

# Relatório de atividades

Julho de 2025

SUPERINTENDÊNCIA DE  
GERENCIAMENTO DOS  
SISTEMAS CONTÁBEIS -  
SUGESC

# **EQUIPE DA SUPERINTENDÊNCIA DE GERENCIAMENTO DOS SISTEMAS CONTÁBEIS**

## **Celso Borba de Brito**

Superintendente de Gerenciamento dos Sistema Contábeis - SUGESC

## **Ana Cristina Estula**

Coordenadora de Gestão e Segurança dos Sistemas Contábeis - COGESSC

## **Daniela da Costa Lima Alves**

Coordenadora de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis - CISSC

## **Gustavo Moreira De Mello**

Assistente - CISSC

## **Hevellyn Regina Gomes Santos Aguiar**

Assistente - COGESSC

## **Marcelo Jandussi Walter de Almeida**

Assistente - CISSC

## **Márcia Valéria dos Santos Silva**

Assistente - COGESSC

## **Nathalia Ribeiro De Souza**

Assistente - CISSC

## **Talita Cardoso Ferreira**

Assistente - COGESSC

## Sumário

<b>1.0 Considerações Iniciais .....</b>	<b>3</b>
<b>2.0 Atividades Desenvolvidas .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1 Diagnóstico Geral das Atividades da SUGESC .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1.1 Atendimentos realizados através de comunica: .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1.2 Demandas solicitadas ao setor de TI/LOGUS .....</b>	<b>8</b>
<b>2.1.3 Processos Administrativos – SEI .....</b>	<b>10</b>
<b>2.2 Coordenação de Gestão e Segurança dos Sistemas Contábeis   COGESSC .....</b>	<b>12</b>
<b>2.3 Coordenação de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis   CISSC .....</b>	<b>14</b>
<b>2.3.1 Processo de Encerramento de Exercício – Verificação Mensal de Pagamentos ou Cancelamentos de Restos a Pagar Prescritos .....</b>	<b>16</b>
<b>2.3.2 Cancelamento de RPNP em Liquidação até o Exercício de 2019 .....</b>	<b>17</b>
<b>2.3.3 Solicitação de Demandas com o setor de TI/LOGUS .....</b>	<b>17</b>
<b>2.3.4 Rolagem de Cota do 3º Trimestre – Procedimento Contábil no SIAFE-Rio.....</b>	<b>18</b>
<b>2.3.5 Elaboração de Manuais Internos.....</b>	<b>19</b>
<b>2.3.6 Acompanhamento de Inconsistências da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) e Ajustes de DE-PARA no SIAFE-Rio.....</b>	<b>20</b>
<b>2.3.7 Análises das Verificações do Ranking Siconfi .....</b>	<b>21</b>
<b>2.3.8 Estudos para a Implementação Código de Acompanhamento da Execução Orçamentária - CO no SIAFE-Rio.....</b>	<b>22</b>
<b>2.3.9 Ações de Capacitação da Coordenação: .....</b>	<b>23</b>
<b>3.0 Considerações Finais.....</b>	<b>24</b>

## **1.0 Considerações Iniciais**

A Superintendência de Gerenciamento dos Sistemas Contábeis (SUGESC), órgão vinculado à Subsecretaria de Contabilidade Geral do Estado do Rio de Janeiro e regulamentado pelo Decreto Estadual nº 46.794, de 15 de outubro de 2019, apresenta o Relatório de Atividades Desenvolvidas do mês de julho de 2025. Este documento visa demonstrar, de forma estruturada, as principais ações executadas pela unidade no período em questão.

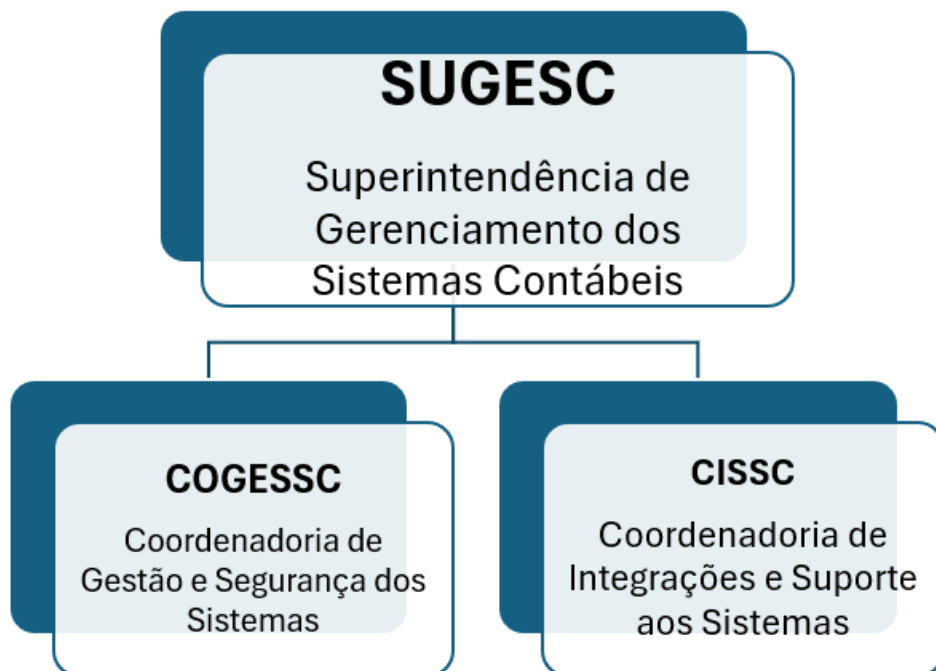
O presente relatório tem como propósito principal subsidiar a Subsecretaria de Contabilidade Geral com informações detalhadas sobre as atividades desempenhadas pela SUGESC, permitindo o monitoramento da atuação da unidade. Além disso, busca-se identificar oportunidades de aperfeiçoamento nos processos sob sua responsabilidade institucional, bem como contribuir com dados relevantes para a elaboração de relatórios gerenciais voltados à orientação das decisões estratégicas do órgão central de contabilidade do Estado.

A principal atribuição da SUGESC consiste na gestão operacional e evolutiva do SIAFE-Rio, abrangendo a coordenação de seus bancos de dados, o desenvolvimento de rotinas e ferramentas de integração com outros sistemas e instituições financeiras, além da interlocução com a Subsecretaria de Gestão e Tecnologia para atendimento das demandas dos usuários. Também integra suas responsabilidades a orientação técnica e o suporte aos usuários quanto ao uso do sistema, bem como a análise e o encaminhamento de erros e inconsistências reportados, visando sua correção e a melhoria contínua da plataforma, garantindo sua atualização, funcionalidade, segurança em relação aos usuários do sistema e aderência às diretrizes da contabilidade pública estadual.

Adicionalmente, a unidade presta assessoria técnica aos servidores estaduais que atuam na área contábil, respondendo às consultas formuladas por meio do sistema informatizado COMUNICA.

Atualmente, a SUGESC é composta pela Coordenação de Gestão e Segurança dos Sistemas (COGESSC) e pela Coordenação de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis (CISSC).

Para assegurar o pleno cumprimento de suas competências institucionais e garantir a eficiência na execução de suas atividades, a SUGESC está estruturada em unidades organizacionais especializadas, conforme apresentado no organograma a seguir. A disposição hierárquica e funcional das Coordenações reflete a divisão estratégica das atribuições, permitindo tanto a centralização da gestão de usuários quanto a atuação focada no suporte técnico e operacional aos usuários dos sistemas contábeis sob sua gestão.

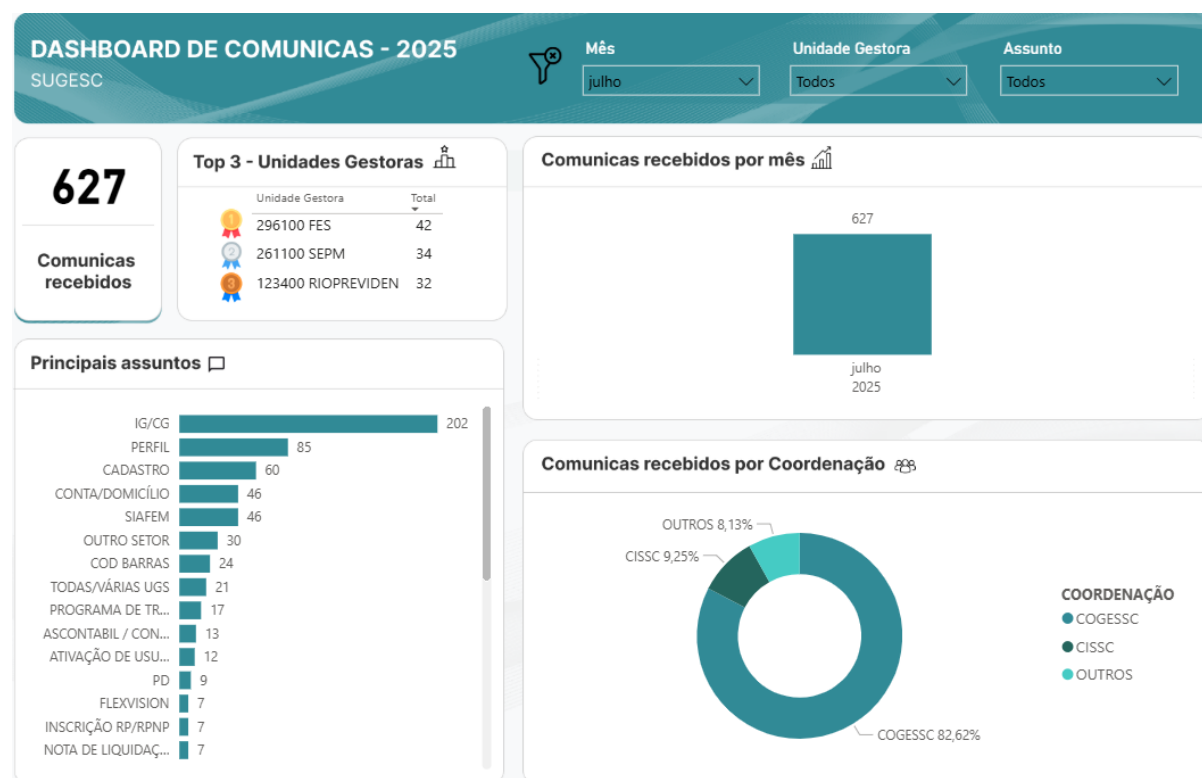


## 2.0 Atividades Desenvolvidas

### 2.1 Diagnóstico Geral das Atividades da SUGESC

#### 2.1.1 Atendimentos realizados através de comunica:

No mês de julho de 2025, a SUGESC recebeu 627 (seiscentos e vinte e sete) mensagens dos órgãos e entidades da administração Direta e Indireta através do sistema informatizado COMUNICA, solicitando orientação contábil, orientação para utilização de ferramentas internas e externas ao SIAFE-Rio, cadastros de usuários e atribuição de perfis, além de relatos de erros acerca de diversos assuntos.



*Dados obtidos em 31/07/2025*

#### Análise Geral do Dashboard de comunicas:

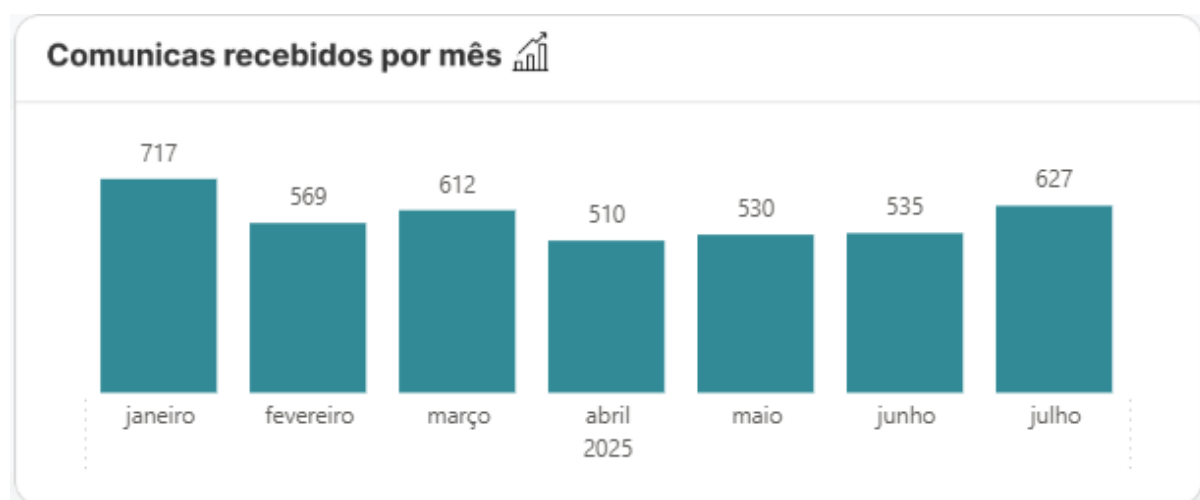
O dashboard fornece uma visão clara e concisa do fluxo de comunicas da SUGESC no mês de julho de 2025. Ele destaca as unidades gestoras que mais enviaram solicitações, os assuntos mais comuns e a distribuição temporal e por coordenação. Essa informação pode ser

usada para identificar tendências, alocar recursos de forma mais eficiente e melhorar a gestão dos comunicas.

### **Fluxo e Volume dos Comunicas:**

O total de 627 comunicas recebidos no mês de julho de 2025 representa um importante indicador da carga de trabalho e do nível de interação da SUGESC com as demais entidades. A possibilidade de filtragem desses dados por mês, unidade gestora e assunto evidencia a existência de uma estrutura de dados robusta, que permite a realização de análises detalhadas e direcionadas.

A variação mensal no volume de comunicas, representada no gráfico de barras, aponta para uma tendência de alta no início do ano (janeiro a março), seguida por um declínio acentuado em abril. No entanto, observa-se um crescimento no número de mensagens de maio a julho, indicando uma retomada na demanda por comunicas e interações com a superintendência.



*Dados obtidos em 31/07/2025*

### **Principais Unidades Gestoras Remetentes:**

A análise das "Top 3 – Unidades Gestoras" evidencia as unidades com maior volume de comunicas direcionados à SUGESC no mês de julho. A Unidade Gestora FES (296100) liderou com o envio de 42 comunicas, seguida pela SEPM (261100), com 34 comunicas. Em terceiro lugar, aparece RIO PREVIDÊNCIA (123400) com 32 comunicas enviados,

demonstrando uma interação significativa com essas entidades no período.

### **Assuntos Centrais dos Comunicas:**

Os "Principais Assuntos" revelam os focos temáticos dos comunicas recebidos. A predominância de "IG/CG" sugere que uma parcela significativa das mensagens está relacionada a questões de cadastro de Credor e Inscrição Genérica, indicando a importância dessas solicitações para a SUGESC.

Outros assuntos recorrentes, como "PERFIL", "CADASTRO", "DOMICÍLIO BANCÁRIO" e "SIAFEM", reforçam a relevância de temas ligados a dados cadastrais, acesso ao sistema antigo do Estado do Rio de Janeiro e atribuições de perfis nas interações com a superintendência.

Observa-se que essas temáticas se repetem no mês de julho, mantendo o padrão observado ao longo do primeiro semestre de 2025, o que reforça a consistência dos principais focos de demanda direcionados à SUGESC.

A diversidade dos assuntos recebidos evidencia a amplitude das operações da SUGESC e a necessidade de gerenciar uma variedade significativa de temas de forma contínua e eficiente.

### **Distribuição por Coordenação:**

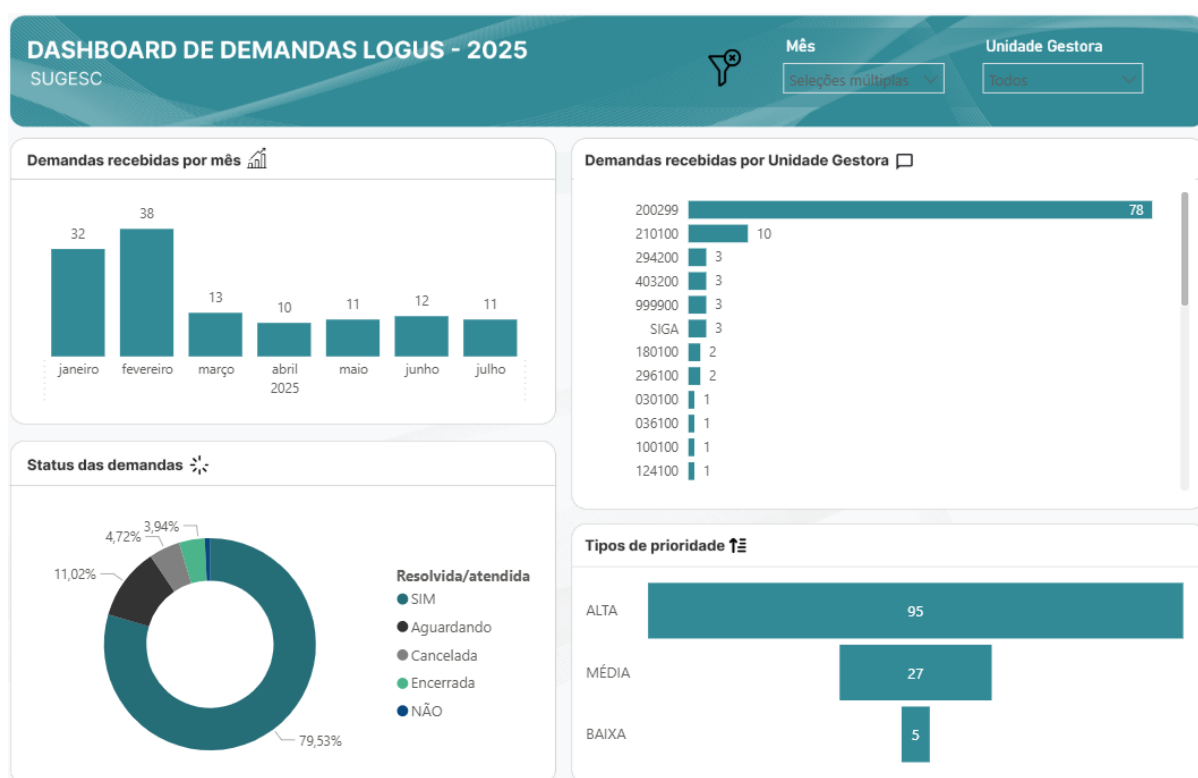
A análise dos "Comunicas recebidos por Coordenação" revela a distribuição interna do fluxo de informações. A COGESSC concentra a maioria, ou seja, 82,62 % dos comunicas recebidos em julho, demonstrando seu papel central no processamento ou recebimento de informações. A CISSC (9,25%) e "OUTROS" (8,13%), recebem uma parcela significativamente menor, o que pode indicar especialização de funções ou diferentes níveis de interação com o público externo e setor responsável. No mês em referência, observou-se um aumento no percentual de comunicas direcionados a outros setores (8,13%), em comparação ao registrado no mês de junho (3,75%). Esse comportamento evidencia a existência de dúvidas por parte dos usuários quanto ao encaminhamento adequado das demandas.



## 2.1.2 Demandas solicitadas ao setor de TI/LOGUS

### Relatório Descritivo do Dashboard de Demandas LOGUS - 2025 (SUGESC)

Este relatório apresenta uma análise detalhada do Dashboard de demandas LOGUS - 2025, fornecendo uma visão sistemática das solicitações processadas pela SUGESC. O painel foi projetado para organizar dados complexos em segmentos específicos, oferecendo uma visão clara do fluxo de demandas, suas origens, status de atendimento e níveis de prioridade.



*Dados obtidos em 31/07/2025*

### Fluxo Mensal de Demandas: Gráfico de Barras

O gráfico de barras que representa as demandas recebidas por mês evidencia variações significativas no volume de solicitações ao longo de 2025. No período de março a julho, observa-se uma estabilidade relativa, com uma média de aproximadamente 11 demandas mensais, indicando um padrão de constância nas interações durante esse intervalo.

**Origem das Demandas: O papel central da Coordenação de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis - CISSC**

A análise do gráfico de barras que segmenta as demandas recebidas por Unidade Gestora revela que a maior parte das solicitações tem origem na unidade gestora interna, especificamente a SUGESC (UG 200299). Esta unidade é a principal responsável pelos registros, totalizando 78 demandas de 127 até julho. Em contraste, outras unidades gestoras, como 210100 (SEPLAG), 294200 (FS) e demais, apresentam participação significativamente menor, com volumes que variam entre 1 e 10 demandas.

A Coordenação de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis (CISSC) exerce papel central na geração dessas demandas, considerando sua atribuição direta com a administração dos sistemas, suporte técnico e integração de processos. Dessa forma, o setor destaca-se como um dos principais interlocutores na abertura de chamados, refletindo sua atuação estratégica na manutenção e no suporte operacional do SIAFE-Rio e da SUGESC.

### **Distribuição Percentual do Status das Demandas: Ênfase na Resolução**

O gráfico de pizza que apresenta o “Status das Demandas” revela um cenário amplamente positivo no que diz respeito à resolução das solicitações registradas. A categoria "Demandas Resolvidas/Atendidas" como "SIM", representada pela fatia azul, corresponde a 79,53 % do total de janeiro a julho no atendimento das demandas. Em comparação ao percentual acumulado de resoluções no período de janeiro a junho (82,76%), observa-se uma queda na taxa de atendimento concluído, o que indica que parte das demandas registradas no mês exigiram maior tempo de análise e encaminhamentos mais complexos para sua devida resolução.

### **Priorização das Demandas: Análise da Urgência e Atendimento**

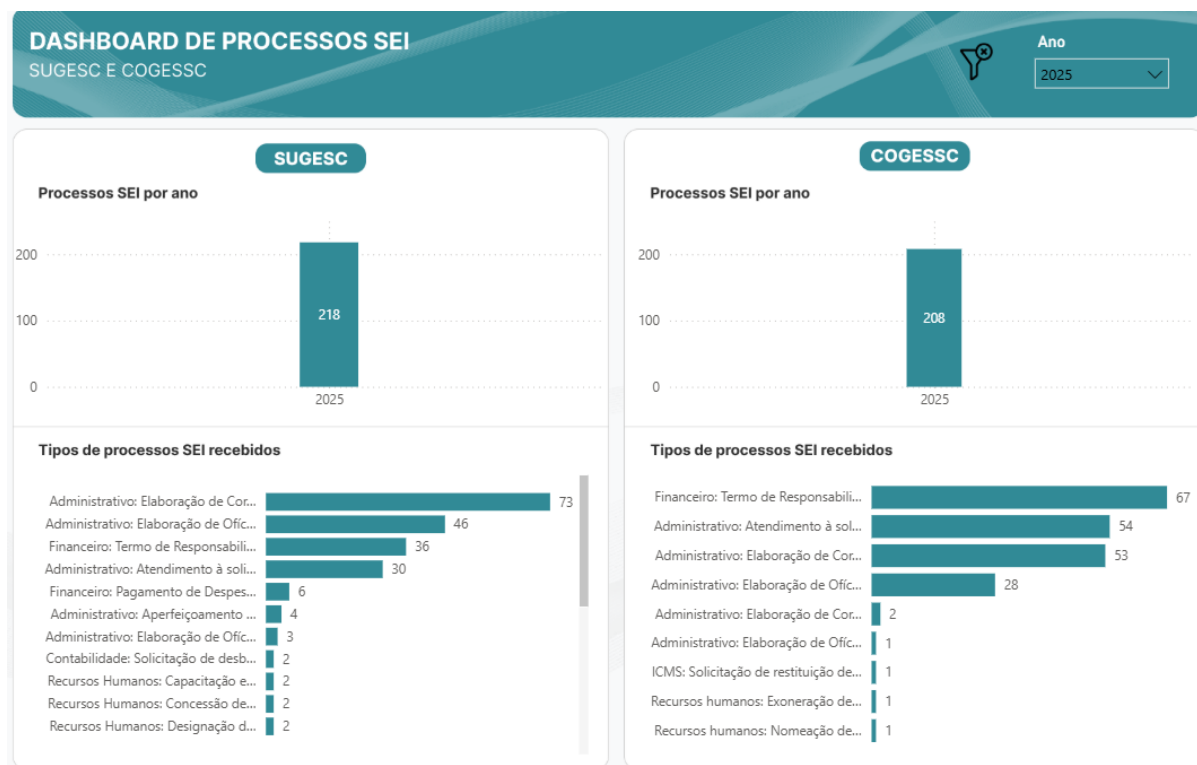
Embora o status das demandas revele uma taxa de resolução satisfatória, a análise da priorização aponta para uma concentração significativa em solicitações classificadas como urgentes. Esse dado sugere que, além da agilidade na resolução, há uma demanda recorrente por atendimento rápido, o que reforça a necessidade de contínua atenção à capacidade de resposta da equipe, especialmente para casos mais críticos. A identificação dessa tendência permite direcionar esforços para manter a qualidade do atendimento mesmo diante de solicitações de alta prioridade.

## **Considerações Finais**

O Dashboard de Demandas LOGUS - 2025 oferece uma visão estratégica sobre as solicitações tratadas pela SUGESC. A análise dos dados revela tendências significativas, como a redução no volume de demandas ao longo dos meses, a predominância de solicitações provenientes da unidade gestora interna — especialmente da Coordenação de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis —, a elevada taxa de resolução de demandas e a concentração de solicitações de alta prioridade. Essas informações são cruciais para otimizar a gestão de demandas, aprimorar a alocação de recursos e garantir um atendimento eficiente às necessidades dos usuários, com especial atenção às demandas críticas da Coordenação de Integrações e Suporte, essenciais para a estabilidade e continuidade das operações da SUGESC.

### **2.1.3 Processos Administrativos – SEI**

Em relação aos Processos SEI recebidos pela SUGESC e pela COGESSC, passou-se a considerar, de forma mais estruturada, dados quantitativos voltados ao controle e ao acompanhamento dessas demandas. A análise contempla a frequência anual de recebimento, bem como a categorização dos assuntos tratados por cada unidade no período de janeiro a julho. A SUGESC, enquanto superintendência, lida com processos direcionados a diversos temas estratégicos, encaminhados aos seus servidores. Já a COGESSC, como coordenação responsável por perfis de usuários, cadastros sistêmicos e autorizações operacionais, concentra sua atuação em processos voltados a essas áreas. Essa sistematização permite uma visão mais clara e detalhada do volume e da natureza das demandas sob responsabilidade de cada unidade.



*Dados obtidos em 31/07/2025*

O Dashboard demonstra que, até o presente período, foram recebidos 218 (duzentos e dezoito) processos via SEI pela SUGESC. Especificamente no mês de julho, foram registrados 62 processos, dos quais 25 foram atribuídos à SUGESC e 37 à COGESSC. A maior demanda de tratativas pela SUGESC foi referente a Elaboraões de Correspondências Internas, somando um montante de 73 processos. Logo em seguida, as Elaboraões de Ofícios de Mero expediente foram finalizadas com um total de 46 processos. Em menor escala de tratativas correlacionam-se os processos referentes a: financeiro, baseados em Pagamentos de Despesas de Serviço Contratados, processos referentes a ICMS, capacitações de servidores, Elaboração de Ofícios e atos normativos e financeiros relacionados a pagamento.

A maior demanda de processos SEI tratados pela COGESSC são relacionadas ao recebimento dos Termos de Responsabilidade, que se referem a atribuição de Perfil no SIAFE-Rio. Apresentando um total de 67 processos que obtiveram tratamento até a presente data. Logo em seguida, com um quantitativo de 54 processos tratados, conforme mostra o Gráfico apresentado, a demanda de Atendimento a Solicitação. Ainda em escala crescente, os atendimentos a solicitações administrativas diversas, e demais demandas relacionadas a manutenção de perfis de usuários enviadas pelas Unidades Gestoras.

## 2.2 Coordenação de Gestão e Segurança dos Sistemas Contábeis | COGESSC

Durante o mês de julho, a COGESSC desempenhou diversas atividades relacionadas à sua atuação como coordenação, destacando-se nas seguintes frentes:

- **Análise e Cadastro de Credores e Inscrições Genéricas:**  
Foram realizadas 202 tratativas via comunica, envolvendo análise de documentação e regularização cadastral.
- **Concessão de Perfis no SIAFE-Rio:**  
Foram tratadas 85 demandas referentes à solicitação e concessão de acesso ao sistema.
- **Análises e Cadastros Diversos (exceto domicílios bancários):**  
Totalizamos 60 atendimentos relacionados a diferentes tipos de cadastros administrativos.
- **Análise e Cadastro de Código de Barras:**  
Foram tratadas 24 solicitações, com foco na regularização de informações e ajustes cadastrais.
- **Tratativas sobre Contas Bancárias / Domicílio Bancário:**  
Realizamos 46 atendimentos voltados à atualização e correção de dados bancários de credores.
- **Demandas de Menor Volume:**  
Incluem tratativas relativas a Programas de Trabalho, Ativação de Usuários e ações no Flexvision.

Além das atividades realizadas por meio do sistema Comunica, a COGESSC também atua diretamente como analista nos seguintes processos:

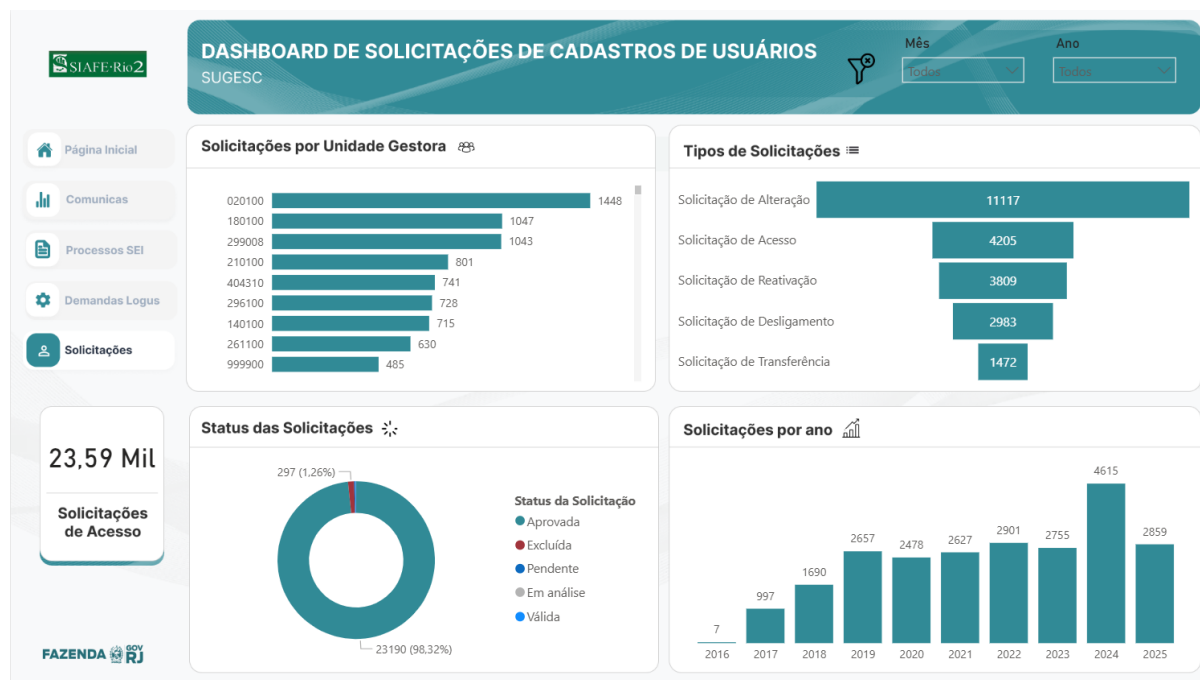
- **Ativação de Credores:**  
Responsável pela análise e ativação de novos credores no sistema SIAFE-Rio.
- **Análise e Ativação de Usuários:**  
Atuamos na validação e liberação de acesso a usuários de diversos órgãos e unidades que utilizam o SIAFE-Rio.

Além das atividades realizadas por meio do Comunica, também fazem parte do escopo as demandas atendidas via e-mail institucional, bem como as tratativas relacionadas ao sistema LOGUS. Um exemplo disso foram os testes realizados para a futura implementação da Conformidade de Usuários.

Outra importante atividade foi a coleta de dados em relação aos Contadores das Unidades Gestoras, com foco na atualização dos dados e controle das operações.

Foi desenvolvido um novo painel no Power BI, com o objetivo de aprimorar o controle das Solicitações recebidas diariamente relacionadas aos cadastros de usuários.

Abaixo, apresentamos o painel com os dados consolidados no período de **2016 a 2025** e todos os tipos de Solicitações que recebemos diariamente (Acesso, Alteração, Reativação, Desligamento e Transferência), sendo a Solicitação de Alteração a mais comum:



*Dados obtidos em 31/07/2025*

## **2.3 Coordenação de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis | CISSC**

A Coordenação de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis (CISSC) exerce um papel estratégico na gestão do SIAFE-Rio, sistema que constitui a base para o registro e controle das informações contábeis e financeiras do Estado.

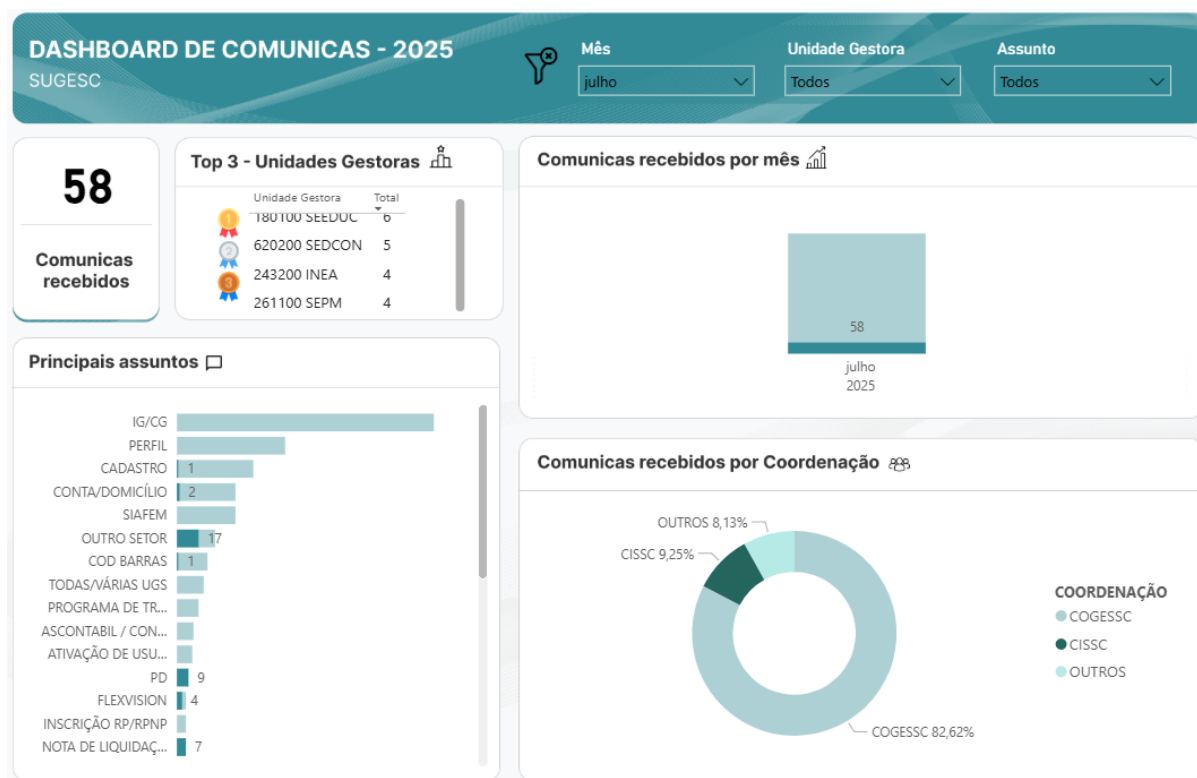
Sua atuação é essencial para garantir a integridade, confiabilidade e conformidade dos dados gerados, assegurando que o sistema atenda às exigências legais e normativas e sirva de suporte eficaz para a tomada de decisões na administração pública.

A CISSC promove a integração entre os diversos órgãos e sistemas relacionados à execução contábil e fiscal, funcionando como elo entre as necessidades operacionais e a evolução tecnológica do SIAFE-Rio.

Com uma abordagem proativa e estratégica, a coordenação atua de forma contínua na manutenção da qualidade da informação e na busca por melhorias que fortaleçam a governança, ampliem a transparência e assegurem o bom funcionamento da gestão pública estadual, em estreita colaboração com o setor de Tecnologia da Informação da SEFAZ e da LOGUS empresa desenvolvedora do sistema.

### **Atividades Desenvolvidas no mês de julho de 2025 pela CISSC.**

Este relatório apresenta uma análise dos comunicas recebidos para a Coordenação de Integração e Suporte aos Sistemas Contábeis (CISSC) no mês de julho, com base nos dados do "DASHBOARD DE COMUNICAS - 2025" da SUGESC. Os filtros aplicados, "Mês: julho", "Unidade Gestora: Todos" e "Assunto: Todos", fornecem uma visão detalhada do volume e perfil dos comunicas recebidos nesse período.



*Dados obtidos em 31/07/2025*

## Visão Geral do Volume dos Comunicas:

Durante o mês de julho, a Coordenação de Integrações e Suporte aos Sistemas Contábeis (CISSC) recebeu 58 (cinquenta e oito) mensagens por meio do sistema informatizado COMUNICA, no SIAFE-Rio. Esse número confirma a tendência observada desde março, mantendo-se estável em relação aos meses anteriores. Após os picos registrados em janeiro e fevereiro, quando o volume de mensagens superou 100, o padrão de demanda passou a apresentar maior regularidade. As mensagens recebidas abrangeram uma variedade de temas, incluindo dúvidas e problemas relacionados à emissão de Programação de Desembolso (PD), Notas de Autorização de Despesa (NAD), bem como solicitações de orientação sobre o uso do Flexvision 3.0. Também foram tratadas questões encaminhadas por outros setores

Embora represente 9,25% do volume total do mês, a atuação da CISSC é de fundamental importância para a estabilidade e eficiência dos processos da SUGESC. Cada comunicação recebida pela CISSC representa uma demanda específica que exige expertise,



agilidade e integração de conhecimento para ser solucionada, contribuindo diretamente para a qualidade dos serviços prestados e a satisfação das unidades e usuários.

### **2.3.1 Processo de Encerramento de Exercício – Verificação Mensal de Pagamentos ou Cancelamentos de Restos a Pagar Prescritos**

Este relatório apresenta as atividades executadas no âmbito do processo de encerramento do exercício, com foco na verificação mensal dos saldos de Restos a Pagar Processados (RPP) prescritos há cinco anos. O objetivo é assegurar a conformidade contábil e a adequada gestão dos passivos financeiros.

#### **Atividades Desenvolvidas:**

##### **1. Emissão mensal do relatório no Flexvision 3.0**

Para a extração dos pagamentos ou cancelamentos dos saldos de RPP realizados pelas unidades gestoras, foi utilizada uma consulta disponível no sistema Flexvision 3.0, considerando como data-base junho de 2025 — mês já encerrado no SIAFE-Rio — para a atualização dos saldos dos templates que contemplam os passivos financeiros.

##### **2. Atualização da Planilha Totalizadora:**

Para refletir corretamente os saldos atualizados, além da extração do relatório de pagamentos e cancelamentos, também foram gerados novamente as consultas com os saldos da conta contábil de RPP (632110101) e dos passivos financeiros, ambos com data-base em junho de 2025. Essa ação é essencial, uma vez que os movimentos das unidades gestoras impactam diretamente na posição dos saldos contábeis envolvidos.

### **3. Importância do Procedimento Mensal:**

A realização mensal deste processo é fundamental para garantir que os saldos de RPP e dos passivos financeiros estejam fidedignos ao final do exercício, especialmente em dezembro, quando ocorre a baixa dos saldos por meio de importação de template e execução de processo contábil para cancelamento dos saldos da conta de RPP.

Esse acompanhamento preventivo otimiza significativamente o encerramento contábil, assegurando maior precisão das informações e eliminando a necessidade de correções emergenciais, além de garantir que os arquivos estejam devidamente preparados para a execução final.

Este relatório demonstra o empenho da Coordenação de Integração e Suporte na execução precisa e sistemática dos procedimentos para o cancelamento de RPP prescritos, garantindo a integridade dos registros contábeis.

#### **2.3.2 Cancelamento de RPNP em Liquidação até o Exercício de 2019**

Em atendimento ao disposto no Decreto nº 49.370, de 11 de novembro de 2024, foi realizado o cancelamento dos Restos a Pagar Não Processados (RPNP) em Liquidação referentes a empenhos emitidos até o exercício de 2019 e que não foram liquidados pelas Unidades Gestoras dentro do prazo legal.

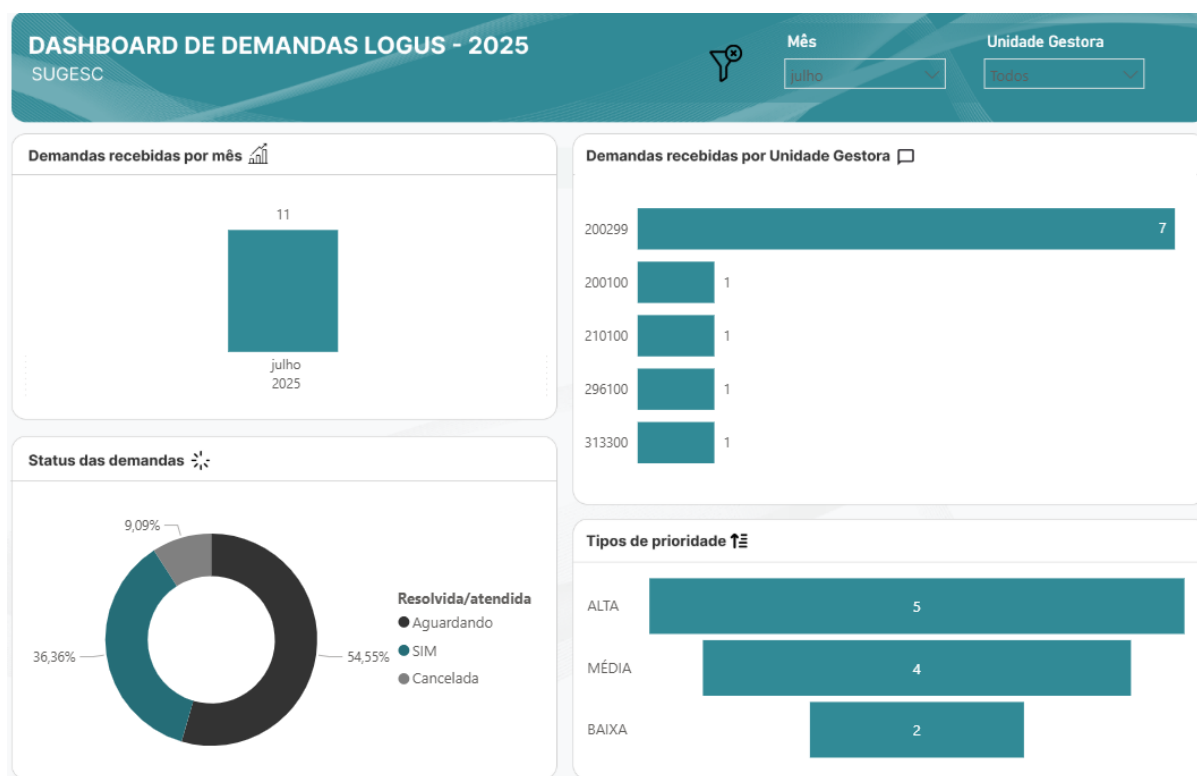
O procedimento de baixa do passivo foi realizado por meio de templates (Notas de Sistema), enquanto a baixa das contas contábeis de RPNP em Liquidação foi executada utilizando o Processo Contábil nº 14 no sistema SIAFE-Rio.

Essa ação tem por objetivo assegurar a aderência aos normativos legais, bem como promover a fidedignidade dos saldos contábeis e orçamentários no encerramento do exercício.

#### **2.3.3 Solicitação de Demandas com o setor de TI/LOGUS**

O Dashboard de Demandas LOGUS – 2025 visa apresentar um panorama das atividades desenvolvidas pela Coordenação de Integração e Suporte (CISSC), bem como uma análise do volume de demandas recebidas e solicitadas no mês de julho. O objetivo é destacar

a relevância e a proatividade da CISSC na gestão de processos críticos e no suporte operacional da superintendência.



*Dados obtidos em 31/07/2025*

No mês de julho, foram abertas 11 demandas junto ao setor de TI/LOGUS, sendo 7 demandas internas da SUGESC e 4 demandas externas, encaminhadas por outros órgãos.

Dessas, 4 já foram concluídas, representando 36,36% do total, enquanto 6 demandas permanecem em análise pelas equipes técnicas e 1 foi cancelada, por não precisar da intervenção do setor de TI.

### 2.3.4 Rolagem de Cota do 3º Trimestre – Procedimento Contábil no SIAFE-Rio

A Rolagem de Cota Trimestral é uma atividade executada periodicamente, com o objetivo de garantir o adequado controle da execução orçamentária ao longo do exercício. Trata-se da transferência dos saldos não utilizados de uma LDE (Limite de Disponibilização de Empenho) de um trimestre para o seguinte, assegurando a continuidade das ações planejadas e evitando a perda de limite disponível para empenho.

A execução desse procedimento é realizada por meio do sistema SIAFE-Rio, utilizando o Processo Contábil nº 06, responsável por operacionalizar a rolagem dos saldos entre trimestres. Antes de sua execução, é necessário configurar os eventos contábeis relacionados, em especial os eventos complementares 880771 e 880772, vinculados ao evento principal 880770. Essa etapa é imprescindível para que os lançamentos contábeis ocorram de forma adequada e o sistema reconheça corretamente a movimentação entre os períodos.

Após a devida configuração, realiza-se a execução do Processo Contábil nº 06, que promove a rolagem dos saldos de cota, transferindo os limites não utilizados do trimestre atual para o próximo. Essa medida contribui para o bom andamento da execução orçamentária, permitindo maior eficiência na gestão dos recursos públicos.

### **2.3.5 Elaboração de Manuais Internos**

Como parte das ações voltadas ao fortalecimento da gestão do conhecimento e à padronização de procedimentos, a CISSC vem desenvolvendo manuais internos com o objetivo de documentar as atividades realizadas no âmbito da coordenação.

Esses manuais têm como foco principal o registro sistematizado das rotinas operacionais, procedimentos técnicos e orientações práticas, de forma clara e objetiva, visando a facilitar o processo de integração e capacitação de novos servidores, bem como assegurar a continuidade das atividades institucionais, mesmo diante de movimentações na equipe.

Durante o mês de julho, foi realizada a elaboração e atualização de manuais e instruções operacionais referentes aos principais processos executados pelo setor. O objetivo da iniciativa foi padronizar as rotinas, promover maior controle e eficiência nas atividades, além de facilitar a consulta e capacitação da equipe.

Foram documentados os seguintes fluxos e procedimentos:

- Carga do Orçamento – início do exercício subsequente: manual detalhado com orientações sobre a inserção das informações orçamentárias no sistema no início de cada exercício.
- Rolagem de cota (trimestral): instruções para o correto acompanhamento e execução do processo de rolagem de cotas em períodos trimestrais.
- Manual de controle mensal dos RPPs: criação de planilha e rotina de conferência para o acompanhamento regular dos Restos a Pagar Processados.

Todos os documentos estão sendo armazenados em ambiente compartilhado, com fácil acesso aos membros da equipe e áreas correlatas, contribuindo para a padronização, rastreabilidade e continuidade dos processos internos. Essa iniciativa tem como propósito garantir uma compreensão mais clara e uniforme das atividades, contribuindo para a padronização dos processos e fortalecendo a eficiência, o controle e a segurança nas entregas da CISSC.

### **2.3.6 Acompanhamento de Inconsistências da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) e Ajustes de DE-PARA no SIAFE-Rio**

Foi realizado o acompanhamento das inconsistências da Matriz de Saldos Contábeis (MSC) referentes ao mês de julho, com o objetivo de verificar eventuais críticas que possam impedir o envio do arquivo dentro do prazo regulamentar. A atividade envolveu a emissão da MSC e a análise dos dados para identificação de inconsistências relacionadas a cadastros contábeis.

Esse acompanhamento é essencial, especialmente diante da publicação de novas Naturezas de Receita (NR), Naturezas de Despesa (ND) e Fontes de Recursos, que, por vezes, ainda não possuem cadastro no SIAFE-Rio ou apresentam classificações ementarias incompatíveis com os padrões definidos pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN). Nesses casos, é necessária a realização do DE-PARA entre a estrutura de contas do SIAFE-Rio e as contas homologadas pela STN.

As críticas também podem ocorrer mesmo quando a ND ou NR já está previamente cadastrada, mas não havia sido executada até então, passando a ter movimentação no mês de julho. Nestes casos, são realizados cruzamentos entre os dados do sistema e o Anexo II da Portaria STN nº 642/2019, a fim de garantir a correta correspondência entre os códigos e descrições utilizados.

Após a validação das informações, os ajustes de DE-PARA são efetuados no SIAFE-Rio, assegurando a integridade das informações enviadas à STN e a conformidade contábil da MSC.

## 2.3.7 Análises das Verificações do Ranking Siconfi

O objetivo é realizar as análises não apenas por meio de códigos em Python, mas também disponibilizá-las à SUBCONT por meio da ferramenta oficial da Microsoft, o Power BI.

Além da criação do dashboard de análise no Power BI, está sendo elaborado, paralelamente, um manual detalhado com o passo a passo de toda a implementação — incluindo a importação dos arquivos, a criação das tabelas, bem como o desenvolvimento das medidas e fórmulas em DAX.

No mês de julho, demos continuidade ao processo de elaboração das análises das verificações do Ranking Siconfi, com início das análises da dimensão D2.

Ainda no mesmo período, foram realizados a conferência, os ajustes e o envio da matriz referente ao mês de junho no portal Siconfi.

A seguir, apresentamos a tela com a conferência da MSC de junho:

Análise até o mês de Junho			
Dimensão	Resposta	Descrição da Dimensão	OBS
D1_00017	✓ OK	Verifica a quantidade de matrizes com valores negativos	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00018	✓ OK	Verifica a quantidade de matrizes com diferenças na movimentação (SI+ MOV <> SF)	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00019	✓ OK	Verifica a quantidade de matrizes com códigos de Poderes incorretos	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00020	✗ ERRO	Verifica a quantidade de matrizes com SI <> do SF da MSC do mês anterior	Cada MSC vale 1/12 - Erros: 1 - Pontos: 0,92
D1_00021	✓ OK	Verifica a quantidade de matrizes com contas dos grupos do ATIVO com natureza diferente do PCASP	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00022	✓ OK	Verifica a quantidade de matrizes com todos os códigos de poder/órgão informados	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00023	✓ OK	Verifica a quantidade matrizes com dados do poder Executivo repetida em mais de um mês	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00024	✓ OK	Verifica a quantidade matrizes com dados do poder Legislativo repetida em mais de um mês	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00025	✗ ERRO	Verifica a quantidade de matrizes com contas dos grupos do PASSIVO com natureza diferente do PCASP	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 1 - Pontos: 0,92
D1_00026	✓ OK	Verifica a quantidade de matrizes com contas dos grupos do PL com natureza diferente do PCASP	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00027	✓ OK	Verifica a quantidade matrizes com contas contábeis com ISF igual a F que não tenham informação complementar de FR	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00028	✓ OK	Verifica se foram enviados valores diferentes de zero em todas as classes de contas da MSC	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00029	✓ OK	Verifica a quantidade de MSC com contas dos grupos 6211, 6212, 6213 cujos registros não apresentam detalhamento de FR	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00030	✓ OK	Verifica a quantidade de MSC com contas dos grupos 6211, 6212, 6213 cujos registros não apresentam detalhamento de NR	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00031	✓ OK	Verifica a quantidade de MSC com contas dos grupos 62213 cujos registros não apresentam detalhamento de ND	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00032	✓ OK	Verifica a quantidade de MSC com contas dos grupos 62213 cujos registros não apresentam a informação complementar de função/subfunção	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00033	✓ OK	Verifica a quantidade de MSC com contas dos grupos 62213 cujos registros não apresentam a informação complementar de FR	Cada MSC vale 1/13 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00034	✓ OK	Verifica a quantidade de matrizes com contas dos grupos de VPD com natureza diferente do PCASP	Cada MSC vale 1/12 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00035	✓ OK	Verifica a quantidade de matrizes com contas dos grupos de VPA com natureza diferente do PCASP	Cada MSC vale 1/12 - Erros: 0 - Pontos: 1,00
D1_00036	✓ OK	Verifica se a MSC de encerramento foi encaminhada com o correto encerramento das contas de VPA e VPD	MSC de Encerramento - Erros: 0 - Pontos: 1,00

#### Erros >> D1\_00020

CONTA	mes	Soma de beginning_balance	Soma de msc_d1_20_SFMA.ending_balance	diferenca_saldo	Resposta
522190209	4	52.641.602,94	97.325.282,38	-44.683.679,44	ERRO

#### Erros >> D1\_00025

CONTA	mes	NATUREZA DO SALDO	TÍTULO_1	NATUREZA_VALOR	Soma de VALOR_Agregado	Resposta
215150100	02	Credora	REPARTIÇÃO DA COTA DE ICMS	D	33.435.147,91	ERRO
215150200	02	Credora	REPARTIÇÃO DA COTA DE IPVA	D	560.665,10	ERRO
215150300	02	Credora	REPARTIÇÃO DA COTA-PARTE DO IPI	D	101.123,86	ERRO

### 2.3.8 Estudos para a Implementação Código de Acompanhamento da Execução Orçamentária - CO no SIAFE-Rio

Dando continuidade às discussões realizadas no âmbito da SUBCONT e SEPLAG, foram conduzidos estudos para implementação do Código de Acompanhamento da Execução Orçamentária (CO) no SIAFE-Rio, com previsão de adoção nos próximos exercícios. O CO constitui um marcador obrigatório na Matriz de Saldos Contábeis (MSC), estrutura padronizada estabelecida pela Portaria STN nº 642/2019 em conformidade com a Lei de Responsabilidade Fiscal, sendo regulamentado pela Portaria nº 710/2021 para identificação de detalhes específicos na execução orçamentária.

Este código é aplicado em diversas fases do processo orçamentário: na despesa (como nos casos de saúde e educação com os códigos CO 1001 para MDE e CO 1002 para ASPS, ou nos RPPS com faixas específicas por Poder/Órgão), na rastreabilidade de transferências (incluindo recursos para calamidade pública e emendas parlamentares), e exclusivamente na receita (como o CO 5001 para compensação de precatórios).

Atualmente, a inserção do CO na MSC ocorre de forma limitada, sendo aplicado apenas às contas de despesa através de mapeamento indireto no SIAFERIO. Esta abordagem apresenta restrições significativas, pois não abrange outros grupos contábeis essenciais como receita, ativo/passivo financeiro, Controle de Disponibilidade de Recursos (DDR) e Restos a Pagar (RP), comprometendo a integridade dos dados reportados.

Para superar estas limitações, propõe-se a integração do CO como um classificador do SIAFERIO, assegurando sua aplicação em todos os grupos contábeis necessários de acordo com o layout da STN - incluindo receita (PO+FR+CO+NR), DDR (PO+FR+CO), ativo/passivo (PO+FP+FR+CO) e despesa/RP (PO+FS+FR+CO+ND/AI).

Esta medida visa especialmente corrigir falhas, principalmente no registro de entradas de recursos, onde o atual mapeamento atual se mostra insuficiente, não permitindo por exemplo o controle efetivo das receitas de emendas parlamentares e a sua execução orçamentária da despesa.

Em nossas análises foram avaliadas alternativas para incorporação desta informação, seja durante o planejamento (na carga orçamentária) ou exclusivamente na fase de execução. Contudo, aspectos operacionais ainda demandam esclarecimentos pela STN quanto ao uso e controle efetivo desses dados nos grupos contábeis de acordo com o layout da Portaria STN nº 642/2019.

### **2.3.9 Ações de Capacitação da Coordenação:**

Durante o período, foram realizadas ações de capacitação voltadas à ambientação técnica de nova servidora e da equipe da Coordenação de Integrações e Suporte (CISSC), com foco na integração prática às rotinas e procedimentos da coordenação. Os treinamentos ocorreram no Laboratório da EFAZ e abrangeram os seguintes temas:

- **Diagnóstico Contábil**

*Período: 10/07 a 15/07*

- **Flexvision 3.0 – Treinamento de Consultas**

*Período: 16/07 a 18/07*

- **Práticas com SEI-RJ**

*Período: 21/07 a 22/07*

- **Power BI – Aplicações para Análise Contábil**

*Período: 24/07, 25/07 e 29/07 a 01/08*

As capacitações tiveram como objetivo fortalecer a compreensão dos sistemas corporativos utilizados na Secretaria, além de promover a autonomia técnica e a familiarização com os processos operacionais e de análise contábil.



### **3.0 Considerações Finais**

Em síntese, as atividades descritas refletem as principais ações executadas pela Superintendência de Gerenciamento dos Sistemas Contábeis no período de julho de 2025. O conjunto de iniciativas aqui apresentado demonstra o compromisso contínuo com a eficiência, transparência e integridade na gestão dos sistemas contábeis, promovendo avanços significativos nos processos internos e fortalecendo a governança institucional.

Destaca-se, ainda, o empenho das equipes envolvidas na condução das demandas, evidenciando o alinhamento estratégico com os objetivos organizacionais e com as diretrizes estabelecidas para o período em questão.

Rio de Janeiro, 11 de agosto de 2025.

**Celso Borba de Brito**

Superintendente de Gerenciamento dos Sistemas Contábeis - SUGESC

Subsecretaria de Contabilidade Geral do Estado