓRIOS TRF - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2014
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
211110327 - SENTENÇAS JUDICIAIS - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2014
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
213110221 - PRECATORIOS TJ - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2014
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
213110222 - SENTENÇAS JUDICIAIS - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2014
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
213110223 - PRECATORIOS TRF - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2014
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
218810410 - DEPOSITOS NAO IDENTIFICADOS - UG 999900
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
13/01/2016
111110211 - CUTE - SEGREGACAO DE RECURSOS ENTRE FASES
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
113810208 - PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS A REGULARIZAR
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
218812000 - PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS POR OFICIOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
218812001 - PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS POR OFICIO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
433130000 - VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - INTER UNIÃO
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
433133700 - SERVICOS DE CONSULTORIA, ASS. TECNICA E ANALISE DE PROJETO
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
433133701 - SERVICOS DE CONSULTORIA, ASS. TECNICA E ANALISE DE PROJETO
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
452139902 - COTA PARTE DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA DE RECURSOS MINERAIS
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
19/01/2016
218924002 - RECURSOS BLOQUEADOS (A LIBERAR) POR VINCULAÇÃO DE PAGAMENTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
22/01/2016
332331700 - FILIAÇÃO, ACORDOS OU AJUSTES COM ENTIDADES DE INTERC TEC, CIEN
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
332331701 - FILIAÇÃO, ACORDOS OU AJUSTES COM ENTIDADES DE INTERC TEC, CIEN
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
25/01/2016



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

332219800 - REPOSICOES,RESTITUICOES E INDENIZACOES
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
332219801 - REPOSICOES,RESTITUICOES E INDENIZACOES
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
26/01/2016
452139906 - COTA PARTE PART. ESPECIAL EXP. PETR. E GAS NATURAL LEI 9.478/97
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
28/01/2016
213130105 - TRANSFERENCIAS A UNIAO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
213140105 - TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
213150105 - TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
332350000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PJ INTER MUNICIPIO
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
332350800 - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
332350803 - TAXAS DE ÁGUA E ESGOTO
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
29/01/2016
712210102 - REDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA PELO CONVENIENTE
MARCIO ALEXANDRE BARBOSA

- Inativação de Contas

No mês de **Janeiro** de 2016 não tivemos inativação de Contas.

Tabela 07 – Contas INATIVADAS (em ordem cronológica)

2.3.3. Tipos Patrimoniais

- Criação de Tipos

No mês de **Janeiro** de 2016 não tivemos criação de Tipos.

Tabela 08 – Tipos Patrimoniais CRIADOS (em ordem cronológica)

- Inativação de Tipos

No mês de **Janeiro** de 2016 não tivemos inativação de Tipos.

Tabela 09 – Tipos Patrimoniais INATIVADOS (em ordem cronológica)

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

2.3.4. Itens Patrimoniais

- Criação de Itens

Segue abaixo a relação dos Itens Patrimoniais criados no mês de **Janeiro** de 2016:

Tabela 10 – Tipos Patrimoniais CRIADOS (em ordem cronológica)

06/01/2016
5671 - 213110212 - SENTENÇAS JUDICIAIS FORNECEDORES - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
5672 - 211110317 - SENTENÇAS JUDICIAIS DE PESSOAL - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
5673 - 213110211 - PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES - TJ - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
07/01/2016
5675 - 212511201 - SERVIÇO DA DIVIDA INTERNA - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
5676 - 212611201 - SERVIÇO DA DIVIDA EXTERNA - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
08/01/2016
5677 - DEPÓSITOS PENDENTES DE IDENTIFICAÇÃO - UG 999900 MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
11/01/2016
5679 - 211110313 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - TRF - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
5680 - 213110213 - PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES - TRF - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
5681 - 211110312 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - TRT - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
13/01/2016
5682 - Cota-Parte da Compensação Financeira de Recursos Minerais CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
5683 - DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE 449035 MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
5684 - DESENVOLVIMENTO DE SOFTWARE 449036 MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
25/01/2016
5685 - REPOSICOES, RESTITUICOES E INDENIZACOES MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
26/01/2016
5686 - COTA PARTE PART. ESPECIAL EXP. PETR. E GAS NATURAL LEI 9.478/97 CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
29/01/2016
5689 - DEA - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA

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

- Inativação de Itens

No mês de **Janeiro** de 2016 não tivemos inativação de Itens.

Tabela 11 – Tipos Patrimoniais INATIVADOS (em ordem cronológica)

2.3.5. Tabela de Naturezas de Receitas e Despesas

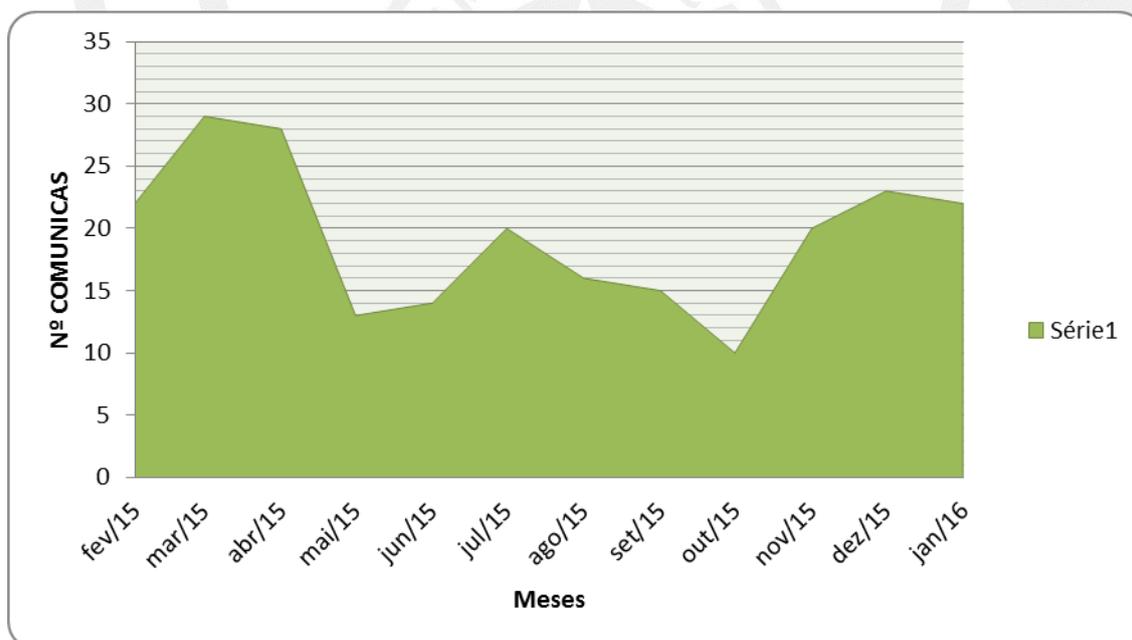
A Tabela de Naturezas (Orçamentárias) de Receitas e Despesas (NRDs) no SIAFERIO é administrada pela COCON, que, de acordo com as Resoluções da SEPLAG, procede às devidas alterações.

No mês de **Janeiro de 2016** não foi publicada nenhuma Resolução.

2.3.6. Orientação ao Usuário – Assuntos Relacionados a Contas e Eventos

No mês de **Janeiro** foram encaminhadas à COCON através do sistema “Comunica”, 22 (**vinte e dois**) solicitações, sendo a maioria para a liberação de eventos. O gráfico a seguir demonstra a evolução da quantidade ao longo dos últimos meses:

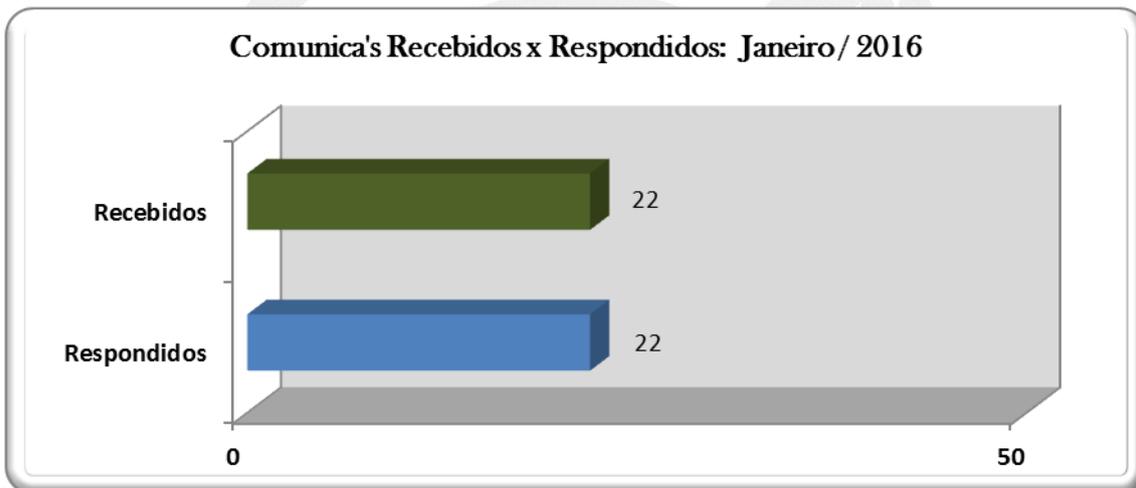
Gráfico 09 – Comunica’s Recebidos COCON– Últimos 12 Meses



CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

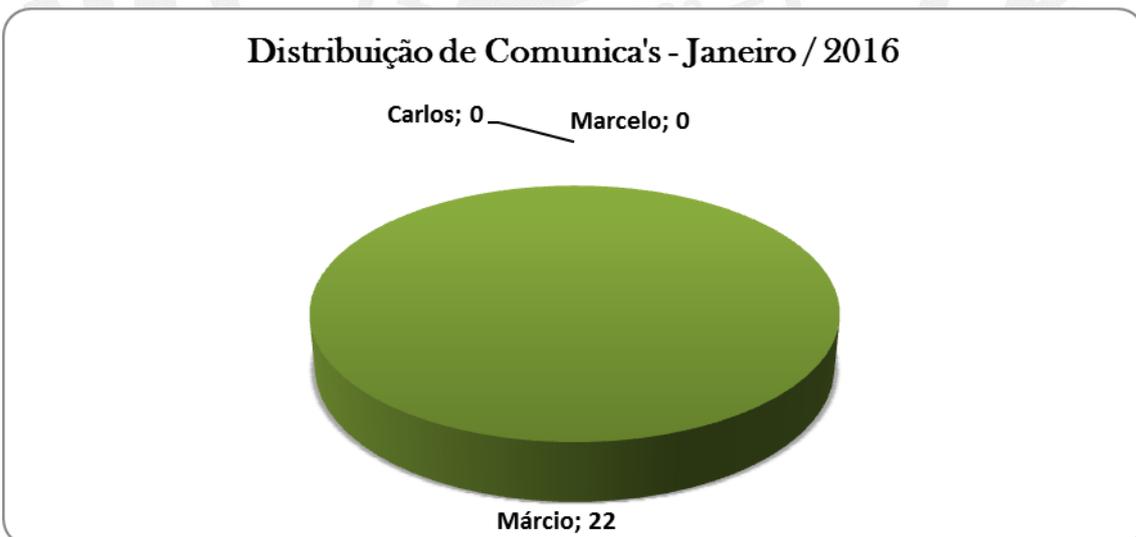
Em relação ao atendimento das demandas encaminhadas a COCON, o percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de **Janeiro** alcançou **100% (cem por cento)**, conforme se verifica no gráfico abaixo:

Gráfico 10 – Comunica's Recebidos x Respondidos COCON



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

Gráfico 11 – Distribuição de Comunica's - COCON



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

2.3.7. Demais Atividades da COCON

Em paralelo as atividades acima relacionadas, a COCON no mês de **Janeiro** realizou as seguintes tarefas:

- Análise e acertos das contabilizações ref. as Arrecadações via GRE no SIAFERIO (regras de mapeamento).
- Conferências de saldos e contas correntes ref. ao DEPARA -SIAFEM X SIAFERIO.
- Acertos de saldos (por Nota de Sistema) migrados do SIAFEM ref. a sistemática de Limite de Saque.

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

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

Imagem 04 – Eixos de Atuação da COPRON



2.4.1. Normatização

O desenvolvimento do eixo de atuação da normatização se dá através da confecção e publicação de circulares, informativos, boletins, 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 Boletins e Informativos

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

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

- **Elaboração de Informativos:** foram elaborados os Informativos Quinzenais nº 01 e 02 de 2016, 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.

- **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.

2.4.1.2. Elaboração/Atualização de Manuais

No mês de **Janeiro**, o Departamento de Elaboração de Manuais – DEMAN procedeu à elaboração/atualização dos seguintes manuais:

Elaboração:

- **Manual da Execução de Restos a Pagar**



- **Manual de Controle de Contratos Administrativos**

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



Atualização:

- Manual de Análises e Procedimentos Contábeis para o Encerramento do Exercício – Ano de 2015



- Manual da Execução de Restos a Pagar (Versão 1.1)

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



2.4.1.3. Comunicação ao Usuário/Disseminação

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

Tabela 09 – Comunica's Enviados

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
01	2016000076	04/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Resolução SEFAZ nº 956 de 28 de Dezembro de 2015
02	2016000162	05/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Informativo 2ª Quinzena de Dezembro/2015 nº 24
03	2016000378	07/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Manual de Execução dos Restos a Pagar
04	2016000500	08/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Atualização do Manual de Encerramento 2015
05	2016000855	12/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Execução de Contratos no SIAFE-RIO
06	2016000914	12/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Boletim de Normas Técnicas nº 12/2015
07	2016001147	15/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Portaria CGE nº 193 de 13/01/2016
08	2016001218	19/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE – Atualização do Manual da Exec. de Restos a Pagar



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

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
09	2016001293	21/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Informativo 1ª Quinzena de Janeiro/2016 n°01
10	2897	26/01	Hugo	Informe SUNOT/CGE-RJ - Normatização SIAFE-RIO/2016

2.4.1.4. Elaboração/Atualização de Notas Técnicas

No mês de **Janeiro**, o Departamento de Elaboração de Notas Técnicas – DENOT liberou para publicação as seguintes Notas Técnicas no padrão Siafe-Rio:

- **Nota Técnica 015/2016 – Depósitos de Diversas Origens – DDO e Credores por OB Devolvida;**
- **Nota Técnica 018/2016 – Diversos Responsáveis;**
- **Nota Técnica 021/2016 – Descentralização da Execução de Créditos Orçamentários;**
- **Nota Técnica 024/2016 – Bloqueio de Fornecedores/Credores – Decisão Judicial;**
- **Nota Técnica 038/2016 – Contabilização de Bens Móveis;**

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Sucintamente, foram estas as principais atividades desenvolvidas pela Superintendência de Normas Técnicas durante o mês de **JANEIRO** de 2016.

Cabe ressaltar, conforme apresentado anteriormente em nosso gráficos, o aumento das demandas encaminhadas a SUNOT. Esse fato ocorreu por conta da implantação do SIAFE-RIO. Em linhas gerais, tivemos um acréscimo real no número de atendimentos, que representa em termos percentuais **aumento de 550%** (quinhentos e cinquenta por cento) comparando Janeiro/2016 com Janeiro/2015, somando todas as demandas (COMUNICA, Telefone e Email).

É o relatório e a conclusão.



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

Rio de Janeiro, em 15 de Fevereiro de 2016.

Thiago Justino de Sousa
Analista de Controle Interno – ID: 5005913-0
Superintendente de Normas Técnicas em Exercício
Contadoria Geral do Estado do Rio de Janeiro

