



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

Encerramento do Exercício 2014



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

Os procedimentos relativos ao processo de encerramento do exercício estão detalhados no Manual SIAFI:

- ❖ Macrofunção 02.03.17 – Restos a Pagar**
- ❖ Macrofunção 02.03.18 – Encerramento do Exercício**



Calendário de Fechamento

12/12/14

- Emissão de Portaria, pelo Ordenador de despesas, designando o responsável pela indicação das Notas de Empenho para inscrição em RP não Processados a Liquidar;
- Indicação das atualizações necessárias aos registros no SPIUNET.

19/12/14

- Transferências patrimoniais no SIGA (novos lançamentos somente após 17/01/15);



Calendário de Fechamento

20/12/14

- Atualização do Rol de Responsáveis;
- Atualização dos dados do agente responsável titular, substituto e interino, através da transação >ATUAGENTE;
- Verificação do cadastro da UG, através da transação >CONUG e solicitação da correção do cadastro, se necessário.

22/12/14

- Aprovação da prestação de contas referente diárias no SCDP (até às 12 horas).



Calendário de Fechamento

26/12/14

- Pagamento da fatura referente ao Suprimento de Fundos

Obs.: A Nota de Empenho referente ao Suprimento de Fundos **não** poderá ficar com saldo.

31/12/14

- Fechamento do SIAFI/2014 para UG;
- Transferências patrimoniais no SIAFI;
- Baixa dos saldos RP não Processados a Liquidar bloqueados referentes ao exercício 2012 (29.511.04.00)

02/01/15

- Indicação das Notas de Empenho pelo Ordenador de Despesas, ou responsável por ele formalmente designado, para inscrição em RP não Processados a Liquidar.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

07/01/15

- Inscrição de Restos a Pagar:
 - **Processados (29.241.04.02** – Valores Liquidados a Pagar);
 - **Não Processados a Liquidar** (não exigível – **19.996.59.01** – Controle Indicação de NE a ser Inscrita em RP)

Obs.: No exercício 2014 **não** haverá registro em RP não Processados “em Liquidação”

08/01/15

- **Anulação das Notas de Empenho** não inscritos em RP não Processados pela falta de indicação pelo Ordenador de Despesas, ou responsável por ele formalmente designado (com base no saldo da conta **29.241.01.01 – Empenhos a Liquidar**).

16/01/15

- Conformidade Contábil de UG: *somente nesta data*



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

RESTOS A PAGAR (RP) – APRESENTAÇÃO

(Macrofunção SIAFI nº 020317)

- A inscrição dos Restos a Pagar (RP) os classificará em: RP Processados, RP Não Processados em liquidação e RP Não Processados a liquidar.
- RP Processados: no momento da inscrição a despesa estava liquidada, mas ainda não foi pago;
- RP Não Processados em Liquidação: no momento da inscrição a despesa estava em processo de liquidação, ou seja, estava na fase em liquidação;
- RP Não Processados a liquidar: no momento da inscrição a despesa não estava liquidada e sua inscrição está condicionada a indicação pelo Ordenador de Despesa da Unidade Gestora, ou pessoa por ele autorizada, formalmente no SIAFI em espaço próprio na tabela de UG.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

RESTOS A PAGAR (RP)

ATENÇÃO:

- ✓ Não serão inscritos em restos a pagar não processados empenhos referentes a despesas com diárias, ajuda de custo (credor IFSul) e suprimento de fundos - Essas despesas serão consideradas liquidadas no momento da autorização formal do instrumento de concessão.
- ✓ Os empenhos de despesa com bolsas (ND 339018) poderão ser inscritos em Restos a Pagar.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

REINSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

Empenhos de 2013 (Macrofunção 02.03.18 item 7.1.2.1.1):

Os saldos da conta 29.511.04.01 (RPNP a liquidar) referentes aos empenhos de 2013 terão validade até 30 de junho de 2015, ressalvado o disposto no §3º, do art. 68 do Decreto 93.872/1986.

Em 2014, para os empenhos em que já tenha ocorrido o fato gerador da despesa, o saldo da conta 29.511.01.01 deverá ser transferido para a conta 29.511.01.02 (RPNP em Liquidação), com a emissão de NL com os seguintes eventos:

- ✓ 58.0.006 - NE não vinculados a transferências;
- ✓ 58.0.008 - NE vinculados a transferências Portal Siconv; e
- ✓ 58.0.145 - NE vinculados a transferências SIAFI/SIASG.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

REINSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

Empenhos de 2012 Bloqueados (Macrofunção 02.03.17 item 6.2)

Os saldos da conta 29.511.04.01 RPNP a liquidar bloqueados por Decreto, referentes aos empenhos de 2012 **serão cancelados automaticamente no dia 31/12/2014**.

As unidades gestoras executoras responsáveis pelos empenhos bloqueados, que atendam as excepcionalidades previstas no Decreto 93.872/86, poderão providenciar o desbloqueio por meio de NL, utilizando os eventos:

- ✓ 58.0.517 - NE não vinculados a transferências;
- ✓ 58.0.519 - NE vinculados a transferências Portal Siconv; e
- ✓ 58.0.177 - NE vinculados a transferências SIAFI/SIASG.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

✓ A inscrição dos empenhos dependerá do registro da Relação de Notas de Empenho (RN) indicada pelo Ordenador de Despesa no SIAFI e terá como base o saldo da conta **1.9.9.9.6.59.01 - Controle Indicação de NE a ser inscrita em RP.**

Pessoas autorizadas a elaborar a RN: Ordenador de Despesa ou Gestor Financeiro e seus substitutos e o responsável indicado na tabela de UG pelo Ordenador.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

✓ A delegação de responsabilidade para indicação das NE's dependerá de designação em ato normativo e deverá constar na tabela >ATUUG em campo específico.

Pessoas autorizadas a alterar a tabela de UG: Ordenador de Despesa, Gestor Financeiro e contador responsável pelo órgão e seus respectivos substitutos.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

1º passo: Criação da Relação de Notas de Empenho (RN)

A RN será elaborada no SIAFI na transação **ATURNERP** contendo as notas de empenho + subitem da despesa que serão indicadas para a inscrição em RP Não Processados a Liquidar. Poderão ser criada mais de uma RN.

✓ Transação **>CONRNERP** para consulta das relações.

Na inclusão de uma RN o usuário deverá selecionar os empenhos que farão parte da relação e confirmar.

A seleção das NE's será feita com base no saldo da conta **2.9.2.4.1.01.01 - empenhos a liquidar**.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

SIAFI2012-CONTABIL-ENCERRANO-ATURNERP (ATUALIZA REL. NE INSCR RP NÃO
PROC A LIQ)

DD/MM/AA HH:MM

USUARIO : OPERADOR

UG/GESTAO EMITENTE : _____ / _____ NUMERO DA RELAÇÃO DE NE: 2012RN

OPCAO : -

NE + SUBITEM : _____

PF1=AJUDA PF3=SAI



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

UG/GESTAO EMITENTE: NNNNNN / NNNNN NUMERO DA RELAÇÃO DE NE: AAAARNNNNNNN

- TODAS (INSCREVER TODAS AS NOTAS DE EMPENHOS)
- APENAS (INSCREVER APENAS AS NOTAS DE EMPENHO INDICADAS)
- EXCETO (INSCREVER TODAS EXCETO AS NOTAS DE EMPENHO INDICADAS)

- 2012NE000005 17 - PROGRAF PRODUTOS GRAFICOS LTDA
- 2012NE000007 17 - CLIMATICA ENGENHARIA LTDA
- 2012NE000009 04 - TECTENGE-TECNOLOGIA E SERVICOS LT
- 2012NE000012 08 - FUJITSU DO BRASIL LTDA
- 2012NE000013 39 - PROPECAS - MAQUINAS E EQUIPAMENTO
- 2012NE000014 01 - BRASPORT ADMINISTRACAO E SERVICOS
- 2012NE000015 02 - CONDOMINIO DO EDIFICIO PALACIO DO
- 2012NE000016 02 - CONDOMINIO DO EDIFICIO DENASA
- 2012NE000018 39 - PROPECAS - MAQUINAS E EQUIPAMENTO
- 2012NE000019 36 - INSUMED COMERCIO DE MEDICAMENTOS

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF2=CONNE PF3=SAI PF7=RECUA PF8=AVANCA PF12=RETORNA ENTR=CONFIRMA



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

SIAFI2012PP-CONTABIL-ENCERRANO-ATURNERP (ATU. REL.NE INSC.RP NAO PROC.LIQ.)

27/12/12 17:24

USUARIO : ALINI

PAGINA : 1

UG/GESTAO EMITENTE: 010001 / 00001 NUMERO DA RELACAO DE NE: 2012RN

() TODAS (CRIAR LISTA COM TODAS AS NE'S DISPONIVEIS)

APENAS (CRIAR LISTA COM AS NE'S SELECIONADAS)

() EXCETO (CRIAR LISTA COM TODAS AS NE'S DISPONIVEIS EXCETO AS SELECIONADAS)

	NE + SUBITEM	FAVORECIDO
()	2012NE000016 01	- ZELIA
<input checked="" type="checkbox"/>	2012NE000017 01	- CAMARA DOS DEPUTADOS
()	2012NE000018 01	- JULIO
<input checked="" type="checkbox"/>	2012NE000019 02	- BANCO DO BRASIL SA
()	2012NE000023 01	- ALINI
<input checked="" type="checkbox"/>	2012NE000024 01	- ALINI
()	2012NE000026 99	- BANCO DO BRASIL SA
<input checked="" type="checkbox"/>	2012NE000028 01	- ALINI
()	2012NE000029 01	- ALINI
<input checked="" type="checkbox"/>	2012NE000031 01	- CAMARA DOS DEPUTADOS
<input type="checkbox"/>	2012NE000032 01	- CLAUDIO ROBERTO CARRILHO
()	2012NE000033 01	- ALINI

PF1=AJUDA PF2=CONNE PF3=SAI PF12=RETORNA ENTER=CONFIRMA



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

SIAFI2012PP-CONTABIL-ENCERRANO-ATURNERP (ATU. REL.NE INSC.RP NAO PROC.LIQ.)
27/12/12 17:24

USUARIO : ALINI

PAGINA : 1

UG/GESTAO EMITENTE: 010001 / 00001 NUMERO DA RELACAO DE NE: 2012RN

- () TODAS (CRIAR LISTA COM TODAS AS NE'S DISPONIVEIS)
- (X) APENAS (CRIAR LISTA COM AS NE'S SELECIONADAS)
- () EXCETO (CRIAR LISTA COM TODAS AS NE'S DISPONIVEIS EXCETO AS SELECIONADAS)

NE + SUBITEM	FAVORECIDO
() 2012NE000016 01	- ZELIA
(X) 2012NE000017 01	- CAMARA DOS DEPUTADOS
() 2012NE000018 01	- JULIO
(X) 2012NE000019 02	- BANCO DO BRASIL SA
() 2012NE000023 01	- ALINI
(X) 2012NE000024 01	- ALINI
() 2012NE000026 99	- BANCO DO BRASIL SA
(X) 2012NE000028 01	- ALINI
() 2012NE000029 01	- ALINI
(X) 2012NE000031 01	- CAMARA DOS DEPUTADOS
() 2012NE000032 01	- CLAUDIO ROBERTO CARRILHO
() 2012NE000033 01	- ALINI

CONFIRMA INCLUSAO ? - (S-SIM N-NAO A-ALTERA)

FFI-ACUDA FFS-SAI



ANBV0843

022/024



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

SIAFI2012PP-CONTABIL-ENCERRANO-ATURNERP (ATU. REL.NE INSC.RP NAO PROC.LIQ.)

27/12/12 17:38

USUARIO : ALINI

PAGINA : 1

UG/GESTAO EMITENTE: 010001 / 00001 NUMERO DA RELACAO DE NE: 2012RN

- () TODAS (CRIAR LISTA COM TODAS AS NE'S DISPONIVEIS)
- (X) APENAS (CRIAR LISTA COM AS NE'S SELECIONADAS)
- () EXCETO (CRIAR LISTA COM TODAS AS NE'S DISPONIVEIS EXCETO AS SELECIONADAS)

NE	
() 201	LISTA GERADA
(X) 201	
() 201	UNIDADE GESTORA EMITENTE : 010001
(X) 201	GESTAO EMITENTE : 00001
() 201	NUMERO DA LISTA : 2012RN 000006
(X) 201	
() 201	TECLE ENTER PARA CONTINUAR
(X) 201	
() 201	

- (X) 2012NE000031 01 - CAMARA DOS DEPUTADOS
- () 2012NE000032 01 - CLAUDIO ROBERTO CARRILHO
- () 2012NE000033 01 - ALINI

CONFIRMA INCLUSAO ? s (S-SIM N-NAO A-ALTERA)

PF1=AJUDA PF3=SAI





SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

2º passo: Registro da Relação de Notas de Empenho (RN)

- ✓ A partir do registro da RN será gerado saldo na conta **1.9.9.9.6.59.01 - Controle Indicação de NE a ser inscrita em RP**, conta base para inscrição automática.
- ✓ O registro da RN será efetuado através da transação >**REGINDRP** (usuário deverá selecionar a **RN** a ser indicada e acionar a **PF6=REG.** e **confirmar**
- ✓ A contabilização da indicação da NE para inscrição dos RPNP a liquidar será feita diariamente na noite do dia do registro da RN.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

Registro da Relação de Notas de Empenho

D: 1.9.9.9.6.59.01 – Controle indicação de NE a ser inscrita em restos a pagar

C: 1.9.9.9.6.59.99



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

SIAFI2012PP-CONTABIL-ENCERRANO-REGINDRP (REGISTRA INDIC. NE PARA INSC. RP) _
27/12/12 17:45

USUARIO : ALINI

PAGINA : 1

UNIDADE GESTORA : 010001 - CAMARA DOS DEPUTADOS
GESTAO : 00001 - TESOIRO NACIONAL

RELACAO DE LISTAS RN DISPONIVEIS PARA ESTA UNIDADE GESTORA

	RELACAO NE	SITUACAO
()	2012RN000001	PENDENTE DE INDICACAO
()	2012RN000002	PENDENTE DE INDICACAO
()	2012RN000003	PENDENTE DE INDICACAO
(X)	2012RN000006	PENDENTE DE INDICACAO

CONFIRMA INCLUSAO ? (S-SIM N-NAO A-ALTERA)
PF1=AJUDA PF3=SAI



ANBV0843

022/024



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

SIAFI2012PP-CONTABIL-ENCERRANO-REGINDRP (REGISTRA INDIC. NE PARA INSC. RP) _
27/12/12 17:45

USUARIO : ALINI

PAGINA : 1

UNIDADE GESTORA : 010001 - CAMARA DOS DEPUTADOS
GESTAO : 00001 - TESOURO NACIONAL

RELACAO DE LISTAS RN DISPONIVEIS PARA ESTA UNIDADE GESTORA

	RELACAO NE	SITUACAO
()	2012RN000001	PENDENTE DE INDICACAO
()	2012RN000002	PENDENTE DE INDICACAO
()	2012RN000003	PENDENTE DE INDICACAO
(X)	2012RN000006	PENDENTE DE INDICACAO

CONFIRMA INCLUSAO ? (S-SIM N-NAO A-ALTERA)

FFI-ACUDA FFS-SAI



ANBV0843

022/024



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

27/12/12 17:10

USUARIO : ADINI

PAGINA : 1

UNIDADE GESTORA : 010001 - CAMARA DOS DEPUTADOS
GESTAO : 00001 - TESOURO NACIONAL

RELACAO DE LISTAS RN DISPONIVEIS PARA ESTA UNIDADE GESTORA

	RELACAO NE	SITUACAO
(-)	2012RN000001	PENDENTE DE INDICACAO
(-)	2012RN000002	PENDENTE DE INDICACAO
(-)	2012RN000003	PENDENTE DE INDICACAO
(X)	2012RN000006	AUTORIZADA PARA REGISTRO CONTABIL

PF1=AJUDA PF2=DET. PF3=SAI PF4=EST. PF5=DOC. PF6=REG. PF12=RETORNA



ANBV0843

010/005



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

- ✓ O procedimento de indicação dos empenhos para inscrição em RP deve ser feito para todos os empenhos, inclusive para as despesas excepcionalizadas pelo Decreto 93.872/86 (fonte 0112, despesas PAC e outras).
- ✓ Os valores que serão inscritos deverão ser ajustados com base nos compromissos já assumidos, devendo-se proceder a anulação total ou parcial daquelas notas de empenho em desacordo com a legislação vigente.
- ✓ Data limite para indicação: 02/01/15



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

- ✓ No dia 07/01/15 será feita a inscrição automática dos Restos a Pagar Não Processados a Liquidar 2014, com base no saldo da conta 19.996.59.01 – Controle Indicação de NE a ser inscrita em RP.
- ✓ As notas de empenho não inscritas pela falta de indicação do ordenador de despesa, ou responsável por ele formalmente designado, serão automaticamente anuladas no dia 08/01/15.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

INSCRIÇÃO DE RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR

- **Caso seja necessário efetuar o pagamento desses RP antes da execução da rotina automática, o gestor deverá elaborar RN e registrá-la (>ATURNERP e >REGINDRP);**
- **No dia seguinte efetuar a inscrição da respectiva nota de empenho no SIAFI 2014, por meio de “NL” com os seguintes eventos:**
 - 54.0.000 - inscrição em restos a pagar;**
 - 54.0.992 - inscrição restos a pagar transferências SIAFI;**
 - 58.0.999 - inscrição RP transferência Portal SICONV.**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

ANÁLISES E CONFORMIDADE CONTÁBIL

✓ Instrumentos para o levantamento das ocorrências

- **CONCONTIR**
- **CONINCONS**
- **BALANCETE**
- **BALANSINT**
- **CONBALANUG**
- **CONCONFREG**
- **SIAFI Gerencial**
- **COINDBAL (disponível a partir de 2015).**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

CONTAS A SEREM VERIFICADAS

- **292410402 - Valores liquidados a pagar;**
- **295110200 - RPNP liquidado a pagar;**
- **295210101 - RP processados a pagar ;**
- **112160400 - Limite de Saque. Não deverá existir saldo nas fontes/vinculações: 0190/987; 0190/988; 0177/ 500 e 019098/990;**
- **212610000 - GRU (Devolução de Despesas): as retificações poderão ser feitas com data retroativa por meio do SISGRU;**
- **212630000 - Ordens Bancárias canceladas;**
- **212640200 - GRU a classificar;**
- **418000000 - Receitas correntes a classificar;**
- **211490100 - Depósitos de terceiros e; 211499900 - Outros Depósitos;**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

- **211460100 - Transferências Voluntárias Devolvidas por GRU;**
- **292120101 - Crédito bloqueado para remanejamento;**
- **292120102 - Crédito bloqueado para controle interno;**
- **212140100 - Provisão para 13º Salário;**
- **212140200 - Provisão para Férias;**
- **112420100 - 13º Salário – Adiantamento;**
- **112420200 - 1/3 de Férias – Adiantamento;**
- **112680000 - Saque por cartão de crédito a classificar;**
- **212680100 - Saque- cartão de pagto. do Governo Federal; e**
- **212680200 - Fatura- cartão de pagamento do Governo Federal.**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

- **211230100 -recursos fiscais DARF a emitir, 211230200 - recursos previdenciários - GPS a emitir e 211230300 - recursos fiscais Estadual/Municipais – tributos pendentes referentes a liquidações efetuadas no antigo CPR;**
- **Saldos irrisórios - análise e regularização. Acórdão TCU 1306/2010-P;**
- **Saldos alongados - análise e regularização. Macrofunção 02.03.15**
- **Restrições Contábeis: elevado número. (Parecer Prévio TCU/2013 - Acórdão 1338/2014-P)**



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO

Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

✓ Inconsistências consideradas na Conformidade - Rol de equações cobradas na Conformidade Contábil:

001 002 004 005 006 016 017 018 019 022 023 024 025 026 028 032 035
036 037 038 040 041 042 045 046 047 048 049 054 055 056 057 059 061
066 071 072 073 074 075 080 085 087 089 092 093 097 103 108 109 112
113 114 115 119 120 125 128 131 133 137 138 139 141 142 143 144 145
147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 159 160 162 164 165 167 168
170 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187
188 189 190 192 194 202 203 204 205 206 209 228 229 239 (210 – DEZ:
Indicação de NE em RP)

A falta de regularização do desequilíbrio nessas equações é objeto de Restrição Contábil referente a cada equação e da restrição: 318, POR NÃO ATEND. ORIENTAÇÃO ORGÃO CONTAB SET/CENTRAL.

ATENÇÃO: A conformidade contábil do mês de dezembro deve ser registrada exclusivamente em 16/01/15.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

MATERIAL DE APOIO

- ✓ <http://ramec.mec.gov.br/spo>
- ✓ Macrofunção SIAFI 020317 – Restos a Pagar
- ✓ Macrofunção SIAFI 020318 – Encerramento do Exercício
- ✓ Macrofunção SIAFI 021006 – Manual de Regularizações Contábeis
- ✓ Macrofunção SIAFI 021139 – Procedimentos para Ajustes e Regularizações Contábeis.



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

Recomendações do TCU

- Verificar e regularizar os saldos irrelevantes nas Demonstrações Contábeis. (Acórdão TCU 1306/2010-P)
- Tomar providências tempestivas objetivando evitar situações de ocorrências contábeis. (Acórdão TCU 1979/2012-P)
- Efetuar regularmente a Conformidade. (Acórdão TCU 1979/2012-P)
- Acompanhar o registro dos créditos do orçamento (Acórdão TCU 1979/2012-P)
- Preencher o campo “observação” dos documentos do SIAFI, de tal modo que seja possível identificar a natureza das transações registradas e a documentação pertinente. (Acórdão TCU 1979/2012-P)



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
Instituto Federal de Educação, Ciência e Tecnologia Sul-rio-grandense

Recomendações do TCU

- Abster-se de emitir Declaração Plena caso não haja evidências suficientes e adequadas de que não há erros materialmente relevantes. (Parecer Prévio TCU/2013 - Acórdão TCU 1338/2014-P)
- Relatório de Gestão 2014: As Unidades Jurisdicionais deverão mencionar informações relativas à conformidade contábil, como a quantidade de restrições e a justificativa da permanência das mesmas ao longo do exercício. (Decisão Normativa TCU 134/2013 – item 12.3) e (Parecer Prévio TCU/2013 – Acórdão 1338/2014-P)