



**Superintendência de Normas Técnicas**

31 de outubro de 2016

# Relatório de Atividades - SUNOT

---

**SETEMBRO 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

#### **Márcio Alexandre Barbosa**

Analista de Controle Interno

#### **David de Brito Dantas**

Analista de Controle Interno

#### **Kelly Cristina de Matos Paula**

Analista de Controle Interno

#### **André Simões Amorim**

Analista de Controle Interno

#### **Delson Luiz Borges**

Assistente II

#### **Vanessa Gil de Souza**

Secretária

#### **Simone Moreira**

Analista de Controle Interno

CONTADORIA GERAL DO ESTADO  
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

---

## ÍNDICE

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS .....	05
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS .....	07
<b>2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT .....</b>	<b>07</b>
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 .....	09
<b>2.2. Coordenação de Atendimento e Orientação Contábil.....</b>	<b>09</b>
2.2.1. Diagnóstico .....	10
2.2.2. Orientação ao Usuário .....	11
<b>2.3. Coordenação de Configuração Sistêmico Contábil.....</b>	<b>13</b>
2.3.1. Tabela de Eventos .....	13
2.3.2. Plano de Contas .....	16
2.3.3. Tipos Patrimoniais .....	18
2.3.4. Itens Patrimoniais .....	18
2.3.5. Tabelas de Naturezas de Receita e Despesa .....	19
2.3.6. Orientação ao Usuário .....	20
2.3.7. Demais Atividades da COCON .....	21
<b>2.4. Coordenação de Produção de Normas e Estudos Contábeis. 22</b>	

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

---

<b>2.4.1</b> Normatização.....	22
<i>2.4.1.1. Elaboração / Boletins e Informativos.....</i>	22
<i>2.4.1.2. Elaboração / Atualização de Manuais.....</i>	23
<i>2.4.1.3. Comunicação ao Usuário / Disseminação.....</i>	24
<i>2.4.1.4. Elaboração / Atualização de Nota Técnica.....</i>	24
<b>3. CONSIDERAÇÕES FINAIS.....</b>	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 **SETEMBRO 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](http://www.fazenda.rj.gov.br)), ou através do Portal da CGE (<http://www.fazenda.rj.gov.br/cge>).

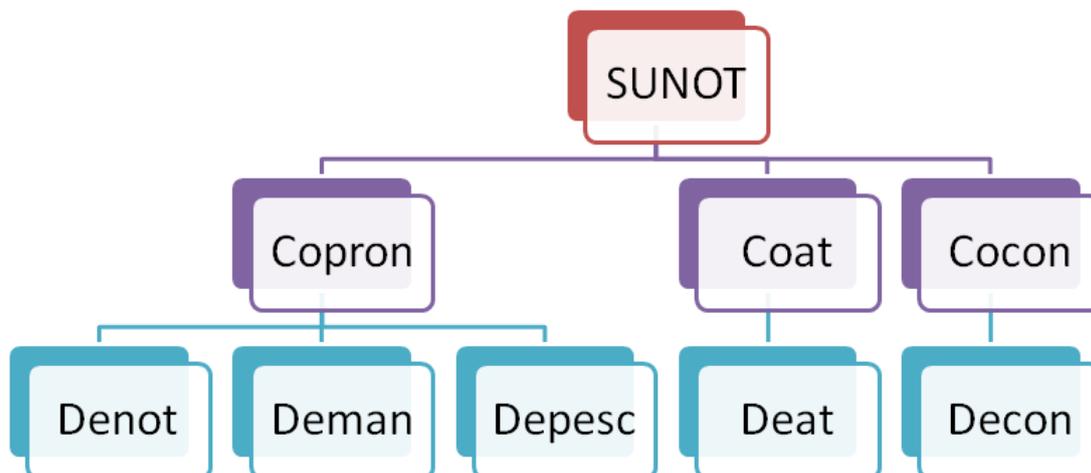
Além da normatização, a SUNOT, através das suas Coordenações e Departamentos, promove assessoramento técnico aos diversos servidores estaduais que militam na área da contabilidade governamental, respondendo às consultas que lhe são formuladas através do sistema informatizado COMUNICA, bem como por e-mail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

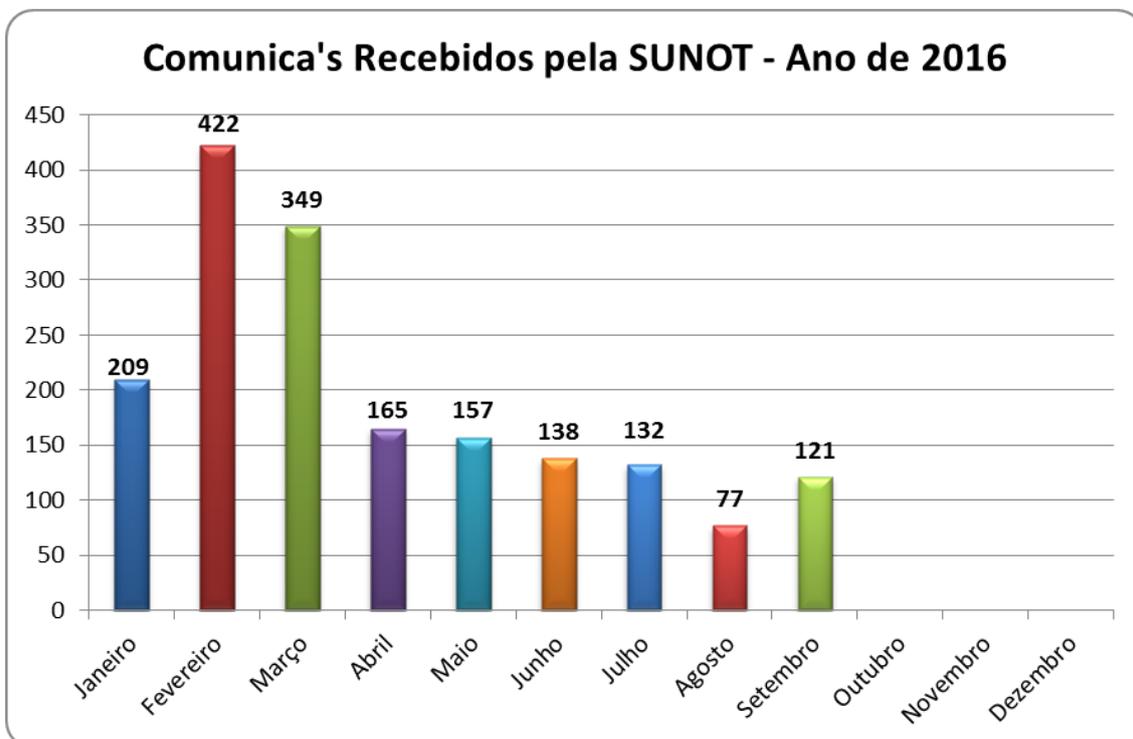
## 2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

### 2.1. Diagnóstico Geral das Atividades da SUNOT

#### 2.1.1. Atendimentos realizados através de COMUNICA

No mês de **Setembro** a SUNOT recebeu **121 (cento e vinte e um)** 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:

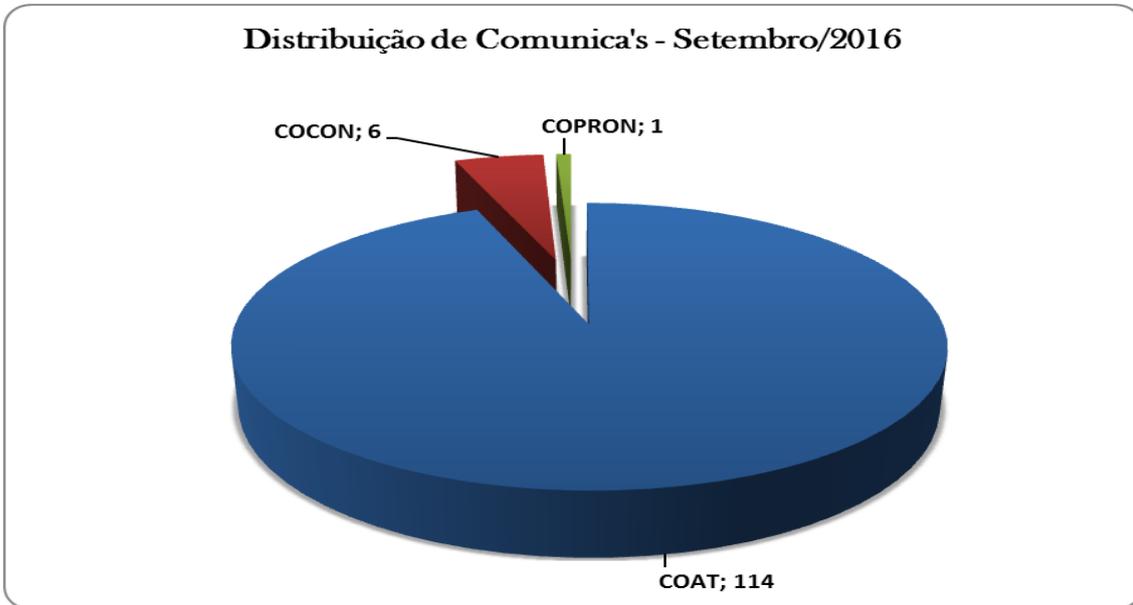
Gráfico 01 – Comunica's – Ano de 2016



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

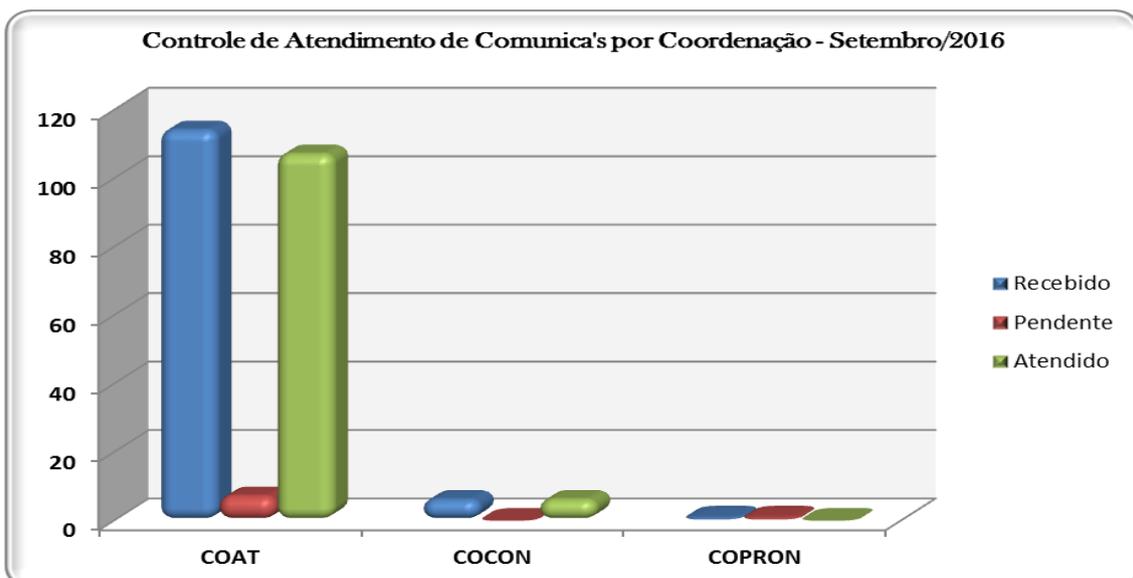
As mensagens recebidas no mês de **Setembro** podem ser graficamente assim representadas, no que tange à divisão por Coordenações:

**Gráfico 02 – Divisão de Comunica's por Coordenação**



O percentual geral de atendimento às mensagens recebidas no mês de **Setembro** alcançou aproximadamente 93% (**noventa e três 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, porém no mês em referência uma demanda teve que ser destinada ao setor pois a mesma carece de definições de contabilização. 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.

### 2.1.2. Processos Administrativos e Ofício Recebidos

No mês de **Setembro** a SUNOT emitiu os seguintes documentos:

Processo/Ofício	Assunto	Emitente	Data de saída
CI/SUNOT Nº 031/2016	Novo Layout da FOPAG	SUNOT	01/09/2016
CI/SUNOT Nº 032/2016	Contabilização dos Recursos Arrestados da Conta Única do Estado do Rio de Janeiro, nas Disponibilidades de Recursos da Fonte 100 para pagamento de Servidores Ativos da PGE. Complementando a CI/SUNOT 014/2016.	SUNOT	02/09/2016
CI/SUNOT Nº 033/2016	Mandado de Arresto na Conta Centralizadora do Tesouro Estadual.	SUNOT	21/09/2016

### 2.1.3. Capacitação e Treinamento

Em **Agosto** nenhum servidor participou de treinamentos ou capacitações.

### 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

CONTADORIA GERAL DO ESTADO  
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

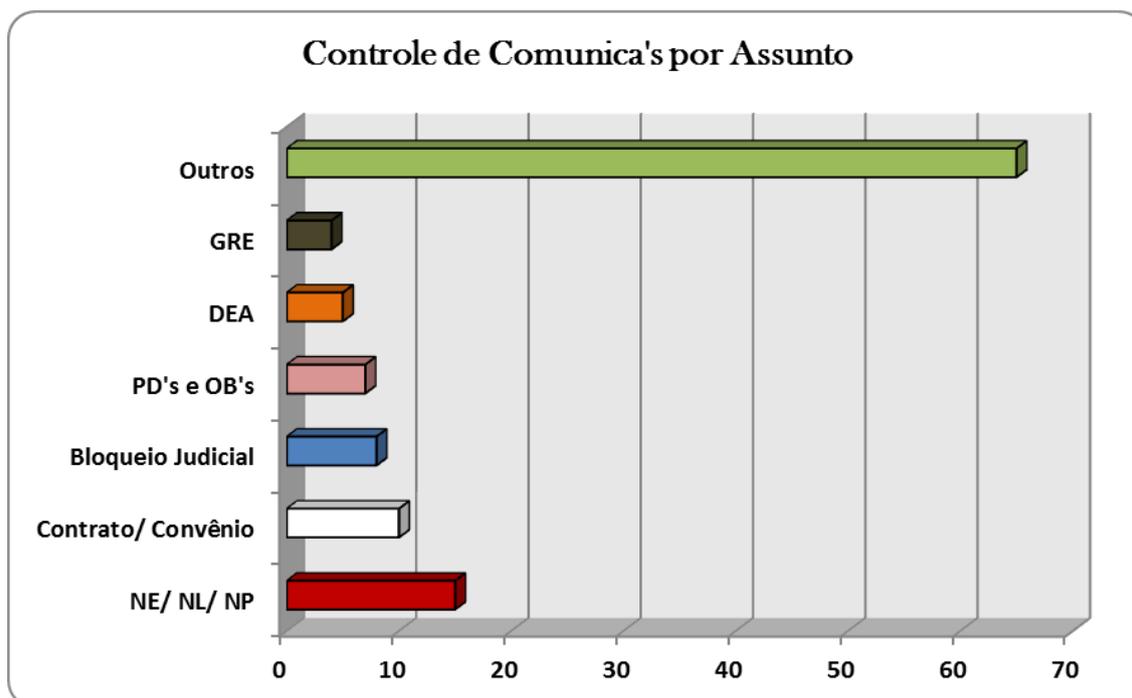


### 2.2.1. Diagnóstico

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:

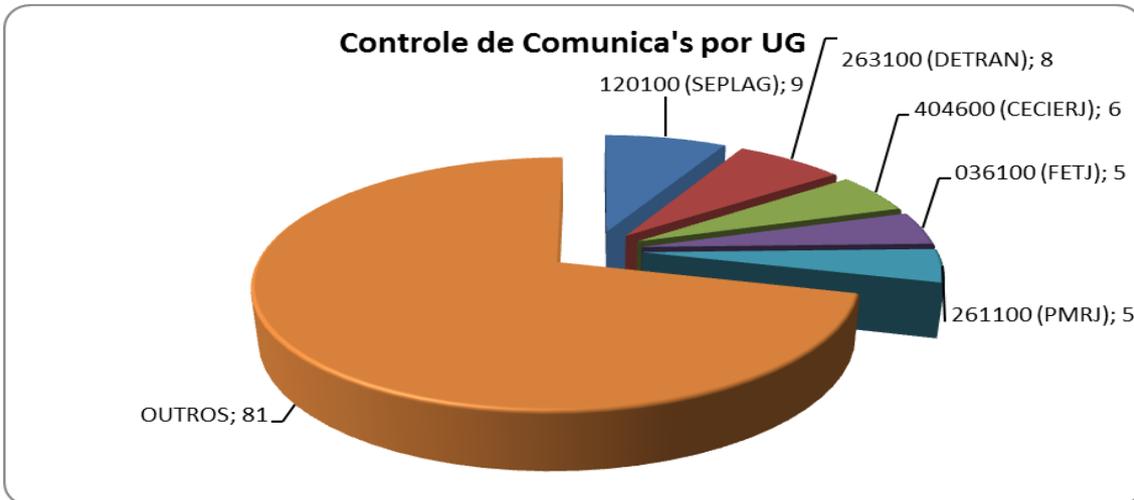
Gráfico 04 – Dúvidas via Comunica por Assunto



Outra análise importante no quesito “diagnóstico” se refere ao quantitativo de dúvidas apresentadas por entidades (Unidades Gestoras). Nesse ínterim, de acordo com o tipo de consulta formulada, versus a quantidade total apresentada por UG, pode ser verificada qual entidade carece de maior atenção pelo núcleo central para fins de capacitação e aperfeiçoamento de mão-de-obra.

CONTADORIA GERAL DO ESTADO  
SUPERINTENDÊNCIA DE NORMAS TÉCNICAS - SUNOT

Gráfico 05 – Dúvidas via Comunica por U.G.

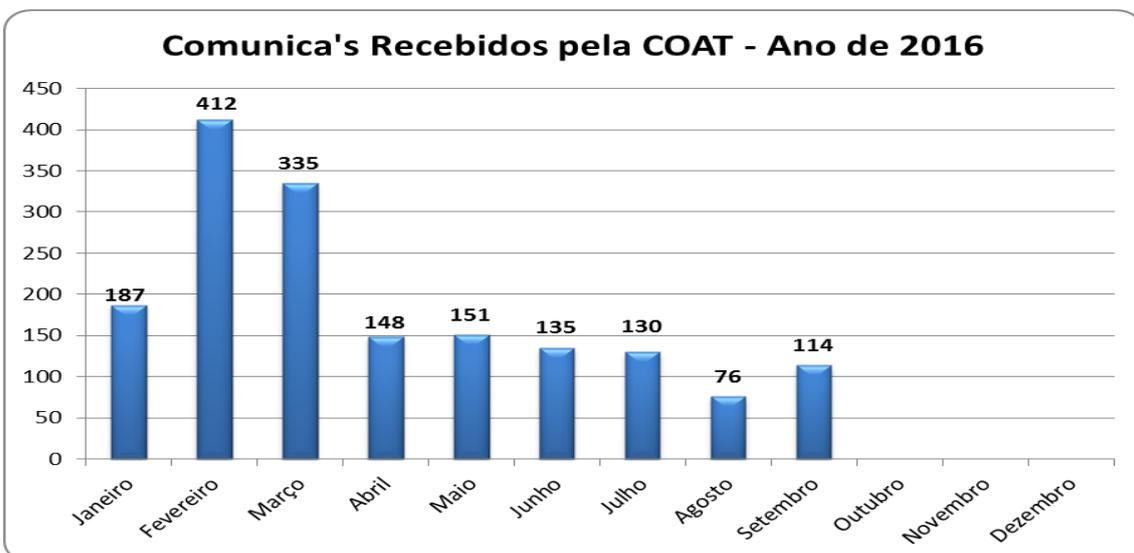


### 2.2.2. Orientação ao Usuário

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 **Setembro, 114 (cento e quatorze)** 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:

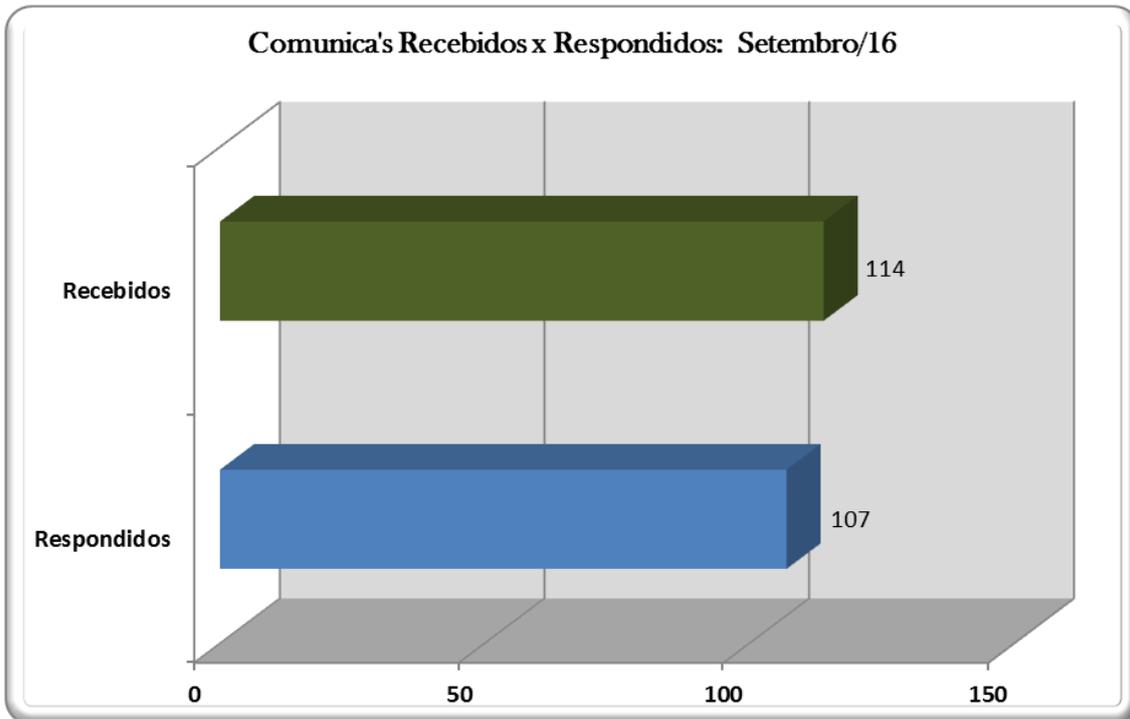
Gráfico 06 – Comunica's – Ano de 2016



**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 **94% (noventa e quatro por cento)** às demandas apresentadas.

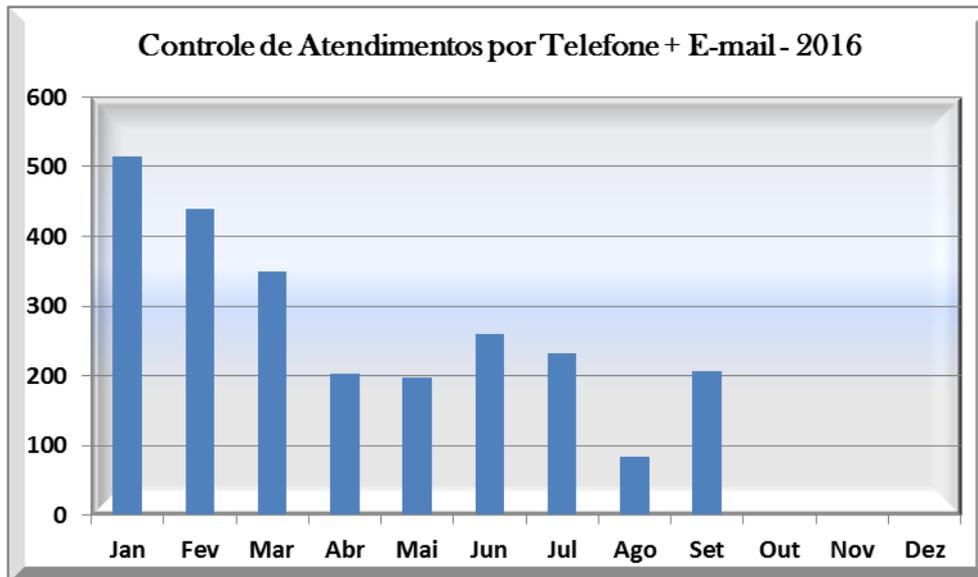
**Gráfico 07 – Comunica's Recebidos x Respondidos/Setembro-2016**



A COAT também realiza o controle de atendimento de telefonemas. Ao total foram registrados **207 (duzentos e sete) atendimentos telefônicos e por e-mail**. 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**



**2.3. Coordenação de Configurações Contábeis - COCON**

**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)**

<b>01/09/2016</b>
785194 - Bens Imóveis em trânsito - transferência/Doação - Depreciação acumulada
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
870990 - Estorno do Controle de Bens Imóveis Recebidos por Transferência/Doação - depreciação acumulada
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
<b>06/09/2016</b>
660710 - Acerto de ANULAÇÃO DA DESPESA - DEA PESSOAL
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
780701 - RECEBIMENTOS A REGULARIZAR NO TESOUREO REF. A RECURSOS DAS ENTIDADES COM CONTAS BLOQUEADAS
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>08/09/2016</b>
200383 - Pagamentos de Restituições (Tributos) - Saldos migrados do Sifem

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

CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
<b>09/09/2016</b>
<b>200138 - Baixa de Passivo - 211110327 - SENTENÇAS JUDICIAIS - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2015</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>200139 - Baixa de Passivo - 213110222 - SENTENÇAS JUDICIAIS - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM ANTERIORES A 2015</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>870238 - Baixa por AJEA - OUTRAS SENTENCAS JUDICIAIS</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>14/09/2016</b>
<b>230159 - reconhecimento e correção de indébitos (Entidades Privadas) DDO FETJ DARJ 2542</b>
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
<b>230160 - reconhecimento e correção de indébitos (Entidades Privadas) DDO FETJ DARJ 2550</b>
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
<b>780272 - Baixa de Disponibilidade e geração de DDO comprometida - Indébitos Fiscais - Taxas - Fonte 081 - TJ</b>
Mônica Ramineli
<b>780273 - Comprometimento da disponibilidade na fonte 081 - Indébitos Fiscais - Taxas</b>
Mônica Ramineli
<b>780274 - Baixa de Disponibilidade e geração de DDO comprometida - Indébitos Fiscais - Taxas - Fonte 081 - CEJUR</b>
Mônica Ramineli
<b>780275 - Comprometimento da disponibilidade na fonte 081 - Indébitos Fiscais - Taxas - CEJUR</b>
Mônica Ramineli
<b>15/09/2016</b>
<b>230161 - reconhecimento e correção de indébitos (Entidades Privadas) DDO FETJ DARJ 2577 E 2585</b>
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
<b>230162 - reconhecimento e correção de indébitos (Entidades Privadas) DDO FETJ DARJ 2593 E 2607</b>
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
<b>16/09/2016</b>
<b>200180 - Baixa de passivo SENTENCAS JUDICIAIS FORNECEDORES - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>200266 - Baixa por AJEA de RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS (SALDOS DO SIAFEM)</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>660164 - CANCELAMENTO DE RPP - SENTENCAS JUDICIAIS FORNECEDORES - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>870147 - Registro de cancelamento RPP - OUTRAS SENTENCAS JUDICIAIS por fonte</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>870148 - Registro de cancelamento RPP - PRECATORIOS TJ por fonte</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>870149 - Registro de cancelamento RPP - PRECATORIOS TRF por fonte</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA

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

---

<b>870150 - Registro de cancelamento RPP - SERVIÇO DA DIVIDA por fonte</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>870151 - Registro de cancelamento RPP - PRECATORIOS TRT por fonte</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>870180 - Baixa de passivo SENTENCAS JUDICIAIS FORNECEDORES - SALDOS MIGRADOS DO SIAFEM</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>19/09/2016</b>
<b>040216 - Registra a VPA de Descontos Financeiros Obtidos de RPNP</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>200213 - Conversão Passivo Fornecedores</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>200216 - Conversão de Passivos de RPNP por Descontos Financeiros Obtidos (Evento Superior)</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>660167 - Cancelamento de RPNP LIQUIDADOS - (SIAFEM) - IP NÃO DEFINIDO</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>660177 - Baixa de RPNP LIQUIDADOS por Compensação de Contas a Receber - (SIAFEM) - IP NÃO DEFINIDO</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>660307 - Registro orçamentário da arrecadação da receita (sem ser Evento de Sistema) - SEM DISPONIBILIDADE</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>20/09/2016</b>
<b>010213 - REGISTRO DA PENDENCIA REF. AS REGULARIZAÇÕES DE CONVERSÕES EM RECEITA E COMPENSAÇÕES DE CONTAS A RECEBER</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>21/09/2016</b>
<b>870165 - Acertos de CONTRATOS DE DESPESA CANCELADOS por Processo de Encerramento</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>22/09/2016</b>
<b>020384 - Registro do Passivo Financeiro - Indenizações e Restituições INTRA</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>200384 - Baixa do Passivo Permanente - Indenizações e Restituições INTRA</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>220384 - Disponibilização Orçamentária de DEA (Evento Pai) - Indenizações e Restituições INTRA</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>23/09/2016</b>
<b>220328 - Dividendos a Distribuir - Terceiros</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>220329 - Dividendos a Distribuir - Tesouro Estadual</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>26/09/2016</b>
<b>020275 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES A FAVOR DO ESTADO - Reclassificação - Fornecedores</b>

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

MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>020276 - OUTRAS CONSIGNAÇÕES A FAVOR DO ESTADO - Reclassificação - Fornecedores - RPNP</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>200242 - Baixa de Passivo de Fornecedores (2131OF0101)</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>220330 - Baixa da Reserva de Doações para Investimento e Aumento de Capital Social</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>220331 - Aumento de Capital Social mediante Lucros Acumulados</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>660242 - Registro orçamentário de retenções - Estorno - RPNP</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>27/09/2016</b>
<b>110420 - Reclassificação por Processo de Encerramento</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>28/09/2016</b>
<b>020165 - BAIXA DE ADIANTAMENTO DE FÉRIAS - Reclassificação Consig. a Classificar</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>020166 - BAIXA DE ADIANTAMENTO DE 1/3 FÉRIAS - Reclassificação Consig. a Classificar</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>020277 - Compensação de FÉRIAS - ADIANTAMENTO (quando teve Passivo Previamente Reconhecido)</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>020278 - Compensação de 1/3 de FÉRIAS - ADIANTAMENTO</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>020279 - Compensação de 1/3 de FÉRIAS - ADIANTAMENTO (quando teve Passivo Previamente Reconhecido)</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>020285 - Reclassificação BAIXA DE ADIANTAMENTO DE FÉRIAS - Baixa de Cons. a Classificar</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>020286 - Reclassificação BAIXA DE ADIANTAMENTO DE 1/3 FÉRIAS - Baixa de Cons. a Classificar</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA

### - Inativação de Eventos

No mês de **Setembro** 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

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

Segue abaixo a relação das Contas criadas :

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

<b>09/09/2016</b>
<b>113810219 - REGULARIZAÇÕES CONTÁBEIS</b>
THIAGO JUSTINO DE SOUSA
<b>12/09/2016</b>
<b>433116201 - CESSÃO DO DIREITO DE OPERACIONALIZAÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTOS DE PESSOAL</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>14/09/2016</b>
<b>218819921 - INDÉBITOS DE DDO</b>
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
<b>20/09/2016</b>
<b>113810220 - REGULARIZAÇÕES DE BAIXAS DE PASSIVOS DE RPNP</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>21/09/2016</b>
<b>218920301 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DIVERSAS - INTRA OFSS</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>23/09/2016</b>
<b>332334701 - SERVIÇOS ESPECIALIZADOS</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>463910601 - DESAPROPRIAÇÕES DE BENS IMOVEIS</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>26/09/2016</b>
<b>342910101 - MULTAS/JUROS E ENCARGOS SOBR REPASSE A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>499639902 - OUTRAS RESTITUIÇÕES</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>27/09/2016</b>
<b>349930101 - MULTA DO MINISTÉRIO DO TRABALHO E EMPREGO - MTE</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>29/09/2016</b>
<b>214220201 - IPVA A RECOLHER</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>342420103 - MULTAS/JUROS E ENCARGOS SOBRE OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>371120102 - IPVA</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>452139913 - COTA PARTE PART. ESPECIAL EXP. PETR. E GAS NATURAL LEI 9.478/97 - PRÉ-SAL</b>
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES

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

464010111 - GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS PERMANENTES
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
30/09/2016
113110401 - ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES
ANDRE SIMOES AMORIM

**- Inativação de Contas**

No mês de **Setembro** 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**

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

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

**- Inativação de Tipos**

No mês de **Setembro** 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)

09/09/2016
5878 - MULTAS PREVISTAS NA LEGISLACAO DE TRANSITO
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
12/09/2016
5879 - CESSÃO DO DIREITO DE OPERACIONALIZAÇÃO DA FOLHA DE PAGAMENTOS DE PESSOAL
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
16/09/2016

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

---

<b>5880 - DEA - Auxílio Financeiro a Estudantes</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>21/09/2016</b>
<b>5881 - DEA - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES (INTRA)</b>
ANDRE SIMOES AMORIM
<b>26/09/2016</b>
<b>5882 - Doações para Investimentos</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>5883 - Demais Operações do PL</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>5884 - MULTA, JUROS E CORREÇÃO MONETÁRIA SOBRE ATRASO NO REPASSE DAS CONTRIBUIÇÕES A ENTIDADES FECHADAS DE PREVIDÊNCIA</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>27/09/2016</b>
<b>5885 - MULTA POR DESCUMPRIMENTO DA LEGISLAÇÃO FEDERAL</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>29/09/2016</b>
<b>5886 - Distribuição de Dividendos</b>
MARCELO JANDUSSI WALTHER DE ALMEIDA
<b>5887 - Cota-Parte Participação Espec. Exp. Petrol. e Gás Nat.- Lei nº 9.478/97- PRÉ-SAL</b>
CARLOS CESAR DOS SANTOS SOARES
<b>5888 - IPVA, EMPLACAMENTO E MULTAS DE TRÂNSITO, PREVISTOS NA LEGISLAÇÃO DE TRÂNSITO</b>
ANDRE SIMOES AMORIM

### - Inativação de Itens

No mês de **Setembro** 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 e demais tabelas de apoio no SIAFERIO.

No mês de **Setembro de 2016** foram publicadas as seguintes Resoluções:

RESOLUÇÃO SEPLAG Nº 1508 DE 02 DE SETEMBRO DE 2016

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

RESOLUÇÃO SEPLAG Nº 1516 DE 23 DE SETEMBRO DE 2016

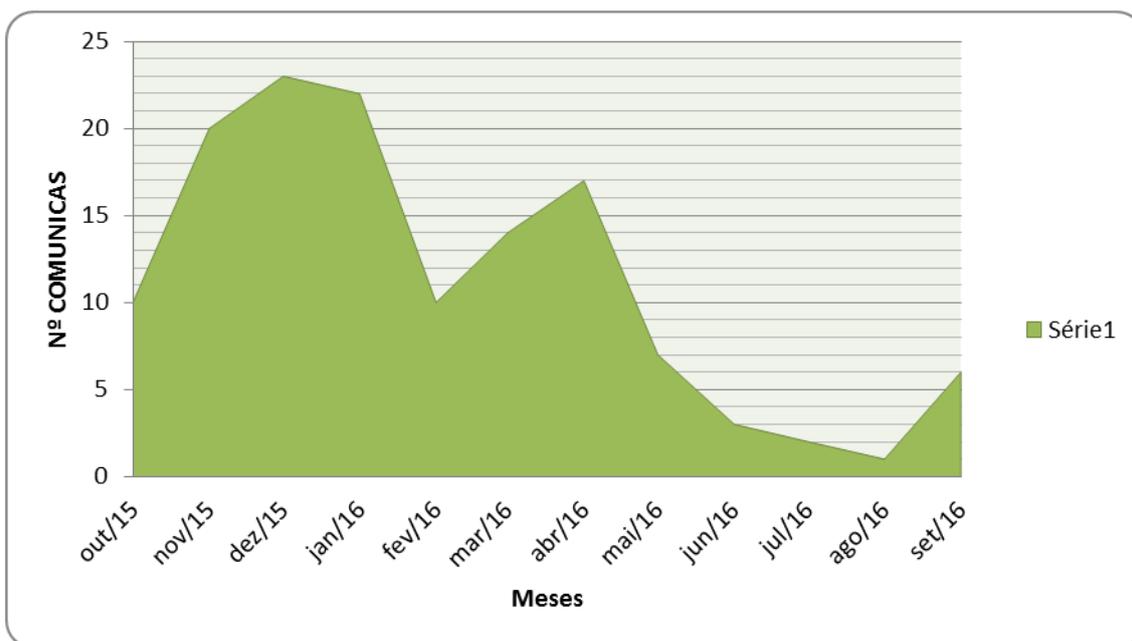
RESOLUÇÃO SEPLAG Nº 1518 DE 26 DE SETEMBRO DE 2016

RESOLUÇÃO SEPLAG Nº 1520 DE 28 DE SETEMBRO DE 2016

### 2.3.6. Orientação ao Usuário – Assuntos Relacionados à Configuração Contábil

No mês de **Setembro** foram encaminhadas à COCON através do sistema “Comunica”, 6 (seis) solicitações de configuração. O gráfico a seguir demonstra a evolução da quantidade ao longo dos últimos meses:

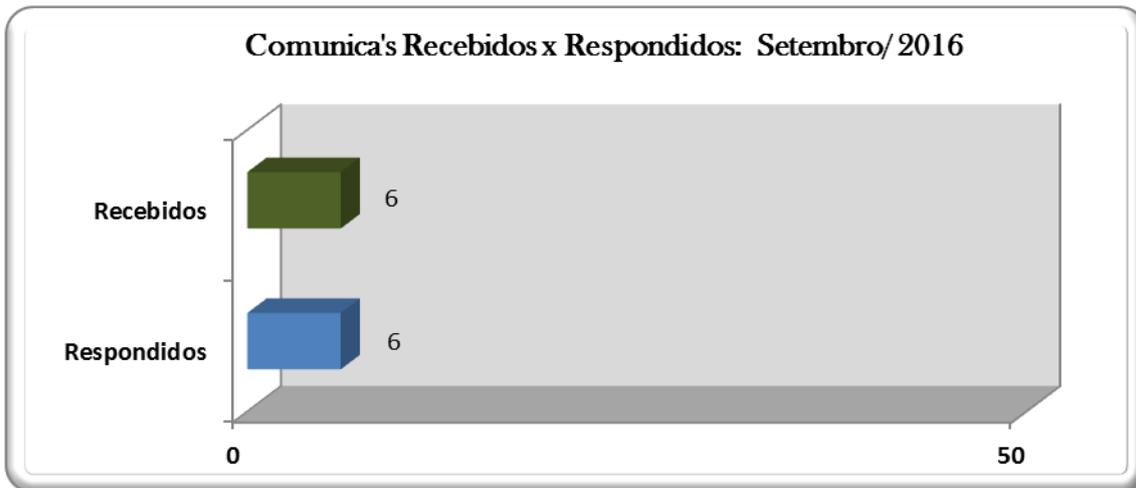
Gráfico 09 – Comunica’s Recebidos COCON– Últimos 12 Meses



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

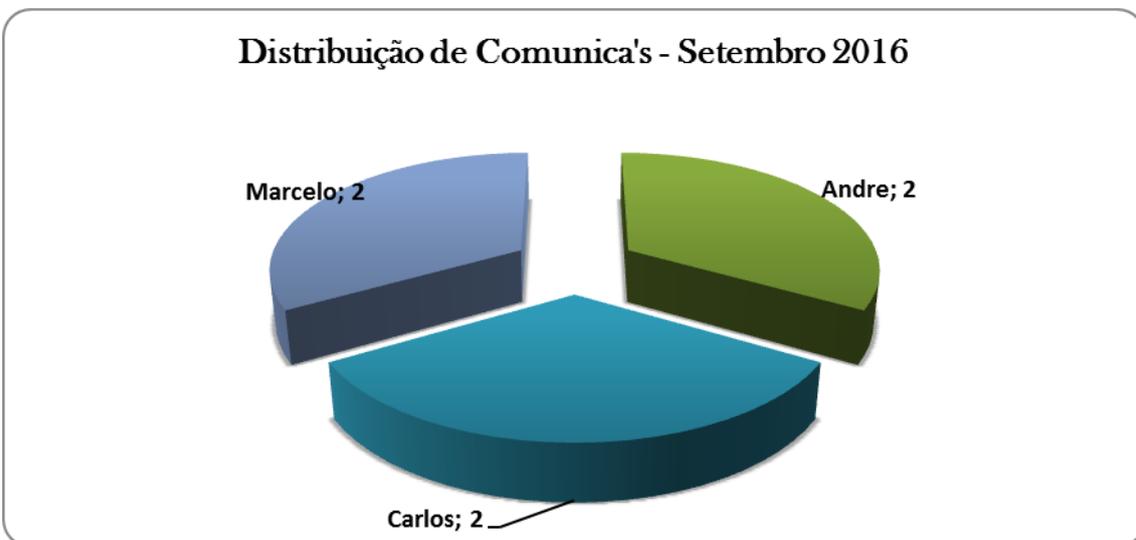
Gráfico 10 – Comunica’s Recebidos x Respondidos COCON

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 - COCON



### 2.3.7. Demais Atividades da COCON

Em paralelo as atividades acima relacionadas, a COCON no mês de **Setembro** 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 **Setembro** foram realizadas as seguintes atividades pela COPRON, na área de informativos e boletins:

- **Elaboração de Informativos:** foram elaborados os Informativos Quinzenais nº 17 e 18 de 2016, relativos à primeira e segunda quinzenas de setembro. 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 09, relativo ao mês de setembro, 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 **Setembro**, o Departamento de Elaboração de Manuais – DEMAN procedeu à atualização dos seguintes manuais:

#### Atualização:

##### - Manual de Adiantamento



##### - Manual de Controle dos Contratos Administrativos



**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	45403	06/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Informativo 2ª Quinzena de Agosto/2016 N° 16
02	45407	06/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Atualização da Nota Técnica 005.2016 - Receita e Despesa Intraorçamentária
03	45475	06/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Boletim de Normas Técnicas N° 08/2016
04	45966	08/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Atualização do Manual de Adiantamento
05	46061	12/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE - Atualização do Manual de Controle de Contratos Administrativos
06	46621	13/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Publicação da NT 043/2016 - Custos de Produção e Comercialização
07	47574	20/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Informativo 1ª Quinzena de Setembro/2016 N° 17
08	47586	20/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Publicação da NT 026/2016 - Dívida Fundada
09	47986	23/09	Hugo	Informe SUNOT/CGE: Publicação da NT SUNOT/CGE 029/2016 - Precatórios Judiciais

**2.4.1.4. Elaboração/Atualização de Notas Técnicas**

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

**Elaboração:**

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

---

- **NT 043/2016 - Custos de Produção e Comercialização;**
- **NT 026/2016 - Dívida Fundada;**
- **NT 029/2016 - Precatórios Judiciais.**

**Atualização:**

- **Nota Técnica 05/2016 - Receita e Despesa Intraorçamentária;**

### **3. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

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

É o relatório e a conclusão.

Rio de Janeiro, em 31 de outubro 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**