



Rio de Janeiro,
30 de Junho de 2016

Superintendência de Normas Técnicas

Relatório de Atividades - SUNOT

MAIO 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 Sistêmico 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.....	14
2.3.1. Tabela de Eventos.....	14
2.3.2. Plano de Contas.....	20
2.3.3. Tipos Patrimoniais.....	21
2.3.4. Itens Patrimoniais	22
2.3.5. Tabelas de Naturezas de Receita e Despesa.....	23
2.3.6. Orientação ao Usuário	24
2.3.7. Demais Atividades da COCON	25



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

2.4. Coordenação de Produção de Normas e Estudos Contábeis.	26
2.4.1 Normatização.....	26
2.4.1.1. <i>Elaboração / Boletins e Informativos</i>	26
2.4.1.2. <i>Elaboração / Atualização de Manuais</i>	27
2.4.1.3. <i>Comunicação ao Usuário / Disseminação</i>	28
2.4.1.4. <i>Elaboração / Atualização de Nota Técnica</i>	29
3. CONSIDERAÇÕES FINAIS	29

**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 **MAIO 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 (<http://www.fazenda.rj.gov.br/cge>).

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

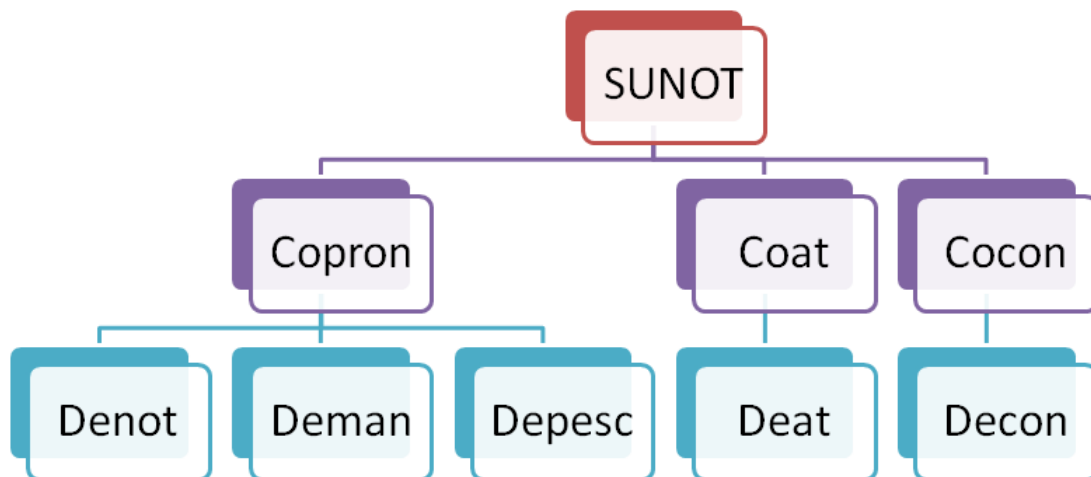


Tabela 01 – Siglas da Nova Estrutura da SUNOT

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

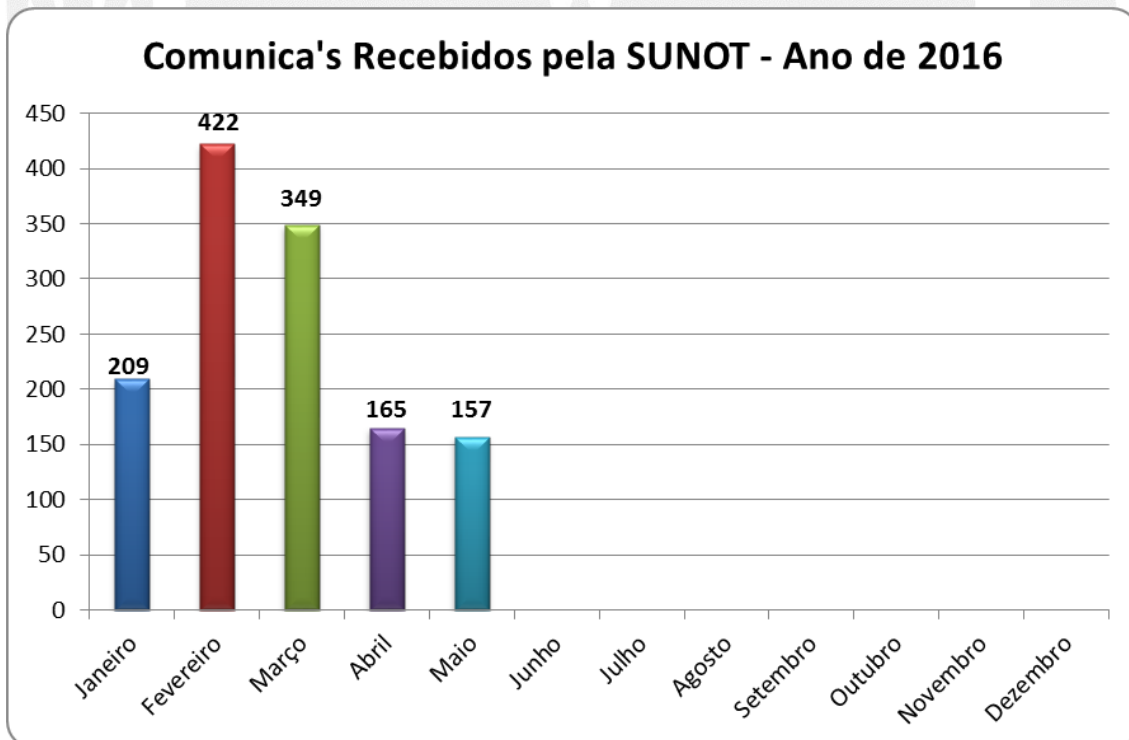
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT

2.1.1. Atendimentos realizados através de COMUNICA

No mês de **Maio** a SUNOT recebeu **157 (cento e cinquenta e sete)** 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



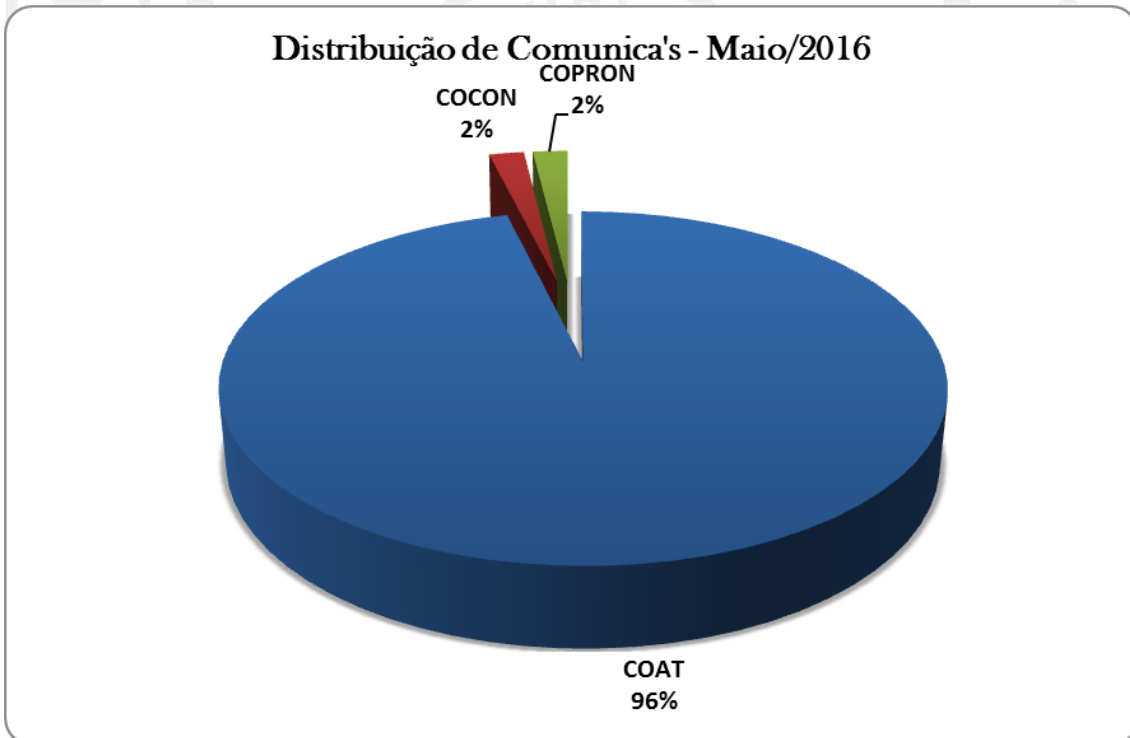
CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Observação: Devido à entrada em operação do novo Sistema de Gestão Orçamentária Financeira e Contábil do Rio de Janeiro – SIAFE-RIO, as demandas por comunica em **Maior de 2016 aumentaram 127%** (cento e vinte e seta por cento) se comparadas com o mesmo período de 2015.


Aumento de 127%

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

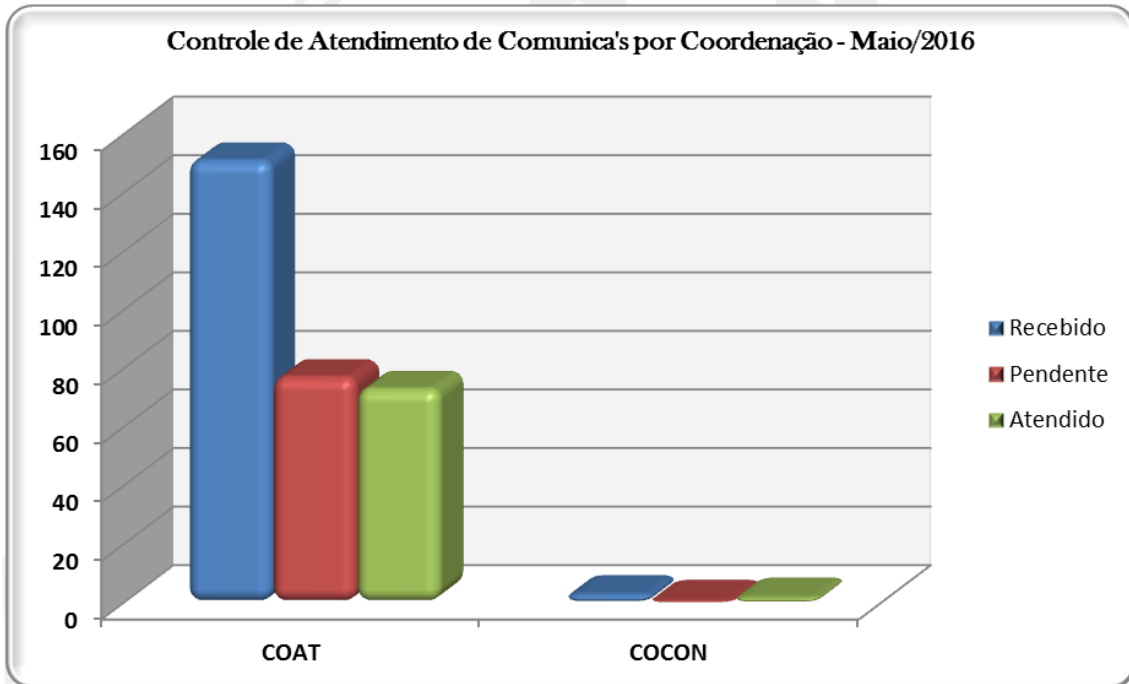
Gráfico 02 – Divisão de Comunica's por Coordenação



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

O percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de **Maio** alcançou aproximadamente 48% (**quarenta e oito por cento**), conforme se verifica no gráfico abaixo:

Gráfico 03 – Controle de Respostas por Coordenação



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 comunicações relacionados à liberação de eventos, Tipos Patrimoniais, Itens Patrimoniais e Operações Patrimoniais ou alterações/inclusões/exclusões de contas contábeis.

2.1.2. Processos Administrativos e Ofício Recebidos

No mês de **Maio** a SUNOT recebeu e/ou emitiu os seguintes documentos:

Processo/Ofício	Assunto	Emitente	Data de entrada
CI/SUNOT Nº 011/2016	Contabilização dos Recursos Arrestados das Contas do Estado do Rio de Janeiro, nas Disponibilidades de Recursos das Fontes de Operações de Crédito (FONTE 111).	SUNOT	17/05/2016

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

2.1.3. Capacitação e Treinamento

Em **Maio** 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.

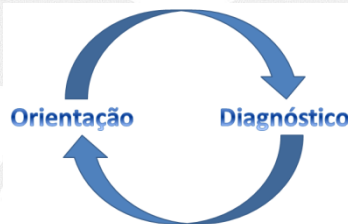
2.1.4. Outras Atividades

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 COAT



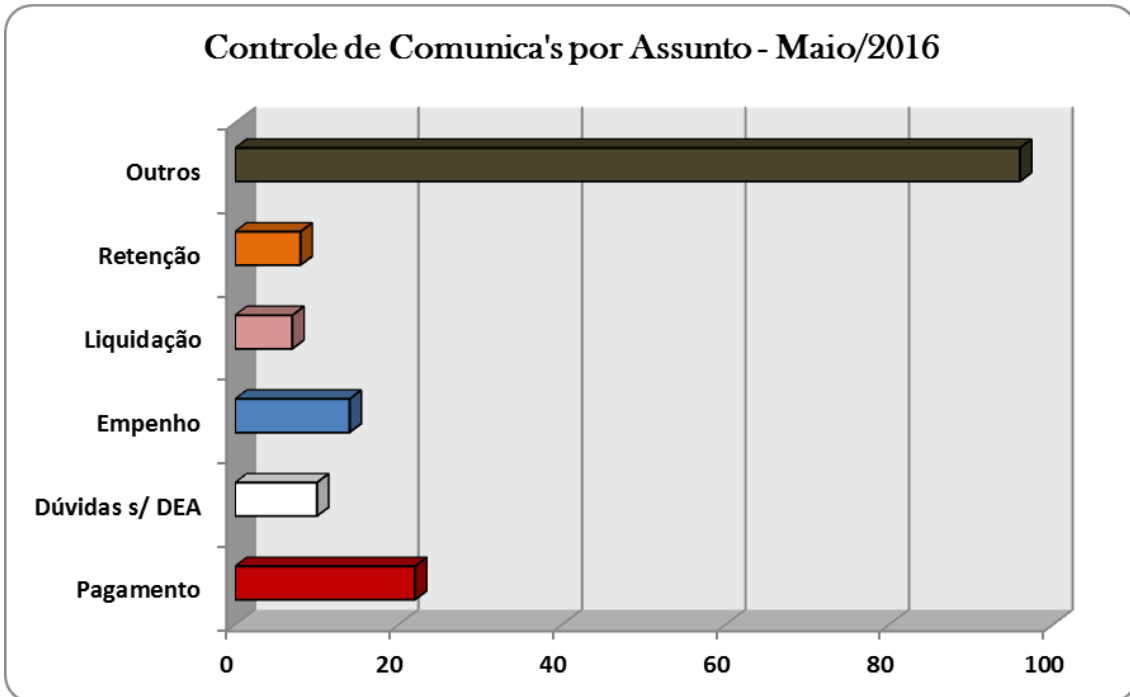
2.2.1. Diagnóstico

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

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

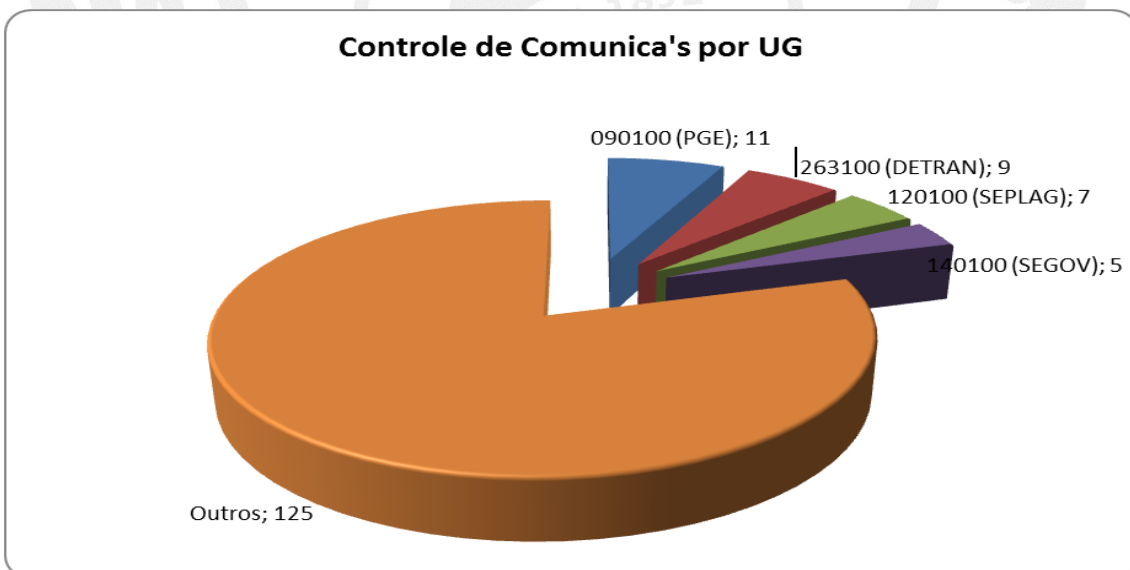
Gráfico 04 – Dúvidas via Comunica por Assunto

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 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.



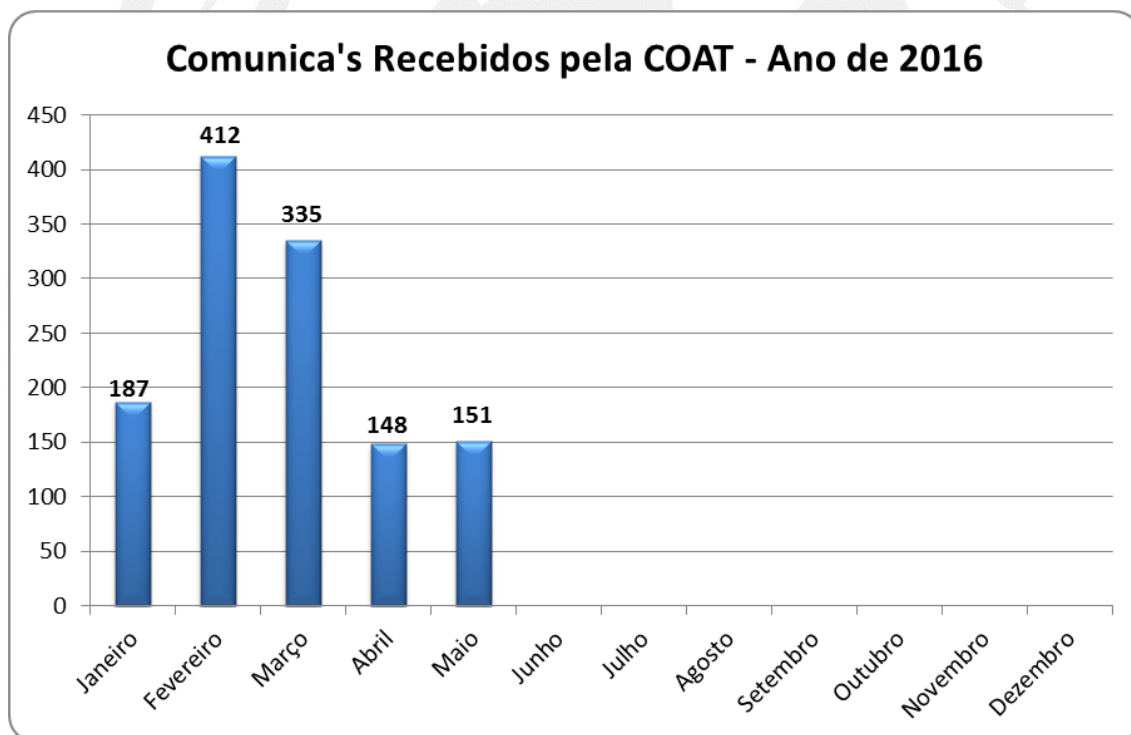
**CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT**

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 **Maio, 151 (cento e cinquenta e um)** 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:

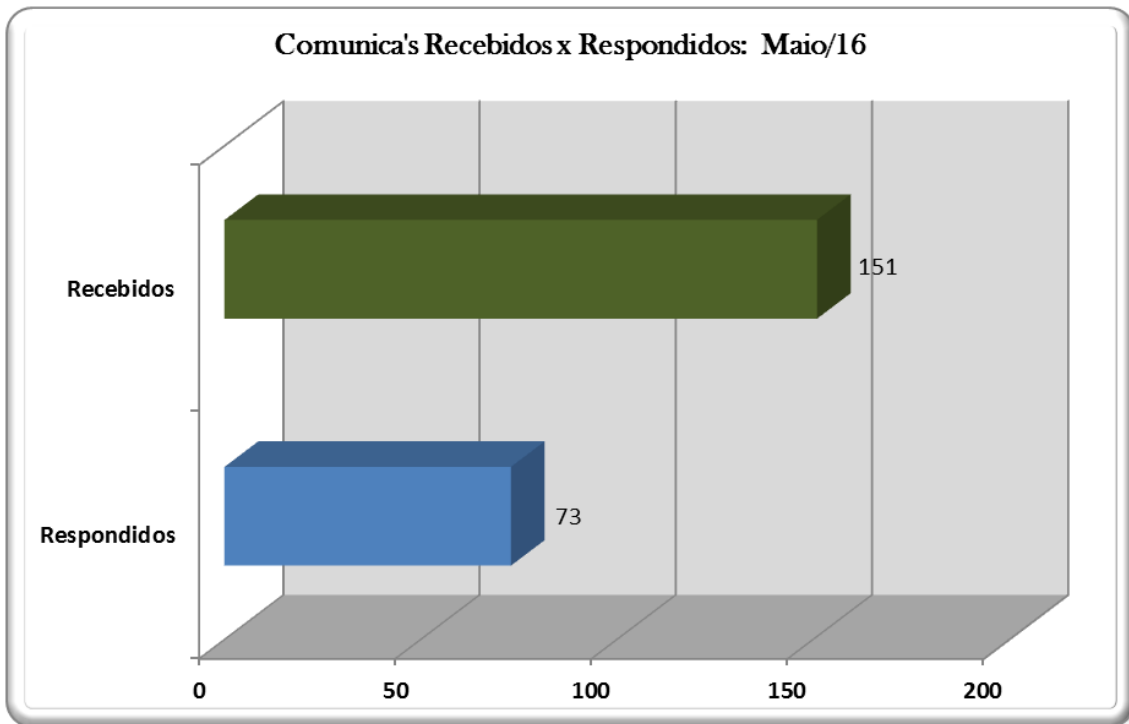
Gráfico 06 – Comunica's – Ano de 2016



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 **48% (quarenta e oito por cento)** às demandas apresentadas.

Gráfico 07 – Comunica's Recebidos x Respondidos/Abril-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, as demandas por comunica em Maio de 2016 aumentaram 169% (cento e sessenta e nove por cento) se comparadas com mesmo período de 2015 (56 Comunicas recebidos em Maio/2015).

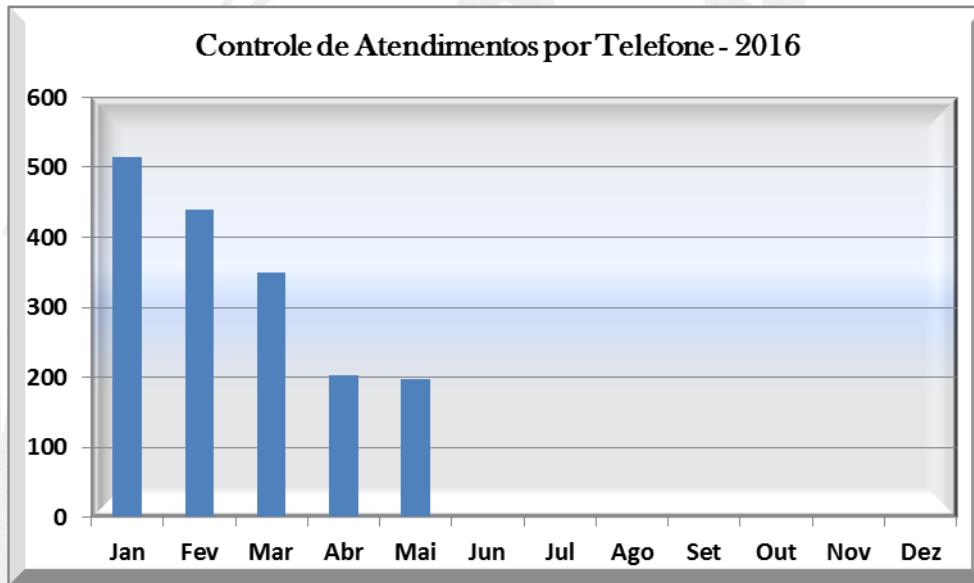
Aumento de 169%

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

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

registrados **198 (cento e noventa e oito) 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



2.3. Coordenação de Configurações Contábeis - COCON

2.3.1. Tabela de Eventos

- Criação de Eventos

Segue abaixo a relação dos eventos criados:

Tabela 04 - Eventos CRIADOS (em ordem cronológica e com o responsável)

03/05/2016
320153 - Liberação de Limite de Saque para Entidades com Contas Bloqueadas
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
660227 - Registro orçamentário da arrecadação da receita (sem ser de sistema)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780293 - Indébitos Fiscais - Taxas - Contabilização Manual
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880264 - Convênio de despesa vinculado a convenio de receita a comprovar
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
04/05/2016

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

020369 - Registro do Passivo Financeiro - Contribuição à Entidade de Previdência Complementar (Saldo migrado SIAFEM)
ANDRE SIMOES AMORIM
020370 - Registro do Passivo Financeiro - Contribuição à Entidade de Previdência Complementar
ANDRE SIMOES AMORIM
020371 - Registro do Passivo Financeiro - Transferências aos Municípios
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200369 - Baixa do Passivo Permanente - Contribuição à Entidade de Previdência Complementar (Saldo migrado SIAFEM)
ANDRE SIMOES AMORIM
200370 - Baixa do Passivo Permanente - Contribuição à Entidade de Previdência Complementar
ANDRE SIMOES AMORIM
200371 - Baixa do Passivo Permanente - Transferências aos Municípios
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
220369 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Contribuição à Entidade de Previdência Complementar (Saldo migrado SIAFEM)
ANDRE SIMOES AMORIM
220370 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Contribuição à Entidade de Previdência Complementar
ANDRE SIMOES AMORIM
220371 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Transferências aos Municípios
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780191 - Controle de Responsabilidade por Bens de Terceiros - Bens Moveis
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
870142 - Registro de cancelamento RPP - PESSOAL por fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
870191 - Baixa da Responsabilidade por Bens de Terceiros - Bens Moveis
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
05/05/2016
220463 - Disponibilização Orçamentária (Evento Pai) - Pessoal INTRA (Saldo Migrado do SIAFEM)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
06/05/2016
020346 - A utilizar
ANDRE SIMOES AMORIM
020373 - Registro do Passivo Financeiro - Pessoal (INTRA - Dec. 32.532/2002)
ANDRE SIMOES AMORIM
200214 - Baixa de Retenção IRRF por AJEA
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200346 - A utilizar
ANDRE SIMOES AMORIM
200372 - Baixa de Restituições Outros Depósitos - SIAFEM

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

CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
200373 - Baixa do Passivo Permanente - Pessoal (INTRA - Dec. 32.532/2002)
ANDRE SIMOES AMORIM
220373 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Pessoal (INTRA - Dec. 32.532/2002)
ANDRE SIMOES AMORIM
660234 - Ajustes nas Arrecadações de Royalties - Valores do Rio Previdência Fundo Especial do Petroleo - dedução orçamentaria
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
780294 - Geração de Disponibilidade na fonte 85 - apostilamentos negativo (contabilização manual)
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
780295 - Baixa de Disponibilidade na fonte 101 - Apostilamento negativo (contabilização manual)
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
780296 - Apostilamento negativo - (contabilização manual) - sem passivo preexistente (evento pai)
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
780297 - Apostilamento negativo - (contabilização manual) - Passivos do Siafem (evento pai)
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
780298 - Apostilamento negativo - (contabilização manual) - passivos a partir de 2016
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
780310 - Apostilamento Positivo para o código 9091 - (contabilização manual) -
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
880105 - Disponibilização de Recurso Comprometida PD/OB EXTRA
ANDRE SIMOES AMORIM
09/05/2016
020463 - Registro do Passivo Financeiro - Pessoal INTRA (Saldo Migrados do SIAFEM)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200463 - Baixa do Passivo Permanente - Pessoal INTRA (Saldo Migrados do SIAFEM)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780192 - Geração de disponibilidade de DDO - Correção da Restituição saldos do SIAFEM
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
11/05/2016
020374 - Registro do Passivo Financeiro - FGTS RGPS
ANDRE SIMOES AMORIM
200374 - Baixa do Passivo Permanente - FGTS RGPS
ANDRE SIMOES AMORIM
220374 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - FGTS RGPS
ANDRE SIMOES AMORIM
660305 - acerto no conta corrente - Receita a Realizar - Débito
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
660306 - acerto no conta corrente - Receita a Realizar - Crédito
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

12/05/2016
780320 - Recomposição da conta de Operação de Crédito - MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780321 - Bloqueio na conta de Operação de Crédito - MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780322 - Disponibilidade no Aporte de Recursos - MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780323 - Recomposição da conta de Operação de Crédito - MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780324 - Atualização mensal dos valores ref. a MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780325 - Contabilização do rendimento de aplicação - MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780370 - Controle do Excesso de Aplicação em Saúde
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
780371 - Controle do Excesso de Aplicação em Educação
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
780372 - Controle do Excesso de Aplicação em FECAM
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
870370 - Baixa do controle do Excesso de Aplicação em Saúde
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
870371 - Baixa do controle do Excesso de Aplicação em Educação
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
870372 - Baixa do controle do Excesso de Aplicação no FECAM
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
13/05/2016
340250 - Evento para os Acertos nas Contabilizações entre UGs Ref. ao Balanço Financeiro
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
340251 - Evento para os Acertos (MANUAIS) nas Contabilizações entre UGs Ref. ao Balanço Financeiro
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
17/05/2016
020375 - Registro do Passivo Financeiro - Pessoal UNIÃO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
020376 - Registro do Passivo Financeiro - Pessoal ESTADOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
020377 - Registro do Passivo Financeiro - Pessoal MUNICÍPIOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200375 - Baixa do Passivo Permanente - Pessoal UNIÃO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200376 - Baixa do Passivo Permanente - Pessoal ESTADOS

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

MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200377 - Baixa do Passivo Permanente - Pessoal MUNICÍPIOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
220375 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Pessoal INTER UNIÃO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
220376 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Pessoal INTER ESTADOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
220377 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Pessoal INTER MUNICÍPIOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
18/05/2016
080101 - Ingresso de Disponibilidade para os Acertos de Fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
800101 - Baixa de Disponibilidade para os Acertos de Fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880358 - Regularização de pagamentos Descentralizados
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
880440 - Controle da execução de convênio de receita Pag Descentralizado
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
19/05/2016
020378 - Registro do Passivo Financeiro - Obrigações Tributárias - INSS Terceiros (NRD 449047 e 449092)
ANDRE SIMOES AMORIM
200378 - Baixa do Passivo Permanente - Obrigações Tributárias - INSS Terceiros (NRD 449047 e 449092)
ANDRE SIMOES AMORIM
220378 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Obrigações Tributárias - INSS Terceiros (NRD 449047 e 449092)
ANDRE SIMOES AMORIM
780253 - Geração de Disponibilidade comprometida no Tesouro - Controle de Limite de Saque no Tesouro (inverte saldo)
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
780254 - Geração de Disponibilidade comprometida no Tesouro - Controle de Limite de Saque no Tesouro (não inverte saldo)
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
785167 - Registro de Caução Recebida em Garantia no País
ANDRE SIMOES AMORIM
870991 - Baixa/Cancelamento de Caução Recebida em Garantia no País
ANDRE SIMOES AMORIM
20/05/2016
660225 - Complementar Baixa de RPP Saldo Siafem para RPPS PLANO FINANCEIRO
ANDRE SIMOES AMORIM
660226 - Complementar Baixa de RPP Saldo Siafem para RPPS PLANO PREVIDENCIÁRIO
ANDRE SIMOES AMORIM

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

660228 - Complementar Baixa de RPP Saldo Siafem para EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS
ANDRE SIMOES AMORIM
660229 - Complementar Baixa de RPP Saldo Siafem para CONTRIBUIÇÃO ASSOCIATIVA
ANDRE SIMOES AMORIM
660235 - Complementar Baixa de RPP Saldo Siafem para RPPS PLANO FINANCEIRO MILITAR
ANDRE SIMOES AMORIM
660236 - Estorno da receita de Restituições - Receitas não automatizadas
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780271 - Baixa de Disponibilidade - Indébitos de Outras Receitas - Não automatizadas
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880800 - Evento para Processo de Encerramento (ACERTO) das Contas de Obrigação a pagar por Fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880801 - Evento para Processo de Encerramento (ACERTO) das Contas de Obrigação a pagar por Fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
880802 - Evento para Processo de Encerramento (ACERTO) das Contas de Obrigação a pagar por Fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
23/05/2016
110122 - Transferência Financeira Limite de saque para conta D - Recursos Bloqueados
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
870130 - Ressarcimento de Bloqueio de Disponibilidade - Ações contra outros órgãos
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
880509 - Conclusão de Contratos de Despesa Executados - ATOS POTENCIAIS DO PASSIVO
ANDRE SIMOES AMORIM
24/05/2016
070117 - Registro de cancelamento de consignações por fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200198 - Cancelamento de RPP migrado do SIAFEM ref. a Descontos Financeiros Obtidos
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200255 - Evento Pai ref. a Baixa de Consignações por AJEA
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
200256 - Baixa por AJEA de IRRF TERCEIROS (SALDOS DO SIAFEM)
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
800117 - Registro de cancelamento de consignações por fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
800855 - CONVERSÃO EM RECEITA CONSIGNAÇÕES - SALDO DO SIAFEM - PD de Retenção
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
25/05/2016
020379 - Registro do Passivo Financeiro - ISS
ANDRE SIMOES AMORIM
200379 - Baixa do Passivo Permanente - ISS

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

ANDRE SIMOES AMORIM
220379 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - ISS
ANDRE SIMOES AMORIM
30/05/2016
880803 - Estorno de lançamentos provocados pelo gatilho indevido - evento 780236
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
880804 - Acerto do Evento 660194 na Conta 632910101
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
31/05/2016
870143 - Registro de cancelamento RPP - ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER por fonte
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA

- Inativação de Eventos

No mês de **Maio** de 2016 não tivemos inativação de Eventos.

Tabela 05 - Eventos INATIVADOS (em ordem cronológica e com o responsável)

2.3.2. Plano de Contas

- Criação de Contas

Segue abaixo a relação das Contas criadas :

Tabela 06 – Contas CRIADAS (em ordem cronológica e com o responsável)

02/05/2016
123210110 - TERRENOS/GLEBAS/LOTES
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
123210111 - FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
03/05/2016
363319901 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM OUTROS ESTOQUES
ANDRE SIMOES AMORIM
04/05/2016
799113001 - CONTRAPARTIDA DE EXCESSO DE APLICAÇÃO DOS LIMITES MÍNIMOS CONSTITUCIONAIS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
899113001 - EXCESSO APLICADO EM SAUDE
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
899113002 - EXCESSO APLICADO EM EDUCAÇÃO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA

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

899113003 - EXCESSO APLICADO NO FECAM
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
11/05/2016
218932003 - OBRIGACOES DIVERSAS
ANDRE SIMOES AMORIM
341110101 - JUROS DA DIVIDA CONTRC/INSTITFINANCEIRAS
ANDRE SIMOES AMORIM
12/05/2016
113810211 - MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
113810213 - APORTE DE RECURSOS PARA REGULARIZAÇÃO DE PAGAMENTOS - MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
799113101 - CONTRAPARTIDA DE MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
899113101 - MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
899310106 - BLOQUEIOS POR MANDADO DE ARRESTO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
23/05/2016
122710201 - OBRAS DE ARTE E OUTROS BENS SINGULARES
ANDRE SIMOES AMORIM
364010101 - INCORPORAÇÃO DE VPAS DIFERIDAS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
452410201 - DOAÇÕES PARA INVESTIMENTOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
452410202 - SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTOS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA

- Inativação de Contas

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

Tabela 07 – Contas INATIVADAS (em ordem cronológica e com o responsável)

2.3.3. Tipos Patrimoniais

- Criação de Tipos

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

Segue abaixo a relação dos Tipos Patrimoniais criados :

Tabela 08 – Tipos Patrimoniais CRIADOS (em ordem cronológica e com o responsável)

12/05/2016
279 - Mandado de Arresto
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
24/05/2016
280 - Subvenções Governamentais
SUELLEN MOREIRA GONZALEZ

- Inativação de Tipos

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

Tabela 09 – Tipos Patrimoniais INATIVADOS (em ordem cronológica e com o responsável)

2.3.4. Itens Patrimoniais

- Criação de Itens

Segue abaixo a relação dos Itens Patrimoniais criados :

Tabela 10 – Itens Patrimoniais CRIADOS (em ordem cronológica e com o responsável)

02/05/2016
5821 - TERRENOS/GLEBAS/LOTES
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
5822 - FAZENDAS, PARQUES E RESERVAS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
04/05/2016
5824 - DEA - Transferência de Recursos Fundo a Fundo
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
11/05/2016
5827 - DEA - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - FGTS - RGPS
ANDRE SIMOES AMORIM
5828 - Acertos no conta corrente - Receita realizada
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
12/05/2016
5830 - CONTROLE DO EXCESSO DE APLICAÇÃO EM SAÚDE

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

THIAGO JUSTINO DE SOUSA
5831 - CONTROLE DO EXCESSO DE APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
5832 - CONTROLE DO EXCESSO DE APLICAÇÃO NO FECAM
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
13/05/2016
5833 - PRÊMIOS DE SEGUROS
DAVID DE BRITO DANTAS
16/05/2016
5834 - Mandado de Arresto - Recursos de Operação de Crédito
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
19/05/2016
5835 - CAUÇÕES
ANDRE SIMOES AMORIM
20/05/2016
5836 - DEA - OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS - INSS Terceiros (NRD 449092)
ANDRE SIMOES AMORIM
25/05/2016
5837 - DEA - Obrigações Tributárias e Contributivas - ISS
ANDRE SIMOES AMORIM
5838 - SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS
SUELLEN MOREIRA GONZALEZ
31/05/2016
5839 - CERTIFICADOS DE PRIVATIZACAO-CP
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES

- Inativação de Itens

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

Tabela 11 – Itens Patrimoniais INATIVADOS (em ordem cronológica e com o responsável)

2.3.5. Tabela de Naturezas de Receitas e Despesas

De acordo com as Resoluções da SEPLAG, publicadas em Diário Oficial, ref. as modificações no Classificador de Naturezas (Orçamentárias) de Receitas e Despesas (NRDs), a COCON procede às devidas alterações nos Itens Patrimoniais.

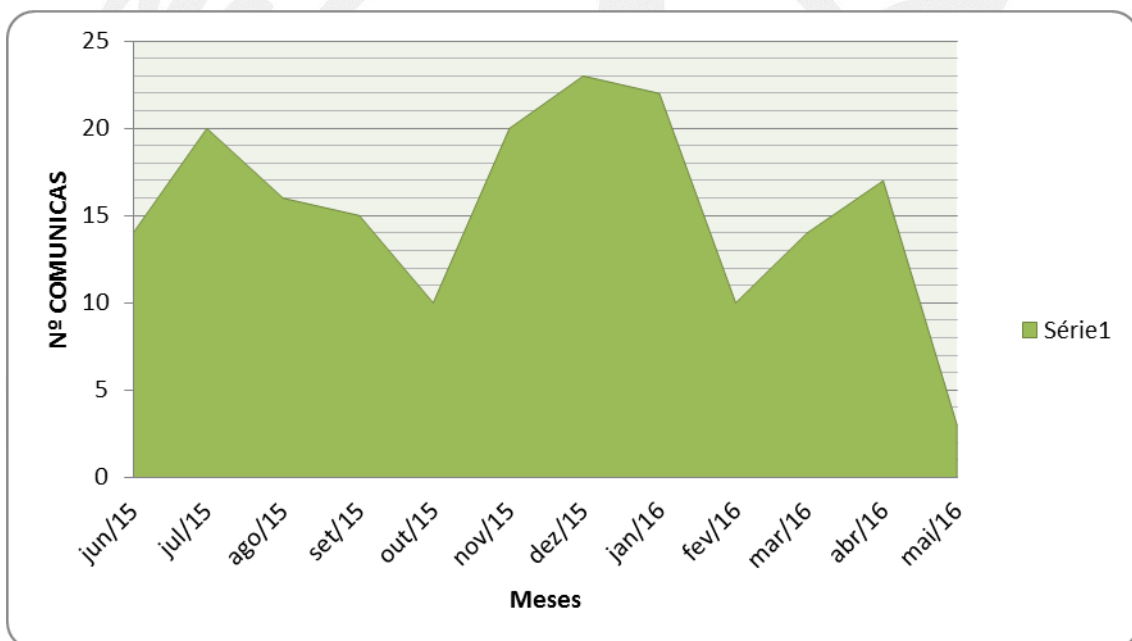
No mês de **Maio de 2016** não foi publicada nenhuma Resolução.

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

2.3.6. Orientação ao Usuário – Assuntos Relacionados a Configuração Contábil

No mês de Maio foram encaminhadas à COCON através do sistema “Comunica”, 3 (três) solicitações de configuração. O gráfico a seguir demonstra a evolução da quantidade ao longo dos últimos meses:

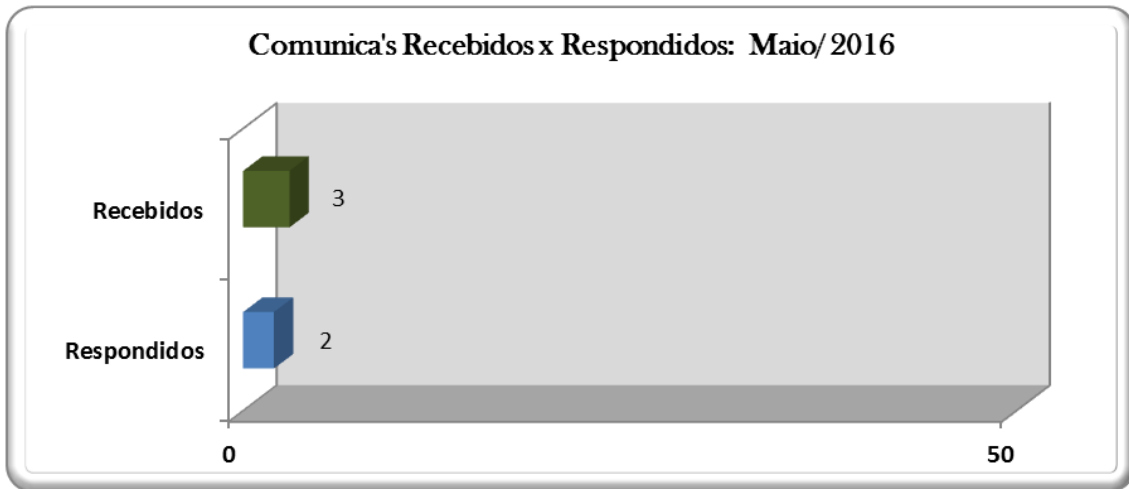
Gráfico 09 – Comunica’s Recebidos COPLATE– Últimos 12 Meses



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

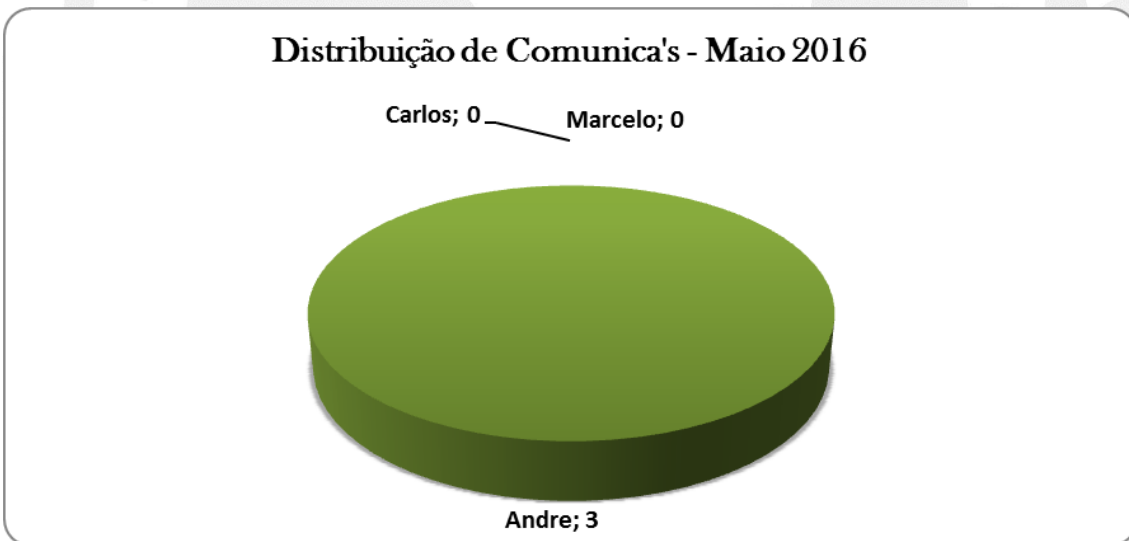
Gráfico 10 – Comunica’s Recebidos x Respondidos COPLATE

CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT



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

Gráfico 11 – Distribuição de Comunica's - Coplata



2.3.7. Demais Atividades da COCON

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

- Continuação das análises e acertos das contabilizações ref. as Arrecadações via GRE no SIAFERIO (regras de mapeamento).

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

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, ofícios 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 **Maio** foram realizadas as seguintes atividades pela COPRON, na área de informativos e boletins:

- **Elaboração de Informativos:** foram elaborados os Informativos Quinzenais nº 09 e 10 de 2016, relativos à primeira e segunda quinzenas de maio. 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 05, relativo ao mês de maio, 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.

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

2.4.1.2. Elaboração/Atualização de Manuais

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

- Manual de Pagamento da Despesa (Versão 1.3)



- Manual de Adiantamento (Versão 1.1)



- Manual de Controle de Contratos Administrativos (Versão 1.4)

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

GOVERNO DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA
CONTADORIA GERAL DO ESTADO
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS



COORDENAÇÃO DE PRODUÇÃO DE NORMAS E ESTUDOS CONTÁBEIS - COPRON

**MANUAL DE CONTROLE
DE CONTRATOS ADMINISTRATIVOS**

Rio de Janeiro, 24 de Maio de 2016.

Índice I +

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	25999	03/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Informativo 2ª Quinzena de Abril/2016 N° 08
02	26338	04/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Boletim de Normas Técnicas N° 04/2016
03	26745	06/05/16	Suellen	Informe SUNOT/CGE: Publicação da NT 034/2016 - Guia de Recolhimento do Estado (GRE) e Conta Única do Estado (CUTE)
04	27265	10/05/16	Suellen	Informe SUNOT/CGE: Publicação das NT's 28/2016 - Ajuste de Avaliação Patrimonial e 030/2016 - Compensação de Créditos de Tributos e Contribuições
05	28040	12/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Atualização da NT 018/2016 - Diversos Responsáveis
06	28210	13/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Atualização do Manual de Pagamento da Despesa
07	28670	17/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Informativo 1ª Quinzena de Maio/2016 N° 09
08	28767	17/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Atualização do Manual de Adiantamento

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

Item	Mensagem	Data	Responsável	Assunto
09	29188	18/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Atualização do Manual de Controle de Contratos Administrativos
10	29861	20/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Atualização da NT 041/2016 - Despesas de Exercícios Anteriores
11	30279	24/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Atualização do Manual de Controle de Contratos Administrativos
12	30707	25/05/16	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Rendimentos de Aplicação Financeira de Convênios de Receita

2.4.1.4. Elaboração/Atualização de Notas Técnicas

No mês de **Maio**, o Departamento de Elaboração de Notas Técnicas – DENOT procedeu à elaboração/atualização das seguintes Notas Técnicas no padrão SIAFE-RIO:

Elaboração:

- Nota Técnica 034/2016 - Guia de Recolhimento do Estado (GRE) e Conta Única do Estado (CUTE);
- Nota Técnica 028/2016 - Ajuste de Avaliação Patrimonial;
- Nota Técnica 030/2016 - Compensação de Créditos de Tributos e Contribuições.

Atualização:

- Nota Técnica 018/2016 - Diversos Responsáveis;
- Nota Técnica 041/2016 - Despesas de Exercícios Anteriores.

3. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

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

É o relatório e a conclusão.

Rio de Janeiro, em 30 de Junho 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

