**CAPITULO**
020000 - SISTEMA INTEGRADO DE ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA DO GOVERNO FEDERAL - SIAFI

**SECAO**
020300 - MACROFUNÇÕES

**ASSUNTO**
020315 - CONFORMIDADE CONTÁBIL

1 REFERÊNCIAS

1.1 - RESPONSABILIDADE - Coordenador-Geral de Contabilidade e Custos da União.

1.2 COMPETÊNCIA - Portaria/STN n. 833, de 16 de dezembro de 2011, que estabelece providências sobre o Manual SIAFI e revogou a IN/STN n 05, de 06 de novembro de 1996.

1.3 FUNDAMENTO NORMATIVO

1.3.1 - BASE LEGAL

1.3.1.1 - Art. 25 do Decreto-lei n. 9295, de 27 de maio de 1946;

1.3.1.2 - Título IX da Lei n. 4.320, de 17 de marco de 1964;

1.3.1.3 - Art. 177 da Lei n. 6.404, de 15 de dezembro de 1976.

1.3.1.4 Arts. 16, 17 e 18 da Lei n 10.180, de 6 de fevereiro de 2001.

1.3.1.5 Arts. 6, 8 e 9 do Decreto n 6.976, de 07 de outubro de 2009.

1.3.2 - BASE ADMINISTRATIVA

1.3.2.1 - Esta Macrofunção estabelece os procedimentos relativos ao registro da Conformidade Contábil e revoga os artigos 1 ao 5 da Instrução Normativa da STN n 06, de 31 de outubro de 2007.

2 APRESENTAÇÃO

2.1 - DEFINIÇÕES

2.1.1 - A Conformidade Contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial consiste na certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi).

2.1.2 - A Conformidade Contábil terá como base os Princípios e Normas Contábeis aplicáveis ao setor público, o Plano de Contas da União, a Conformidade dos Registros de Gestão, o Manual Siafi, e outros instrumentos que subsidiem o processo de análise realizada pelo responsável pelo seu registro.

2.1.3 - A Conformidade dos Registros de Gestão consiste da certificação dos atos e fatos da execução orçamentária, financeira e patrimonial incluídas no SIAFI e da existência de documentos hábeis que comprovem as operações (art. 8 do Decreto n 6.976/2009).

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

2.1.3.1 - A Conformidade dos Registros de Gestão, suporte ao registro da Conformidade Contábil, é o procedimento voltado para a averiguação da adequabilidade dos documentos emitidos no Siafi com a documentação suporte, não se confundindo com a análise da legalidade do ato, cuja responsabilidade é de quem o ordenou.

2.1.4 - A verificação da conformidade dos registros de gestão, registrada pela unidade gestora, prevista no inciso II do art. 8 do Decreto n 6.976/2009, consiste na consulta do registro efetuado no Siafi, por meio da transação >CONCONFREG.

2.1.5 - A validação dos registros contábeis no Siafi, com base em documentação hábil, realizada pela Conformidade de Registros de Gestão atende ao previsto no item 11 da NBC T 16.5 do Conselho Federal de Contabilidade, em função do disposto no item 2.1.2.

2.1.6 - O registro da Conformidade Contábil compete a profissional em contabilidade devidamente registrado no Conselho Regional de Contabilidade - CRC, em dia com suas obrigações profissionais, credenciado no Siafi para este fim.

## 3 CONCEITOS

### 3.1- SETORIAL DE CONTABILIDADE

3.1.1 Os órgãos/unidades Setoriais de Contabilidade são as unidades de gestão interna dos Ministérios, da Advocacia-Geral da União, do Poder Legislativo, do Poder Judiciário e do Ministério Público da União, responsáveis pelo acompanhamento contábil no Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal - Siafi de determinadas unidades gestoras executoras ou órgãos sob sua supervisão, podendo ser caracterizados nas seguintes formas:

3.1.1.1 - Setorial Contábil de Unidade Gestora - é a unidade responsável pelo acompanhamento da execução contábil de um determinado número de Unidades Gestoras Executoras e pelo registro da respectiva conformidade contábil;

3.1.1.2 - Setorial Contábil de Órgão: é a Unidade Gestora responsável pelo acompanhamento da execução contábil de determinado órgão, compreendendo as Unidades Gestoras a este pertencentes, e pelo registro da respectiva conformidade contábil;

3.1.1.3 - Setorial Contábil de Órgão Superior: é a unidade de gestão interna dos Ministérios e órgãos equivalentes responsáveis pelo acompanhamento contábil dos órgãos e entidades vinculados e pelo registro da respectiva conformidade contábil.

3.1.1.4 - Ressalta-se que, para fins do registro da conformidade contábil de Órgão Superior, o Sistema identificará como sendo Órgão Superior aquele Órgão que possui Órgãos subordinados OU Órgão que não possui Órgão Superior a ele. Nessa monta, aqueles Órgãos que se enquadram dentro deste conceito como sendo Órgãos Superiores devem efetuar o registro da conformidade contábil de Órgão Superior, sendo que, ao efetuar este registro o Órgão poderá optar por registrar a conformidade contábil de Órgão.

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

3.2 SECCIONAL DE CONTABILIDADE

3.2.1 Os órgãos/unidades Seccionais de Contabilidade são aquelas unidades que receberam delegação de competência da Setorial de Contabilidade, que, para tanto, deverão observar os seguintes aspectos:

3.2.1.1 Volume de transações que justifiquem a delegação;

3.2.1.2 Acesso à documentação suporte, quando necessário;

3.2.1.3 Necessidade de acesso direto aos agentes responsáveis pela execução orçamentária, financeira e patrimonial, para atendimento das competências previstas no Decreto 6.976/2009;

3.2.1.4 Conformidade Contábil registrada por profissional em contabilidade com registro no Conselho Regional de Contabilidade;

3.2.1.5 - Condições de prestar informações sobre execução orçamentária, financeira e patrimonial; e

3.2.1.6 - Inclusão no Siafi de UG própria que represente o novo órgão/unidade seccional, para viabilização da delegação de competência;

3.2.2 Os servidores da Unidade Gestora ocupantes do cargo de Contador ou de Técnico em Contabilidade ou de cargo equivalente com atribuições contábeis devem estar envolvidos com as atividades contábeis da sua unidade de lotação para fins da conformidade contábil, sendo esses profissionais subordinados tecnicamente à Seccional ou Setorial de Contabilidade e credenciados no Siafi para este fim.

3.3 PROFISSIONAL EM CONTABILIDADE

3.3.1 Entende-se por profissional em contabilidade o servidor público ocupante de cargo efetivo ou de comissão regido pela Lei n 8.112, de 11 de dezembro de 1990 ou empregado público regido pelo Decreto-Lei n. 5.452, de 1 de maio de 1943, ou de militar regido pela Lei n 6.880, de 9 de dezembro de 1980, de nível médio ou superior, que tenha formação em contabilidade e esteja com o registro ativo e regular no Conselho Regional de Contabilidade.

3.4 UNIDADE GESTORA EXECUTORA

3.4.1 - É a Unidade Gestora responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial, responsável pela geração de registros contábeis no Siafi.

4 PROCEDIMENTOS PARA REGISTRO DA CONFORMIDADE CONTÁBIL

4.1 AUSÊNCIA OU INCIDÊNCIA DE OCORRÊNCIAS CONTÁBEIS

4.1.1 - A Conformidade Contábil registrará a ausência ou incidência de OCORRÊNCIAS e se dará da seguinte forma:

4.1.1.1 - SEM OCORRÊNCIA - quando observadas as seguintes situações, cumulativamente:

4.1.1.1.1 ausência de inconsistências ou desequilíbrios nas Demonstrações Contábeis;

4.1.1.1.2 - as atividades fins do Órgão estiverem espelhadas nas Demonstrações Contábeis;

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

4.1.1.1.3 ausência de ocorrências nas transações >CONCONTIR, >CONINCONS e >CONINDBAL, nos dados contábeis da UG, do órgão vinculado ou do órgão superior;

4.1.1.1.4 inexistência de contas contábeis com saldo invertido na transação > BALANCETE, exceto aquelas contas em que é permitida a inversão de saldo, cuja situação não representa, propriamente, uma inconsistência;

4.1.1.1.5 ausência de restrições nos dias em que ocorreram lançamentos contábeis em que a UG tenha registrado a Conformidade de Registros de Gestão; e

4.1.1.1.6 - ausência de inconsistências que comprometam a qualidade das informações contábeis, observadas as orientações, os instrumentos de análise disponíveis no Siafi, outros mecanismos que estejam à disposição do conformista e os esclarecimentos constantes do Manual Siafi;

4.1.1.2 - COM OCORRÊNCIA - será registrada caso seja observada, pelo menos uma das seguintes situações:

4.1.1.2.1 inconsistências ou desequilíbrios apresentados nas Demonstrações Contábeis;

4.1.1.2.2 - as atividades fins do Órgão não estiverem espelhadas nas Demonstrações Contábeis;

4.1.1.2.3 existência de ocorrências nas transações >CONCONTIR, >CONINCONS e >CONINDBAL, nos dados contábeis da UG, do órgão vinculado ou do órgão superior, ou ainda, ocorrências determinadas como passíveis desse registro pelo órgão central de contabilidade e/ou por decisão do profissional em contabilidade responsável;

4.1.1.2.4 existência de contas contábeis com saldo invertido na transação > BALANCETE, exceto aquelas contas em que é permitida a inversão de saldo, cuja situação não representa, propriamente, uma inconsistência; e

4.1.1.2.5 falta de registro no Siafi ou a existência de restrições registradas na Conformidade de Registros de Gestão, nos dias em que ocorreram lançamentos contábeis na UG;

4.1.1.2.6 - existência de inconsistências que comprometam a qualidade das informações contábeis, observadas as orientações, os instrumentos de análise disponíveis no Siafi, outros mecanismos que estejam à disposição do conformista e os esclarecimentos constantes do Manual Siafi;

4.1.1.2.7 falta de registro no SIAFI de situações, com devidos documentos comprobatórios que se refiram a atos ou fatos incorridos na unidade ou órgão, comprometendo desta forma a fidedignidade das demonstrações contábeis.

4.1.1.3 - O registro das ocorrências contábeis no SIAFI, feito por meio da transação >ATUCONFCON, deverá ser realizado independentemente de se referir a problema de sistema ou de quem as tiver dado causa, pois o objetivo do registro é evidenciar as ocorrências que necessitam de regularização, ajuste de rotina ou de sistema.

4.2 CLASSIFICAÇÃO DAS OCORRÊNCIAS CONTÁBEIS

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

4.2.1 A classificação das OCORRÊNCIAS CONTÁBEIS, por grupo e código sequencial estão disponíveis nas transações >CONGPREST e >CONRESTCON, respectivamente, conforme critérios a seguir:

4.2.1.1 O grupo de ocorrências é formado por 3 (três) dígitos. O primeiro indica a classificação da ocorrência: 1 (um) para ALERTA e 2 (dois) para RESSALVA. O segundo dígito indica a classe da conta contábil e, o terceiro, o grupo da conta contábil, de acordo com o Plano de Contas da União.

4.2.1.2 As ocorrências de cada grupo são formadas por um código sequencial de 3 (três) dígitos, da seguinte forma:

4.2.1.2.1 Entre 300 e 399, indica as ocorrências de ALERTA;

4.2.1.2.2 Entre 600 e 799, indica as ocorrências de RESSALVA; e

4.2.2 O registro da conformidade contábil COM OCORRÊNCIA deverá ser indicado como um ALERTA ou uma RESSALVA, conforme descrição baixo:

4.2.2.1 ALERTA: sinalização de existência de uma ocorrência que impede a verificação da regularidade nos registros, como por exemplo, a falta de envio de relatórios para conciliação com os dados contábeis.

4.2.2.2 RESSALVA: indica uma ocorrência contábil que não reflete adequadamente as informações dispostas nos demonstrativos contábeis, como por exemplo: saldos invertidos, falta de lançamentos na contabilidade identificados em relatórios passíveis de conciliação, uso indevido de eventos ou situação no subsistema CPR, registro na conta Outros acima do percentual estabelecido na transação >CONPARINC, entre outros.

4.2.3 A tabela de OCORRÊNCIAS possui, também, a descrição que, além de evidenciar a função de cada uma, classificam-nas em radicais, os quais precedem o seu texto, conforme critério a seguir:

4.2.3.1 - INCOERÊNCIA: quando se referir a comparações intra-rotinas de contas ou entre demonstrativos. Por exemplo: 29213.XX.XX x 30000.00.00; 19114.00.00 x 40000.00.00; Cota/Repasse/Sub-Repasse Concedidos x Cota/Repasse/Sub-Repasse Recebidos; bem como não fechamento do Ativo com o Passivo, do Ativo Compensado com o Passivo Compensado; não fechamento do Ativo e Passivo Compensados com a sua retificadora;

4.2.3.2 - CONCILIAÇÃO: quando se referir à comparação entre sistemas ou dados externos, com o contábil. Por exemplo: Relatório Dívida Ativa x SIAFI; SPIUnet x SIAFI; RMA/RMB x SIAFI;

4.2.3.3 - SALDO INVERTIDO: quando se tratar de saldo invertido em contas ou em contas-correntes. Por exemplo: as contas de Cotas referentes à baixa de Diferido, exceto saldo invertido em fontes próprias; Saldo invertido na conta de Crédito Bloqueado para Remanejamento (Equação 072) que deve ser regularizado; 19111.00.00 x 29211.00.00 e Reclassificação da Folha (Equação 131);

4.2.3.4 - PENDÊNCIA: quando houver a necessidade de complementação de rotina, como a falta de prestação de contas, ou a falta de recolhimento de obrigações, ou a falta na remessa de documentos à Setorial/Seccional Contábil para análises ou conciliações do mês contábil. Exemplo: DARF/GPS sem recolhimento, Obras em Andamento, Reclassificação da Folha (Equação 131); não integração de saldos do

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

Balancete dos órgãos que não pertencem ao OFSS; documentação fiscal pendente de regularização pelo credor (SICAF); falta de cadastramento no Rol de Responsáveis; falta de envio ou apresentação de prestação de contas; falta do pronunciamento do concedente após 60 dias do recebimento da prestação de contas final; falta de instauração de processo de impugnação de contas; permanência de saldo a liberar, a aprovar ou a comprovar; falta na remessa do RMA/RMB; falta de encaminhamento do relatório de selos de controle e de mercadorias apreendidas, falta de documentos em geral solicitados pela Setorial/Seccional Contábil;

4.2.3.5 - CLASSIFICAÇÃO: quando se referir, por exemplo, a contas registradas com grau de liquidez ou exigibilidade indevido. Por exemplo: não transferência do longo para curto prazo ou a classificação indevida de um bem móvel no intangível ou classificação de bens móveis na conta de bens imóveis. Quando não for feita a reclassificação da conta Outros para a conta adequada, cujo limite esteja acima dos percentuais estabelecidos na transação CONPARINC; quando da classificação de contas, itens ou favorecidos indevidos; existência de saldos em contas superiores aos limites legais;

4.2.3.6 - VALOR ORIGINAL: quando se referir à falta de atualização de contas do Balanço Patrimonial, inclusive do PL, não atendendo aos preceitos do Princípio do Registro pelo Valor Original;

4.2.3.7 - INCONSISTÊNCIA: quando deixar de atender aos Princípios Contábeis e às Normas Brasileiras de Contabilidade, cuja situação não foi abrangida pelos demais radicais, como por exemplo, falta de registro ou registro de fatos em desacordo com o fato gerador, não atendendo ao princípio da competência. Por exemplo: Pessoal, Provisões, Depreciação, Exaustão, Juros; regularização indevida de documentos/códigos de receitas etc; registro intempestivo ou inoportuno de fatos contábeis.

4.3 - INSTRUMENTOS PARA O LEVANTAMENTO DAS OCORRÊNCIAS CONTÁBEIS

4.3.1 SETORIAL/SECCIONAL DE CONTABILIDADE DE UG

4.3.1.1 - Para o registro da conformidade contábil de UG, o conformista contábil deve-se utilizar dos instrumentos que forem necessários para a realização da análise contábil, em nível de UG, como, por exemplo, as transações >CONCONTIR, >CONINCONS, >CONINDBAL, >BALANSINT, >CONBALANUG, >CONOR, >CONORC, >BALANCETE etc.

4.3.2 SETORIAL/SECCIONAL DE CONTABILIDADE DE ÓRGÃO

4.3.2.1 - Para o registro da conformidade contábil de Órgão, o conformista contábil deve-se utilizar dos instrumentos que forem necessários para a realização da análise contábil como, por exemplo, as transações >CONCONTIR, >CONINCONS, >CONINDBAL, >BALANSINT, >CONBALANUG, >CONOR, >CONORC etc, bem como utilizar a transação >BALANCETE, em nível de órgão, para verificar as ocorrências contábeis apresentadas neste nível.

4.3.3 SETORIAL DE CONTABILIDADE DE ÓRGÃO SUPERIOR

4.3.3.1 Para o registro da conformidade contábil de Órgão Superior, o conformista contábil deve-se utilizar dos instrumentos que forem necessários para a realização da análise contábil como, por exemplo, as transações

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

>CONCONTIR, >CONINCONS, >CONINDBAL, >BALANSINT, >CONBALANUG, >CONOR, >CONORC, etc, bem como utilizar a transação >BALANCETE, em nível de Órgão Superior, para verificar as ocorrências contábeis apresentadas neste nível.

5 - CONFORMIDADE CONTÁBIL DO BALANÇO-GERAL DA UNIÃO

5.1 RESPONSABILIDADE PELO REGISTRO

5.1.1 - A Coordenação-Geral de Contabilidade e Custos da União da Secretaria do Tesouro Nacional - CCONT/STN é responsável pela Conformidade Contábil do Balanço- Geral da União - BGU, tendo como profissional em contabilidade responsável o Coordenador-Geral de Contabilidade e Custos da União.

5.1.2 - A Conformidade Contábil de UG, de órgão vinculado, de órgão superior e de entidades que utilizam o Siafi na modalidade parcial, será registrada da mesma forma que a realizada para as UG, órgãos e entidades que utilizam o Siafi na modalidade total, pelas suas setoriais/seccionais contábeis.

5.1.3 - Compete à CCONT/STN, por meio da transação >CONCONFCON, verificar as conformidades contábeis registradas COM OCORRÊNCIA, de órgão e de órgão superior, com o objetivo de avaliar as ocorrências e desenvolver métodos preventivos para reduzi-las.

5.1.4 - Para o registro da Conformidade Contábil dos órgãos parciais, a setorial de contabilidade de UG, assim como a CCONT/STN, deve efetuar o seu registro somente após o fechamento contábil de cada mês, de acordo com o prazo estabelecido na transação >CONFECMES.

5.2 RESPONSABILIDADE PELA INFORMAÇÃO CONTÁBIL

5.2.1 - O Ordenador de Despesa é responsável direto pela veracidade das informações contidas nos Demonstrativos Contábeis da(s) respectiva(s) UG(s).

5.2.2 - O profissional em contabilidade que registrou a Conformidade Contábil é responsável técnico pela adequação, do ponto de vista contábil, das informações contidas nos Demonstrativos Contábeis da(s) respectiva(s) UG(s).

6 COMPETÊNCIAS DAS SETORIAIS/SECCIONAIS DE CONTABILIDADE

6.1 SETORIAS DE UG, DE ÓRGÃO E ÓRGÃO SUPERIOR

6.1.1 - As unidades setoriais/seccionais de contabilidade de UG e de órgão, bem como de órgão superior devem acompanhar e orientar as unidades gestoras na regularização das ocorrências contábeis para que essas sejam efetuadas dentro dos prazos estabelecidos de forma a evitar a reincidência das mesmas; assim como prevenir o aparecimento de outras inconsistências no encerramento de cada exercício financeiro, como saldos irrisórios ou residuais, informando ao controle interno as providências não adotadas para o saneamento das ocorrências ou inconsistências apontadas.

6.1.2 O Ordenador de Despesas deve, mensalmente, consultar a conformidade contábil no Siafi, na transação >CONCONFCON, da(s) UG(s) sob sua responsabilidade, a fim de providenciar a solução, junto às áreas envolvidas, das ocorrências apontadas.

6.1.3 - A conformidade contábil registrada no Siafi é objeto de consulta e acompanhamento dos órgãos de controle interno e externo.

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

6.1.4 - As ocorrências não regularizadas até o encerramento do exercício financeiro devem ser objeto de citação no Processo de Contas anual.

6.1.5 - O titular de cada unidade setorial/seccional de contabilidade de UG e de órgão, bem como de cada setorial de órgão superior deve atualizar, sempre que necessário, o nome dos profissionais contábeis, o CPF e o número do registro no CRC, no cadastro da UG e no Rol de Responsáveis, por meio das transações >ATUUG e >ATUAGENTE, respectivamente.

6.2. - A Conformidade Contábil se aplica somente às Unidades Gestoras que sejam executoras no Siafi.

7 PRAZOS PARA REGISTRO DA CONFORMIDADE CONTÁBIL

7.1 TRANSAÇÃO >CONFECMES

7.1.1 - O registro da Conformidade Contábil deve ser efetuado mensalmente por meio da transação >ATUCONFCON nos prazos estabelecidos na transação >CONFECMES.

7.1.2 - Os prazos para o fechamento contábil do mês e a data-limite para o registro da Conformidade Contábil previstos na transação >CONFECMES são definidos pela CCONT/STN, sendo que, dentro de cada órgão, a setorial de contabilidade pode definir, na transação >ATUFECMES, datas para encerramento contábil do mês de suas UG vinculadas, data esta precedente ao enceramento contábil estabelecido pela CCONT para todas as UG Executoras.

7.1.3 - Os prazos para a Conformidade do mês de dezembro serão definidos por orientação especifica para o encerramento do exercício, estabelecidos no Manual Siafi, Macrofunção 02.03.18 Encerramento do Exercício.

8 SEGREGAÇÃO DE FUNÇÃO NA REALIZAÇÃO DA CONFORMIDADE CONTÁBIL

8.1 CONCEITO E OBSERVÂNCIA DO PRINCÍPIO DA SEGREGAÇÃO DE FUNÇÃO

8.1.1 A segregação de funções consiste em princípio básico de controle interno administrativo que separa, por servidores distintos, as funções de autorização, aprovação, execução, controle e contabilidade.

8.1.2 O conformista contábil, em observância ao princípio da segregação de função, não poderá, concomitantemente, exercer quaisquer funções conflitantes com sua atividade de realizar a conformidade contábil, tais como: autorizar, aprovar e executar registros de gestão ou ainda efetuar a conformidade de registro de gestão.

8.1.3 A emissão de documentos no Siafi para a realização de ajustes e regularizações contábeis não caracteriza inobservância ao princípio da segregação de função.

9 - ASSUNTOS RELACIONADOS

9.1 CALENDARIO DE FECHAMENTO DO MES

Transação: >ATUFECMES - ATUALIZA CALENDARIO FECHAMENTO

Transação: >CONFECMES - CONSULTA CALENDARIO FECHAMENTO

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

9.2 CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTÃO

Transação: >ATUCONFREG - ATUALIZA CONF. DE REGISTRO DE GESTÃO

Transação: >CONCONFREG - CONSULTA CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTAO

9.3 - CONFORMIDADE CONTABIL

Transação: >ATUCONFCON - ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL

Transação: >CONCONFCON - CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL

9.4 TABELA DE UG E ORGAO

Transação: >CONUG - CONSULTA UNIDADE GESTORA

Transação: >CONORGAO - CONSULTA ORGAO E DE ÓRGAO SUPERIOR

9.5 GRUPO E OCORRENCIAS CONTÁBEIS

Transação: >CONGPREST - CONSULTA GRUPO DE RESTRICAO CONTABIL

Transação: >CONRESTCON - CONSULTA RESTRICAO CONTABIL

9.6 INTEGRACAO DE BALANCETE

Transação: >ATUDESP - ATUALIZA DESPESA

Transação: >ATUSM - ATUALIZA SALDOS MENSAIS

Transação: >CANREGINT - CANCELA REGISTRO DE INTEGRACAO

Transação: >CONDESP - CONSULTA DESPESA

Transação: >CONSITINT - CONS. SITUACAO DE INTEGRACAO

Transação: >CONSM - CONSULTA SALDOS MENSAIS

Transação: >REGINT - REGISTRA INTEGRACAO

9.7 AUDITORES CONTABEIS

Transação: >CONCONSOL - CONSULTA REGRAS DE CONSOLIDACAO

Transação: >CONCONTIR - CONSULTA CONTAS A REGULARIZAR

Transação: >CONEQBAL - CONSULTA EQUACOES DE BALANCO

Transação: >CONINDBAL - CONSULTA INDICADORES DE BALANCO

Transação: >CONEQCONT - CONSULTA EQUACAO EQUILIBRIO CONT

Transação: >CONGERAREL - CONSULTA REGRAS DE BALANCO

Transação: >CONINCONS - CONSULTA INCONSISTENCIA-OUTROS

Transação: >CONPARINC - CONSULTA PARAMETROS DE INCONSISTENC

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

9.8 ROL DE RESPONSAVEIS

Transação: >ATUUG - ATUALIZA UG

Transação: >ATUAGENTE - ATUALIZA AGENTE RESPONSAVEL

Transação: >CONUG CONSULTA UG

Transação: >CONAGENTE CONSULTA AGENTE RESPONSAVEL

9.9 - SALDO INVERTIDO

Transação: >BALANCETE BALANCETE CONTABIL

Transação: >CONRAZAO CONSULTA RAZAO POR CONTA CONTABIL

9.10 INDICADORES CONTABEIS DE CONTA E DE EVENTOS

Transação: >CONINDCONT CONSULTA INDICARES CONTABEIS

9.11 MACROFUNCOES MANUAL Siafi

Macrofunção: 02.10.03 MANUAL DE ANALISE DOS DEMONSTRATIVOS E AUDITORES CONTABEIS

Macrofunção: 02.10.06 MANUAL DE REGULARIZACOES CONTABEIS

Macrofunção: 02.03.07 TRANSFERENCIAS VOLUNTARIAS

Macrofunção: 02.03.03 - PROGRAMAÇÃO E EXECUÇÃO FINANCEIRA

Macrofunção: 02.03.11 - INTEGRAÇÃO DE SALDOS CONTÁBEIS PARA ELABORAÇÃO DO BGU

Macrofunção: 02.03.17 RESTOS A PAGAR

Macrofunção: 02.03.18 ENCERRAMENTO DO EXERCICIO

Macrofunção: 02.03.19 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Macrofunção: 02.03.20 - TOMADA E PRESTACAO DE CONTAS

Macrofunção: 02.03.23 - CONTAS A PAGAR E A RECEBER - CPR

Macrofunção: 02.03.30 - REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL, DEPREC., AMORT. E EXAUSTÃO NA ADM. DIRETA DA UNIÃO, AUTARQ. E FUND.

Macrofunção: 02.03.31 - GUIA DE RECOLHIMENTO DA UNIÃO - GRU

Macrofunção: 02.03.34 - BENS DE INFRAESTRUTURA

Macrofunção: 02.06.00 - PLANO DE CONTAS

Macrofunção: 02.11.01 - REL. MOV.ALMOXARIFADO E REL.MOV.BENS MÓVEIS

Macrofunção: 02.11.12 - DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO

Macrofunção: 02.11.21 - SUPRIMENTO DE FUNDOS

Macrofunção: 02.11.37 - PROCEDIMENTOS PARA CONSTITUIÇÃO E REGISTRO DE PROVISÃO

Macrofunção: 02.11.39 - PROCEDIMENTOS PARA AJUSTES E REGULARIZAÇÕES CONTÁBEIS

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

Macrofunção: 02.12.05 - ROTEIRO DE ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E CONTÁBIL

ANEXO I

De/Para: Grupo x Sequencia numérica das restrições Novo Grupo x Sequência numérica das Ocorrências

| OCORRÊNCIAS: Código Sequencial (Alerta: a partir de 300) / Ressalva: (a partir de 600 e 700) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Novos Grupos - Código Inicial: 1 - Alerta / 2 - Ressalva | | | | |
| N. | SEQUENCIA NUMERICA DAS RESTRICOES ANTIGAS | GRUPO ANTIGO | NOVO GRUPO | NOVA SEQ. NUMÉRICA |
| 1 | 001 FALTA DE CONCILIACAO BANCARIA | 110 | 111 | 300 |
| 2 | 002 FALTA REG.CONT.DEB-CRED LANCADOS PELO BANCO | 110 | 211 | 602 |
| 3 | 003 FALTA DE ATUALIZACAO SALDOS APLIC. FINANC. | 110 | E | E |
| 4 | 004 FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA RMA *(Excluída)* | 110 | E | 302 |
| 5 | 005 SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA | 110 | 211 | 603 |
| 6 | 006 FALTA DE ATUALIZ.MONET.DE ATIVOS CIRCULANTES | 110 | 211 | 604 |
| 7 | 007 FALTA DE RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS | 110 | 211 | 605 |
| 8 | 008 SALDOS ALONGADOS CONTAS TRANS. ATIVO CIRCULAN | 110 | 211 | 606 |
| 9 | 009 INCONSISTENCIA OUTROS - ATIVO CIRCULANTE | 110 | 211 | 607 |
| 10 | 010 SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - ATIVO CIRCULANTE | 110 | 211 | 608 |
| 11 | 011 ENTESOURAMENTO | 110 | E | E |
| 12 | 012 SALDO CONTABIL ALMOX NAO CONFERE C/COMPENSADO | 110 | 211 | 609 |
| 13 | 013 SAQUE COM CARTAO DE PAGTO SEM LIQUID. DESPESA | 110 | 211 | 610 |
| 14 | 014 LIMITE CONTRA-ENTREGA EXERC.ANT.NAO DEVOLVIDO | 110 | 211 | 611 |
| 15 | 015 DIVERG. ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. RESP. SUP. | 110 | 211 | 612 |
| 16 | 016 DESEQ.ROTINA AF X PF PRECATORIOS ENCAMINHADOS | 110 | 211 | 613 |
| 17 | 017 NAO USO VINCULACAO PAGTO "551"- REST.RECEITA | 110 | 211 | 614 |
| 18 | 051 FALTA DE ATUALIZ.VALORES ATIVO REALIZ.LP | 120 | 212 | 615 |
| 19 | 052 INCONSISTENCIA OUTROS - ATIVO REALIZAVEL LP | 120 | 212 | 616 |
| 20 | 053 SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - AT.REALIZ.L.PRAZO | 120 | 212 | 617 |
| 21 | 054 SALDOS ALONGADOS CONTAS TRANSIT.AT.REALIZ.LP | 120 | E | E |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 22 | 055 FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIVA | 120 | 112 | **301** |
| 23 | 056 FALTA ATUALIZ. INFORMACOES - DIVIDA ATIVA LP | 120 | 212 | 618 |
| 24 | 057 FALTA ATUALIZ. DIREITO X RECEITA DIVIDA ATIVA | 110 | 211 | 619 |
| 25 | 058 FALTA ATUALIZ. PROVISAO DIVIDA ATIVA - CP | 110 | 211 | 620 |
| 26 | 059 FALTA ATUALIZ. PROVISAO DIVIDA ATIVA - LP | 120 | 212 | 621 |
| 27 | 060 FALTA ATUALIZ. CORRECAO MONET. DIVIDA ATIVA | 600 | 260 | 622 |
| 28 | 061 FALTA ATUALIZ. JUROS E MULTAS DIVIDA ATIVA | 600 | 260 | 623 |
| 29 | 062 FALTA ATUALIZ. INFORMACOES - DIVIDA ATIVA CP | 110 | 211 | 624 |
| 30 | 063 FALTA REG./ATUALIZACAO PROV.PERDAS PROVAVEIS | 110 | 211 | 625 |
| 31 | 064 OMISSAO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP | 110 | 211 | 626 |
| 32 | 065 OMISSAO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - LP | 120 | 212 | 627 |
| 33 | 066 SALDO INVERTIDO ATIVO NÃO FINANCEIRO - INVESTIMENTOS | 140 | 214 | 628 |
| 34 | 067 SALDO INVERTIDO ATIVO NÃO FINANCEIRO - IMOBILIZADO | 140 | 214 | 629 |
| 35 | 068 SALDO INVERTIDO ATIVO NÃO FINANCEIRO - INTANGÍVEL | 140 | 214 | 630 |
| 36 | 069 SALDOS ALONGADOS/INDEVIDOS CONTAS TRANST. ATIVO NÃO CIRCULANTE - INVESTIMENTOS | 140 | 214 | 631 |
| 37 | 070 SALDOS ALONGADOS/INDEVIDOS CONTAS TRANST. ATIVO NÃO CIRCULANTE - IMOBILIZADO | 140 | 214 | 632 |
| 38 | 071 SALDOS ALONGADOS/INDEVIDOS CONTAS TRANST. ATIVO NÃO CIRCULANTE - INTANGÍVEL | 140 | 214 | 633 |
| 39 | 072 FALTA REAVALIAÇÃO BENS MÓV/IMOV/INTANG/OUTROS | 140 | 214 | 634 |
| 40 | 073 FALTA REAVALICAO BENS IMOVEIS *(Excluída)* | 140 | 214 | 634 |
| 41 | 074 FALTA REVALICAO BENS INTANGIVEIS *(Excluída)* | 140 | 214 | 634 |
| 42 | 075 FALTA REG.RED.A VLR.RECUP.BENS MOV/IMOV/INTAN *(Excluída)* | 140 | 214 | 634 |
| 43 | 076 FALTA REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL BENS IMOVEIS *(Excluída)* | 140 | 214 | 634 |
| 44 | 077 FALTA REDUCAO A VALOR RECUPERAVEL B. INTANGIVEIS *(Excluída)* | 140 | 214 | 634 |
| 45 | 101 FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB | 140 | 114 | **302** |
| 46 | 102 SALDO CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/ RMB | 140 | 214 | 640 |
| 47 | 103 EXIST.BENS IMOV.NAO CLASSIF.IMOV.USO ESPECIAL | 140 | 214 | 641 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 48 | 104 | SALDOS ALONGADOS CONTAS TRANST. AT. PERMAN. | 140 | E | 631,632,633 |
| 49 | 105 | FALTA DE ATUALIZ.MONET.ATIVOS PERMANENTES | 140 | E | 634 |
| 50 | 106 | FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ. | 140 | 214 | 642 |
| 51 | 107 | FALTA DE AMORTIZACAO DE ATIVOS PERMANENTES | 140 | 214 | 643 |
| 52 | 108 | FALTA DE EXAUSTAO DE ATIVOS PERMANENTES | 140 | 214 | 644 |
| 53 | 109 | INCONSISTENCIA OUTROS - ATIVO PERMANENTE | 140 | 214 | 645 |
| 54 | 110 | SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - ATIVO PERMANENTE | 140 | E | 628,629,630 |
| 55 | 111 | FALTA/ATRASO REMESSA DOCUMENTACAO PATRIMONIAL | 140 | E | 302 |
| 56 | 112 | SALDOS DE IMOVEIS ESP. NAO CONFERE C/ SPIUNET | 140 | 214 | 646 |
| 57 | 113 | VALORES PENDENTES SPIUNET A RATIFICAR | 140 | 214 | 647 |
| 58 | 114 | RECLAS.BENS INTANGIVEIS P/GRUPO 1444000000 | 140 | E | E |
| 59 | 115 | FALTA DE REAV./REDUCAO DE ATIVOS PERMANENTES | 140 | 214 | 634 |
| 60 | 151 | DIVERG.PREVISAO DA RECEITA X DOTACAO FIXADA | 190 | 219 | 649 |
| 61 | 152 | DOTACAO ORCAMENT.DIVERGENTE DA LEI/DECRETO | 190 | E | 649 |
| 62 | 153 | ATIVO FINANCEIRO (-) PASSIVO FINANCEIRO | EXCLUIDO | - | - |
| 63 | 154 | RESTOS A PAGAR INVERTIDOS (SEM INSCRICAO) | 190 | 219 | 650 |
| 64 | 155 | FALTA DE REMESSA DO RELAT. SELOS DE CONTROLE | 190 | 119 | **303** |
| 65 | 156 | FALTA DE REGISTRO DA ASSINATURA DE CONTRATO | 190 | 219 | 651 |
| 66 | 157 | FALTA DE REMESSA DO RELAT.MERCAD.APREENDIDAS | 190 | 119 | **304** |
| 67 | 158 | DEMAIS IMPROPRIEDADES REGISTRO DE CONTRATOS | 190 | E | 651 |
| 68 | 161 | SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - ATIVO COMPENSADO | 190 | 219 | 652 |
| 69 | 162 | FALTA DE INSTAURACAO PROCESSO IMPUGNACAO | 190 | E | E |
| 70 | 163 | SLD.ALONGADOS CTAS TRANSITORIAS AT.COMP. | 190 | 219 | 653 |
| 71 | 164 | DIVERG.REG.SIAFI X SITUACAO REAL CONVENIO | 190 | E | E |
| 72 | 165 | DOCUMENTOS PENDENTES DE EMISSAO | 190 | E | E |
| 73 | 166 | SALDO CONTAB.SELOS CONTROLE NAO CONF.C/RMSC | 190 | 219 | 654 |
| 74 | 167 | SALDO CONT.MERC.APREEND.NAO CONFERE C/RMMA | 190 | 219 | 655 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 75 | 168 | FALTA COMPROVACAO E PREST. CONTAS CONVENIO | 190 | E | E |
| 76 | 169 | CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA | 190 | 219 | 656 |
| 77 | 170 | CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA | 190 | 219 | 657 |
| 78 | 171 | INCONSISTENCIA OUTROS - ATIVO COMPENSADO | 190 | 219 | 658 |
| 79 | 172 | CONVENIOS A LIBERAR EXPIRADOS | 190 | 219 | 659 |
| 80 | 173 | CONTAB. CONTRATOS EM ITENS E/OU FAV.INDEVIDO | 190 | E | E |
| 81 | 174 | CONTR. REPASSE A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA | 190 | 219 | 660 |
| 82 | 175 | CONTR. REPASSE A APROVAR COM DATA EXPIRADA | 190 | 219 | 661 |
| 83 | 176 | CONTR. REPASSE A LIBERAR EXPIRADOS | 190 | 219 | 662 |
| 84 | 177 | SUPRIMENTO FUNDOS - SAQUE SUPERIOR A 30% | 190 | 219 | 663 |
| 85 | 178 | TERMO DE PARCERIA A LIBERAR COM VIG EXPIRADA | 190 | 219 | 664 |
| 86 | 179 | TERMO DE PARCERIA A COMPROVAR COM VIG. EXPIR. | 190 | 219 | 665 |
| 87 | 180 | TERMO DE PARCERIA A APROVAR COM VIG EXPIRADA | 190 | 219 | 666 |
| 88 | 181 | NAO FECHAMENTO GRUPO ATIVO COMPENSADO X RETIF | 190 | 219 | 667 |
| 89 | 182 | ACORDO COOP.TECNICA A COMPROVAR - DATA EXPIRA | 190 | 219 | 668 |
| 90 | 183 | ACORDO COOP.TECNICA A APROVAR - DATA EXPIRADA | 190 | 219 | 669 |
| 91 | 184 | ACORDO COOP.TECNICA A LIBERAR - DATA EXPIRADA | 190 | 219 | 670 |
| 92 | 185 | TRANSF.VOLUNT. S/COMPROV. E NÃO ENV.P/INADIMP | 190 | 219 | 671 |
| 93 | 201 | FALTA DE ATUALIZ.MONET.PASSIVOS CIRCULANTES | 210 | 221 | 672 |
| 94 | 202 | FALTA DE RECLAS.P/PAS.CIRC.VALORES PAS.EX.LP | 210 | 221 | 673 |
| 95 | 203 | SALDOS ALONGADOS CONTAS TRANSIT.PAS. CIRCUL. | 210 | 221 | 674 |
| 96 | 204 | INCONSISTENCIA OUTROS - PASSIVO CIRCULANTE | 210 | 221 | 675 |
| 97 | 205 | SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - PASSIVO CIRCULANTE | 210 | 221 | 676 |
| 98 | 206 | FALTA RECOLHIMENTO DE OBRIGACOES | 210 | 221 | 677 |
| 99 | 207 | FALTA/ATRASO REGISTRO CONTA FORNECEDORES | 210 | E | E |
| 100 | 208 | RECOLHIMENTO INDEVIDO DE OBRIGACOES | 210 | E | E |
| 101 | 209 | FALTA/ATRASO RETENCAO DE TRIBUTOS E CONTRIB. | 210 | E | E |
| 102 | 210 | FALTA DE COMPATIBILIZACAO - DIVIDA INTERNA CP | 210 | 221 | 678 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 103 | 211 | FALTA DE COMPATIBILIZACAO - DIVIDA EXTERNA CP | 210 | 221 | 679 |
| 104 | 212 | DIVERG. VALORES LIQUIDADOS X PASSIVO FINANC. | 210 | 221 | 680 |
| 105 | 213 | REGULARIZACAO INDEVIDA VALORES RECEBIDOS GRU | 210 | 221 | 681 |
| 106 | 214 | DIVERG. TITULOS DA DIV. EXTERNA E OPER.CRED. | 210 | 221 | 682 |
| 107 | 215 | REGULARIZACAO INDEVIDA VALORES OB CANCELADAS | 210 | 221 | 683 |
| 108 | 251 | FALTA DE ATUALIZ.MON. DE PASSIVOS A L. PRAZO | 220 | 222 | 684 |
| 109 | 252 | INCONSISTENCIA OUTROS - PASSIVO EXIG. A LP | 220 | 222 | 685 |
| 110 | 253 | SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - PASSIVO EXIG. LP | 220 | 222 | 686 |
| 111 | 254 | FALTA DE COMPATIBILIZACAO - DIVIDA INTERNA LP | 220 | 222 | 687 |
| 112 | 255 | FALTA DE COMPATIBILIZACAO - DIVIDA EXTERNA LP | 220 | 222 | 688 |
| 113 | 301 | DIVERGENCIAS ENTRE RES. EXERC.FUT.E PLANILHAS | 230 | E | E |
| 114 | 351 | FALTA DE ATUAL. MONET. DO PATRIMONIO LIQUIDO | 240 | 224 | 689 |
| 115 | 352 | DIVERG.ENTRE CAP.SUBSC.REGIST.E O APROVADO | 240 | 224 | 690 |
| 116 | 353 | DIVERG.ENTRE RESERVA DE REAVALIACAO E LAUDO | 240 | E | E |
| 117 | 354 | SALDOS RESERVAS SUPERIORES PERC. PERMITIDOS | 240 | 224 | 691 |
| 118 | 355 | INCONSISTENCIA OUTROS - PATRIMONIO LIQUIDO | 240 | 224 | 692 |
| 119 | 356 | SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - PATRIMONIO LIQUIDO | 240 | 224 | 693 |
| 120 | 357 | IMPROPRIEDADES PATRIMONIO LIQUIDO | 240 | 224 | 694 |
| 121 | 401 | NAO FECHAMENTO GRUPO PASSIVO COMPENS. X RETIF | 290 | 229 | 695 |
| 122 | 403 | INCONSISTENCIA OUTROS - PASSIVO COMPENSADO | 290 | 229 | 696 |
| 123 | 404 | SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - PASSIVO COMPENSADO | 290 | 229 | 697 |
| 124 | 406 | INCONSIST. ARRECAD. POR CÓD DE REC X DEST. | 290 | 129 | **305** |
| 125 | 451 | DIVERG.ENTRE VALOR REG.FOLHA E RELATORIOS | 300 | 230 | 698 |
| 126 | 452 | APROP.DE DESP.SEM O DOCUMENTO COMPROBATORIO | 300 | E | E |
| 127 | 453 | DOCUMENTO COMPROBATORIO S/ O "ATESTE"DEVIDO | 300 | E | E |
| 128 | 454 | DOCUM.COMPROB. SEM AUTORIZACAO DA DESPESA | 300 | E | E |
| 129 | 455 | DOCUM. COMPROB. SEM AUTORIZACAO DE PAGAMENTO | 300 | E | E |
| 130 | 456 | PAGTO DE DESP FONTE/VINCULACAO INDEVIDA | 300 | 230 | 699 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 131 | 457 | SALDOS ALONGADOS CONTAS TRANS.DE DESPESAS | 300 | E | E |
| 132 | 458 | FALTA DE RECLASSIFICACAO DESPESA SUPRIM.FUNDO | 300 | 230 | 700 |
| 133 | 459 | INCONSISTENCIA OUTROS - DESPESAS | 300 | 230 | 701 |
| 134 | 460 | APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA | 300 | 130 | **306** |
| 135 | 461 | FALTA/IRREG. DOCUMENTACAO COMPROB. DE DESPESA | 300 | E | E |
| 136 | 462 | APROPRIACAO DESPESA VALOR INDEVIDO | 300 | 230 | 702 |
| 137 | 463 | ERRO NA CLASSIFICACAO DA DESPESA | 300 | 230 | 703 |
| 138 | 464 | PAGAMENTO SEM LIQUIDACAO DA DESPESA | 300 | 230 | 704 |
| 139 | 465 | FALTA COMPROVACAO E PREST.CONTAS SUPR.FUNDOS | 300 | 230 | 705 |
| 140 | 466 | FALTA APROPRIACAO EM DESPESAS JAH LIQUIDADAS | 300 | E | E |
| 141 | 467 | DESPESAS EXERC.COR.PAGAS RECUR.RESTOS A PAGAR | 300 | 230 | 706 |
| 142 | 468 | SALDO INVERTIDO CONTAS DE DESPESA | 300 | 230 | 707 |
| 143 | 469 | COMPROVACAO DE SUPRIM. FORA DO PRAZO FIXADO | 300 | 230 | 708 |
| 144 | 470 | DESPESA SEM AMPARO LEGAL | 300 | E | E |
| 145 | 471 | FALTA DOC. COMPROBATORIA PROCESSO PAGAMENTO | 300 | E | E |
| 146 | 472 | EXECUCAO DESP. INCOMPATIVEL DOT. ORCAMENTARIA | 300 | E | E |
| 147 | 473 | CONC. TERCEIRO SUPRIM. SEM COMPR. UM DOS ANT. | 300 | 230 | 709 |
| 148 | 474 | REGISTRO DE EST.DE DESPESA INDEVIDO (RECEITA) | 300 | 230 | 710 |
| 149 | 501 | RECEITA DE FUNDO CLASSIFICADA COMO TRANSFER. | 400 | 240 | 711 |
| 150 | 502 | INCONSISTENCIA OUTROS - RECEITA | 400 | 240 | 712 |
| 151 | 503 | RECEITAS REGISTRADAS FORA DO PERIODO | 400 | 140 | **307** |
| 152 | 504 | SALDOS ALONGADOS CONTAS TRANS.DE RECEITAS | 400 | 240 | 713 |
| 153 | 505 | SALDO INVERTIDO EM CONTAS DE RECEITA | 400 | 240 | 714 |
| 154 | 506 | ERRO NA CLASSIFICACAO DA RECEITA | 400 | 240 | 715 |
| 155 | 507 | REGISTRO DE RECEITA INDEVIDO(EST. DE DESPESA) | 400 | 240 | 716 |
| 156 | 508 | DIVERGENCIA ARREC RECEITA X CONTR.COMPENSADO | 400 | 240 | 717 |
| 157 | 551 | INCONSISTENCIA OUTROS - VARIACOES PASSIVAS | 500 | 250 | 718 |
| 158 | 552 | SALDOS ALONGADOS CONTAS TRANS.DE VAR.PASSIVAS | 500 | 250 | 719 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 159 | 553 | SALDO INVERTIDO/INDEVIDO - VARIACOES PASSIVAS | 500 | 250 | 720 |
| 160 | 554 | INCONSIST. VAR.ATIVAS X PASSIVAS - ORÇAMENT. | 500 | 150 | **308** |
| 161 | 555 | INCONSIST. VAR.ATIVAS X PASSIVAS - EXTRA-ORÇ. | 500 | 150 | **309** |
| 162 | 601 | INCONSISTENCIA OUTROS - VARIACOES ATIVAS | 600 | 260 | 601 |
| 163 | 602 | SALDO INVERTIDO / INDEVIDO - VARIACOES ATIVAS | 600 | 260 | 721 |
| 164 | 801 | ORCAM. PUBLIC. NO DOU E NAO REG. NO SIAFI | 800 | 280 | 722 |
| 165 | 802 | ORCAMENTO REG.NO SIAFI E NAO PUBLIC. NO DOU | 800 | E | E |
| 166 | 803 | CLASSIFICACAO INDEVIDA PROGRAMA DE TRABALHO | 800 | 180 | **310** |
| 167 | 810 | 'NE' INDICADAS INSC RP X EMPENHOS A LIQUIDAR | 800 | 180 | 723 |
| 168 | 851 | FALTA REGISTRO DESP.PESSOAL E ENCARGOS NO MES | 850 | E | E |
| 169 | 852 | UCG ORGAO INCOMPATIVEL COM ESTRUTURA FORMAL | 850 | 185 | **311** |
| 170 | 853 | VOLUME SIGNIFICATIVO EXEC.ORCAM.S/ INDIC. UGR | 850 | 185 | **312** |
| 171 | 854 | REGISTRO DESPESA ALOCADA INDEV. A UCG/ORGAO | 850 | 185 | **313** |
| 172 | 855 | EXISTENCIA DE UGR SEM VINCULACAO A UMA UCG | 850 | 185 | **314** |
| 173 | 901 | DIVERG.ENTRE DESP./REC.TRANSF.ESTADO/MUNICIP. | 900 | 290 | 724 |
| 174 | 902 | DIVERG.ENTRE DESP./REC. TRANSF. MUNIC./ESTADO | 900 | 290 | 725 |
| 175 | 903 | DIVERG. ENTRE SALDOS EX.ANT.E DO BAL.ABERTURA | 900 | 290 | 726 |
| 176 | 904 | SALDOS NAO INTEGRADOS | 900 | 290 | 727 |
| 177 | 905 | INTEGRACAO DE BALANCETE DE MESES ANTERIORES | 900 | 290 | 728 |
| 178 | 907 | SALDOS INCORRETOS POR ERRO NO PROC.INTEGRACAO | 900 | 290 | 729 |
| 179 | 908 | SALDOS DE INTEGRACAO NAO ATUALIZADOS | EXCLUIDO | - | - |
| 180 | 909 | INTEGRACAO DE SALDOS PROVISORIOS | 900 | 290 | 730 |
| 181 | 910 | ERRO/INSUFICIENCIA NO CAMPO OBSERVACAO | 999 | 299 | 731 |
| 182 | 911 | PAGAMENTO IRREGULAR | 999 | E | E |
| 183 | 912 | OUTROS INGRESSOS BALANC.FINANCEIRO | 999 | 299 | 732 |
| 184 | 913 | OUTROS DISPENDIOS BALANC.FINANCEIRO | 999 | 299 | 733 |
| 185 | 914 | OUTROS INGRESSOS DEMONST.DISP.FR TIPO 5 | 999 | 299 | 734 |
| 186 | 915 | OUTROS DISPENDIOS DEMONST.DISP.FR TIPO 5 | 999 | 299 | 735 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 187 | 950 | FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL | 999 | 299 | 736 |
| 188 | 951 | FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS_GESTAO | 999 | 199 | **315** |
| 189 | 952 | FALTA E/OU ATRASO DOC. CONFORM.REG.GESTAO | 999 | E | E |
| 190 | 953 | CONTAS INDEVIDAS OU PENDENTES REGULARIZACAO | 999 | E | 606,631,632,633,653,674 |
| 191 | 954 | UTILIZACAO INADEQUADA DE EVENTOS/SITUACAO CPR | 999 | 299 | 737 |
| 192 | 955 | DEMAIS IMPROPRIEDADES NAS DEMONSTR. CONTABEIS | EXCLUIDO | - | - |
| 193 | 956 | FALTA/ATRASO CUMPRIMENTO DE DILIGENCIAS | 999 | 199 | **316** |
| 194 | 957 | FALTA DE DOCUMENTACAO UG OFF-LINE | 999 | E | E |
| 195 | 958 | SALDO INDEVIDO/INVERTIDO CONTAS-CORRENTES | 999 | 299 | 738 |
| 196 | 959 | OUTROS INGRESSOS/DISPENDIOS BALANC.FINANCEIRO | 999 | E | 732,733 |
| 197 | 960 | OUTROS INGRES/DISP - DEMONST.DISP.FR TIPO 5 | 999 | E | 734,735 |
| 198 | 961 | FALTA ATUALIZACAO DO ROL RESPONSAVEIS | 999 | E | E |
| 199 | 962 | DESP.REALIZ.BAL.FIN.INCOMP.DEMONST.VARIACOES | 999 | 299 | 739 |
| 200 | 963 | RECEITA REAL.BAL.FIN.INCOMP.BALANCO ORCAMENT. | 999 | 299 | 740 |
| 201 | 964 | RECEITA REALIZ.BAL.FIN.INCOMPAT.DEM.VARIACOES | 999 | 299 | 741 |
| 202 | 965 | SALDOS INDEVIDOS E/OU REMANESC.BAL. PATRIMON. | 999 | E | 606,631,632,633,653,674 |
| 203 | 966 | SALDOS INVERTIDOS BALANCO PATRIMONIAL | 999 | 299 | 742 |
| 204 | 967 | DESEQUILIB.ENTRE TOTAIS DO ATIVO E PASSIVO | 999 | 299 | 743 |
| 205 | 968 | DESEQUILIBRIO NO ATIVO E/OU PASSIV COMPENSADO | 999 | 299 | 744 |
| 206 | 969 | SALDOS INDEVIDOS E/OU REMANESC.BAL.FINANCEIRO | 999 | 299 | 745 |
| 207 | 970 | DESEQ.ENTRE V.ATIVAS E PAS.DEMONST.VARIACOES | 999 | 299 | 746 |
| 208 | 971 | FALTA/ATRASO REMESSA PROCESSO PAGTO SET.CONT. | 999 | E | E |
| 209 | 972 | DIVERGENCIA PROCESSO LICITATORIO X LEGISLACAO | 999 | E | E |
| 210 | 973 | FALTA DE TEMPESTIVIDADE NA REMESSA DE DOCUMEN | 999 | E | E |
| 211 | 974 | DEMAIS IMPROPRIEDADES - BALANCO FINANCEIRO | 999 | 299 | 747 |
| 212 | 975 | DEMAIS IMPROPRIEDADES - BALANCO PATRIMONIAL | 999 | 299 | 748 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 213 | 976 | DEMAIS IMPROPRIEDADES - DVP (DEM.VAR.PATRIM.) | 999 | 299 | 749 |
| 214 | 977 | DEMAIS IMPROPRIEDADES - BALANCO ORCAMENTARIO | 999 | 299 | 750 |
| 215 | 978 | DEMAIS IMPROPRIEDADES - DEM. DISPONIBILIDADES | 999 | 299 | 751 |
| 216 | 979 | AT.FIN(-)PAS.FIN-BP X SUP/DEF D.DISPONIB.FR | 999 | 299 | 752 |
| 217 | 980 | REGISTRO DA CONFORMIDADE REG.GEST.COM ATRASO | 999 | E | E |
| 218 | 981 | SALDO INVERTIDO - BALANçO FINANCEIRO | 999 | 299 | 753 |
| 219 | 982 | SALDOS INDEVIDOS/RESIDUAIS DEMONST.DISP.FR | 999 | 299 | 754 |
| 220 | 983 | FALTA PREENCH FICHA CADASTRAL OBRIGACAO SIAFI | 999 | E | E |
| 221 | 984 | SDO ALONGADO CONTAS TRANS.RECEITAS - B.FINANC | 999 | 299 | 755 |
| 222 | 985 | INCONSIST. LIMITE DE RP X DISPONIBILIDADE RP | 999 | 299 | 756 |
| 223 | 986 | SDO ALONGADO CONTAS TRANS.RECEITAS - DVP | 999 | 299 | 757 |
| 224 | 987 | SDO ALONGADO CONTAS TRANS.RECEITAS - B.ORCAM | 999 | 299 | 758 |
| 225 | 988 | RP N PROC (PF) # RETIF RP N PROC (PNF) - BP | 999 | 299 | 759 |
| 226 | 989 | SALDO INVERTIDO - DEMONST. DISP. FONTE RECURS | 999 | 299 | 760 |
| 227 | 990 | INCONSISTÊNCIA NOS REGISTROS DA DÍVIDA ATIVA | 999 | 299 | 761 |
| 228 | 992 | INCONSIST. LIMITE VINC. X RECURSOS A LIBERAR | 999 | 299 | 762 |
| 229 | 993 | INCONSIST. ENTRE VLS DIFERIDOS REC E CONCED. | 999 | 299 | 763 |
| 230 | 998 | FALTA REMESSA MASCARAS ANALISE/NOTAS EXPLICAT | 999 | 199 | **317** |
| 231 | 999 | NAO ATEND.ORIENTACAO ORGAO CONTAB SET/CENTRAL | 999 | 199 | **318** |
| 232 | SDO. ALGONG/INDEV. CONTAS PASSIVO COMPENSADO | | | 229 | 764 |

Obs: A sigla "EXC" constante da tabela De/Para referem-se as restrições que foram excluídas. Umas por não fazer mais sentido a sua permanência, outras por referir-se à Conformidade de Registro de Gestão ou por não ser de competência das Setoriais/seccionais de Contabilidade.

ANEXO II

De/Para: Código de Restrição das Equações do CONCONTIR Nova codificação das Ocorrências do CONCONTIR

| COD | TITULO DA EQUACAO | AMPLITUDE | SIT | REST ANTIGAS | NOVAS OCORRENCIAS |
|---|---|---|---|---|---|
| 0001 | VALORES EM TRANSITO POR OBTV | 1.2.3.4.5.6 | R | 8 | 606 |
| 0002 | COMPENSADO ATIVO X PASSIVO | 1.2.3.4.5.6 | A | 968 | 744 |
| 0003 | DESPESA MATERIAL CONSUMO X MUTACAO ATIVA | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0004 | GRU A CLASSIFICAR X LIMITE SAQUE 0190 988 | 1.2.3.4.5.6 | A | 213 | 681 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0005 | GRU-VALORES EM TRANSITO X LIMITE SAQUE 0190 987 | 1.2.3.4.5.6 | A | 213 | 681 |
| 0006 | RECEITA REALIZADA FTE 0190 INDEVIDA | 1.2.3.4.5.6 | A | 506 | 715 |
| 0007 | BENS MOVEIS EM TRANSITO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0008 | RECEITA BRUTA A REGULARIZAR | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0009 | MATERIAIS EM TRANSITO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0010 | VALORES DIFERIDOS RECEBIDOS X CONCEDIDOS | 2.0.0.0.0 | A | | |
| 0011 | MOV DE FUNDOS A DEBITO X MOV DE FUNDOS A CREDITO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0012 | DARF A EMITIR X RECURSOS DA UNIAO | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0013 | VALORES LIQUIDADOS EXERC ANT X RP PROCES INSCRITO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0014 | PREVISAO ATUALIZADA X DOTACAO ATUALIZADA | 1.2.0.0.0.0 | A | 151 | 649 |
| 0015 | DISPONIBILIDADE POR FONTE RECURSOS (0177000000) | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0016 | RECEITA BRUTA X RECEITA REALIZADA | 1.2.3.4.5.0 | A | 508 | 717 |
| 0017 | OBS CANCELADAS | 1.2.3.4.5.6 | A | 203 | 674 |
| 0018 | COMP ATIVA DIVERSAS X COMP PASSIVA DIVERSAS | 1.2.3.4.5.6 | A | 968 | 744 |
| 0019 | PREVISAO INICIAL X DOTACAO INICIAL | 1.2.3.4.5.0 | A | 151 | 649 |
| 0020 | EXECUCAO PROGRAMACAO FINANCEIRA ATIVA X PASSIVA | 1.2.3.4.5.0 | A | | |
| 0021 | EXECUCAO DE RESTOS A PAGAR ATIVO X PASSIVO COMPENS | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0022 | COMPENSACOES ATIVAS E PASSIVAS DIVERSAS | 1.2.3.4.5.6 | A | 968 | 744 |
| 0023 | RESP POR VAL TIT E BENS ATIVOS X PASSIVOS | 1.2.3.4.5.6 | A | 968 | 744 |
| 0024 | GARANTIAS DE VALORES ATIVO E PASSIVOS | 1.2.3.4.5.6 | A | 968 | 744 |
| 0025 | DIREITOS E OBRIGACOES CONVENIADAS ATIVO X PASSIVO | 1.2.3.4.5.6 | A | 968 | 744 |
| 0026 | DIREITOS E OBRIGACOES CONTRATUAIS ATIVO X PASSIVO | 1.2.3.4.5.6 | A | 968 | 744 |
| 0027 | PREST.CONTAS MOEDA ESTRANG. REC. EXEC.A REGULARIZA | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0028 | DESPESAS ANTECIPADAS A APROPRIAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 8 | 606 |
| 0029 | TITULOS DA DIV. EXTERNA EMITIDOS X O P DE CRED. | 1.2.3.4.5.6 | I | 214 | 682 |
| 0030 | RECURSOS A RECEBER P/TRANSF X COTA DE RP P/ DESTAQU | 1.2.3.4.5.6 | R | | |
| 0031 | RECURSOS EXTERNOS EXECUTADOS A REGULARIZAR | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0032 | RECEITAS CORRENTES E DE CAPITAL A CLASSIFICAR | 4.5.6 | A | 504 | 713 |
| 0033 | RESULTADO DO PERIODO BP X SUPERAVIT/DEFICIT DVP | 1.2.3.4.5.6 | A | 976 | 749 |
| 0034 | SALDOS DEVEDORES X SALDOS CREDORES | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0035 | DOTE MOV DE CREDITOS ATIVOS E PASSIVOS COMPENSADO | 1.2.3.4.5.0 | A | 968 | 744 |
| 0036 | MOV DE CREDITOS INTERNA RECEBIDA X CONCENDIDA | 1.2.3.4.5.0 | A | 968 | 744 |
| 0037 | MOV DE CREDITOS EXTERNA RECEBIDA X CONCEDIDA | 1.2.0.0.0.0 | A | 968 | 744 |
| 0038 | VERIF.COMPATIB.ALMOXARIFADO/COMPENSADO-SELO CONTRO | 1.2.3.4.5.6 | R | 12 | 609 |
| 0039 | AJUSTES A CLASSIFICAR - CONTA 523290000 | 1.2.3.4.5.6 | A | 552 | 719 |
| 0040 | COTA CONCEDIDA X COTA RECEBIDA | 1.2.0.0.0.0 | A | 554 | 308 |
| 0041 | REPASSE CONCEDIDO X RECEBIDO | 1.2.0.0.0.0 | A | 554 | 308 |
| 0042 | SUB REPASSE CONCEDIDO X RECEBIDO | 1.2.3.4.5.0 | A | 554 | 308 |
| 0043 | CORRESPONDENCIA CREDITO X DEBITO | 1.2.3.4.5.0 | A | | |
| 0044 | TRANSF TITULOS E VALORES CONCEDIDOS X RECEBIDOS | 2.0.0.0.0 | A | | |
| 0045 | TRANSF BENS ESTOQUE P/ENSINO CONC X RECEBIDO | 1.2.3.4.5.0 | A | 555 | 309 |
| 0046 | CONVENIOS FIRMADOS ENTRADA DE RECURSOS | 1.2.3.4.5.6 | A | 164 | E |
| 0047 | CONVENIOS FIRMADOS SAIDA DE RECURSOS | 1.2.3.4.5.6 | A | 164 | E |
| 0048 | CONVENIOS ENTRADA DE RECURSOS X TOTAL PARCELAS | 1.2.3.4.5.6 | A | 164 | E |
| 0049 | CONVENIOS SAIDA RECURSOS X TOTAL DE PARCELAS | 1.2.3.4.5.6 | A | 164 | E |
| 0050 | PESSOAL A PAGAR DE EXERCICIOS ANTERIORES | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0051 | VERIFICAÇÃO DE SALDOS NA UG 170999 | 6 | A | | |
| 0052 | RECOLHIMENTO GRU (CODIGOS STN) | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0053 | MATERIAIS EM TRANSITO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0054 | LIMITE REC PAG RP X DISPON LIM RP RECEBIDA | 1.2.3.4.5.6 | A | 985 | 756 |
| 0055 | LIMITE CONC PAG RP X DISPON LIMITE RP CONCEDIDA | 1.2.3.4.5.6 | A | 985 | 756 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0056 | RESTITUICOES DE RECEITAS A PAGAR EM TRANSITO | 1.2.3.4.5.6 | A | 206 | 677 |
| 0057 | LIMITE DE SAQUE EMP CONTRA ENTREGA X COTA EMPENHO | 4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0058 | BENS EM TRANSITO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0059 | DEPOSITOS NA CONTA UNICA A CLASSIFICAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 203 | 674 |
| 0061 | VALORES A CREDITAR DEPOSITO DIRETO NA CTU | 1.2.3.4.5.6 | A | 8 | 606 |
| 0062 | LIMITE DE SAQUE C/VINC PAGTO A RECEBER X LIBERAR | 1.0.0.0.0.0 | A | | |
| 0063 | RENDIMENTO NEGATIVO SOBRE APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 1.2.3.4.5.6 | A | 553 | 720 |
| 0066 | LIMITE VINC X REC A LIBERAR EMPENHO CONTRA ENTREGA | 1.2.3.4.5.6 | A | 992 | 762 |
| 0067 | LIM SAQUE EMPENHO CONTRA ENTREGA RECEBIDO X CONCED | 1.2.0.0.0.0 | A | | |
| 0068 | CTU VINCULADA X LIMITE CONC VINC/INSS/DIV.PUB | 1.2.3.4.5.6 | A | 992 | 762 |
| 0069 | LIM SQ C/VINC PAGTO RECEBER X LIBERAR | 1.0.0.0.0.0 | A | | |
| 0070 | RESULTADO PARCIAL DO EXERCICIO ANTERIOR | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0071 | RESTOS A PAGAR TRANSFERIDOS | 1.2.0.0.0.0 | A | 968 | 744 |
| 0072 | SALDO INVERTIDO CREDITO BLOQUEADO P/ REMANEJAMENTO | 1.2.3.4.5.6 | A | 404 | 697 |
| 0073 | SALDO INVERTIDO CREDITO BLOQ P/CONTROLE INTERNO | 1.2.3.4.5.6 | A | 404 | 697 |
| 0074 | SALDO INVERTIDO CRED PROJETOS P/CONTROLE INTERNO | 1.2.3.4.5.6 | A | 404 | 697 |
| 0075 | SALDO INVERTIDO CREDITO CONTIDO PELO SOF | 1.2.3.4.5.6 | A | 404 | 697 |
| 0076 | SALDO INVERTIDO APLICACOES FINANCEIRAS | 1.2.3.4.5.6 | A | 10 | 608 |
| 0077 | PRECATORIOS A PAGAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 203 | 674 |
| 0080 | LIMITE DE VINCULACAO DE PAGAMENTO | 4.5.6 | A | 10 | 608 |
| 0081 | DESPESA INDENIZACAO MORADIA X CONTROLE BENEFICIARI | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0082 | GPS A EMITIR X PASSIVO RECURSOS PREVIDENCIARIOS | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0083 | LIM RECURSOS DA PREVI SOCIAL REC X CONCEDIDO | 2.0.0.0.0 | A | | |
| 0084 | CORRESPONDENCIA DE VARIACAO CREDITO - SF | 1.2.0.0.0.0 | A | | |
| 0085 | SAQUES POR CARTAO DE CREDITO A CLASSIFICAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 13 | 610 |
| 0086 | CODIGO DE RECEITA X CODIGO DESTINACAO | 1.2.3.4.5.6 | A | 404 | 697 |
| 0087 | ARREC BRUTA ATIVA COMPENSADO X PASSIVO COMPENSADO | 1.2.3.4.5.0 | A | 968 | 744 |
| 0088 | RECURSOS A RECEBER X A LIBERAR (TERMO COOPERACAO) | 1.2.0.0.0.0 | A | | |
| 0089 | CORR ESP CREDITO X CORR ESP DEBITO N FINAN | 1.2.3.4.5.0 | A | 555 | 309 |
| 0090 | COTA DE RESTOS A PAGAR AUTORIZADO POR DESTAQUE | 1.2.0.0.0.0 | A | | |
| 0091 | OUTROS MOV CREDITOS X OUTROS MOV DEBITOS | 1.2.0.0.0.0 | A | | |
| 0092 | PASSIVO DE CONTRATOS INTERNOS X COMPENSADO | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0093 | PASSIVO DE CONTRATOS EXTERNOS X COMPENSADO | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0094 | RECURSOS A LIBERAR P/TRANSF X COTA DE RP P/ DESTAQU | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0095 | DEPOSITOS PARA QUEM DE DIREITO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0096 | OBRIGACOES A RECOLHER | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0097 | SUPRIMENTO DE FUNDOS A PAGAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 203 | 674 |
| 0098 | GRIP A EMITIR X RECURSOS DA GFIP | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0103 | GRU A CLASSIFICAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 203 | 674 |
| 0104 | GRU - CONTROLE POR CODIGO DE RECOLHIMENTO | 1.0.0.0.0.0 | A | 968 | 744 |
| 0105 | GRU - CONTROLE POR CODIGO DE DESTINACAO SECUNDARIA | 1.0.0.0.0.0 | A | 968 | 744 |
| 0106 | GRU CONTROLE POR CODIGO DE DESTINACAO PRIMARIA | 1.0.0.0.0.0 | A | 968 | 744 |
| 0107 | GRU - ARRECADACAO X DESTINACAO | 1.2.3.4.5.6 | A | 404 | 697 |
| 0108 | GRU - DESTINACAO PRIMARIA X SECUNDARIA | 1.2.3.4.5.6 | A | 404 | 697 |
| 0109 | RECOLHIMENTO BRUTO A REGULARIZAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 203 | 674 |
| 0112 | CONTROLE DE ARRECADACAO RECEITA DE UG EXTERIOR | 4.5.6 | A | 508 | 717 |
| 0113 | RP NAO PROCESSADO A LIQ POR EMPENHO X FINANCEIRO | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0114 | VALORES A RECEBER POR GRU | 1.2.3.4.5.6 | A | 8 | 606 |
| 0115 | VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV | 1.2.3.4.5.6 | A | 203 | 674 |
| 0116 | DAR A EMITIR X RECURSOS FISCAIS ESTADUAL/MUNICIPAL | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0119 | EMPENHO A LIQUIDAR X CRED EMP A LIQUIDAR | 4.5.6 | A | 954 | 737 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0120 | SALDO INVERTIDO NA CONTA ENTIDADES FEDERAIS | 4.5.6 | A | 205 | 676 |
| 0121 | DOTACAO POR TIPO DE CREDITO X POR OBRIG DE CREDITO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0122 | DOTACAO POR ORIGEM DE CREDITO | 3.4.0.6 | A | | |
| 0123 | RECEITAS PENDENTES DE CLASSIFICACAO | 4.5.6 | E | 203 | 674 |
| 0125 | SALDO INVERTIDO DOTACAO INICIAL | 4.5.6 | A | 161 | 652 |
| 0128 | EMPENHOS LIQUIDADOS NE X EMP LIQ NE+ SUBITEM | 4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0129 | EMPENHO LIQUIDADO NE X CRED EMP LIQUID CELULA | 1.2.3.4.5.0 | A | 954 | 737 |
| 0130 | CREDITO LIQUIDADO X EMPENHOS LIQUIDADOS | 1.0.0.0.0.0 | A | | |
| 0131 | RECLASSIFICACAO DA FOLHA A REGULARIZAR | 4.5.6 | A | 602 | 721 |
| 0133 | CONVENIO TERMO DE COMPROMISSO X TOTAL DE PARCELAS | 4.5.6 | A | 164 | E |
| 0134 | GRU - RESTITUICOES | 4.5.6 | E | | |
| 0137 | DESPESA REALIZADA CONTROLE NE+RL X CELULA DESPESA | 4.5.0 | A | 954 | 737 |
| 0138 | CONTROLE DISPONIBILIDADE 193290200 X 293200000 | 1.2.3.4.5.6 | A | 968 | 744 |
| 0139 | CONTA UNICA DO TESOURO NACIONAL 111120102 | 4.5.6 | A | 10 | 608 |
| 0140 | LIMITE DE RP RECEBIDO X CONCEDIDO | 1.2.0.0.0.0 | A | | |
| 0141 | SUB-REPASSE DIFERIDO RECEBIDO X CONCEDIDO | 1.2.3.4.5.0 | A | 993 | 763 |
| 0142 | CONTAS CONTROLE PAGTO SUPRIMENTO DE FUNDOS | 5.6 | A | 181 | 667 |
| 0143 | PRECATORIOS ENCAMINHADOS - JUSTICA ESTADUAL | 1.2.3.4.5.6 | A | 16 | 613 |
| 0144 | ARRECADACAO DE RECEITA 4 X 199961907 | 4.5.6 | A | 508 | 717 |
| 0145 | CONTROLE DO REGISTRO SPIUNET A RATIFICAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 113 | 647 |
| 0146 | GR RESTITUICOES | 4.5.6 | A | | |
| 0147 | CONTROLE VALORES LIQUIDADOS X PASSIVO FINANCEIRO | 1.2.3.4.5.6 | A | 212 | 680 |
| 0148 | CONTROLE DESPESA NE+RL X DESPESA LIQUIDADA | 1.2.3.4.5.0 | A | 954 | 737 |
| 0149 | REPASSE FINANCEIRO X COTA REPASSE CONCEDIDO | 4.5.0 | A | 954 | 737 |
| 0150 | REPASSE FINANCEIRO X COTA REPASSE RECEBIDA | 4.5.0 | A | 954 | 737 |
| 0151 | SALDO INVERTIDO CONTROLE RP PROC E NAO PROCESSADO | 4.5.6 | A | 470 | 650 |
| 0152 | CHEQUES DEVOLVIDOS | 4.5.6 | A | 163 | 653 |
| 0153 | LIMITE EMP CONTRA ENTREGA X COTA EMPENHO | 4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0154 | LIMITE RECEBIDO RP X CONTA RETIFICADORA | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0155 | LIMITE CONCEDIDO RP X CONTA RETIFICADORA | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0156 | ADIANT SUPR FUNDOS X CONTR RESPONSABILIDADE | 1.2.3.4.5.6 | A | 15 | 612 |
| 0157 | RECURSOS DE TRANSF VOLUNTARIA DISPONIVEL | 4.5.6 | E | 161 | 652 |
| 0158 | INTERFERENCIA ATIVAS X PASSIVAS | 1.2.0.0.0.0 | A | | |
| 0159 | CONTAS CONTROLE ARRECADACAO DE RECEITA X RETIFC | 1.2.3.4.5.6 | A | 163 | 653 |
| 0160 | CONTAS CONTROLE MATERIAL CONSUMO X RETIFICADORA | 4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0162 | OUTRAS COMPENSACOES ATIVAS 1999 X PASSIVAS 2999 | 1.2.3.4.5.6 | A | 954 | 737 |
| 0163 | MOVIMENTO DE FUNDOS A DEBITO X A CREDITO | 1.2.0.0.0.0 | A | | |
| 0164 | OUTROS AJUSTES A CLASSIFICAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 552 | 719 |
| 0165 | COTAS SUB REPASSE RECEBIDA X CONCEDIDAS | 2.3.4.5.0 | A | 968 | 744 |
| 0166 | DEPOSITO POR DEVOLUCAO DE VALORES | 4.5.6 | E | 203 | 674 |
| 0167 | CONTAS CONTROLE DE VALORES | 1.2.3.4.5.6 | A | 163 | 653 |
| 0168 | CONTAS CONTROLE CREDITO EMPENHADO LIQ X RETIFICADO | 1.2.3.4.5.6 | I | 181 | 667 |
| 0169 | BANDEIRAS,FLAMULAS E INSIGNIAS | 1.2.3.4.5.6 | A | 110 | 667 |
| 0170 | CONTROLE DE PRECATORIOS PAGOS | 1.2.3.4.5.6 | I | 161 | 677 |
| 0172 | CONTROLE DISP RECURSOS TRANSF VOLUNTARIAS | 1.2.3.4.5.6 | I | 181 | 667 |
| 0173 | CONTAS CONTROLE HONORARIOS, ASSISTENCIA JUD GRATUI | 4.5.6 | I | 181 | 667 |
| 0174 | CONTA CONTROLE - ARRECADACAO POR TIPO BEM PUBLICO | 1.2.3.4.5.6 | I | 181 | 667 |
| 0175 | CONTROLE DE DIARIAS X RETIFICADORA | 1.2.3.4.5.6 | A | 181 | 677 |
| 0176 | CONTROLE DE PASSAGENS X RETIFICADORA | 1.2.3.4.5.6 | A | 181 | 667 |
| 0177 | CONTROLE PROG ORÇAMENTARIA TRANSF VOLUNTARIA | 1.2.3.4.5.6 | A | 181 | 667 |
| 0178 | CONTROLE DE COMPRAS DECISAO JUDICIAL X RETIFC | 1.2.3.4.5.6 | I | 181 | 667 |

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 0179 | CONTROLE MATERIAL CONSUMO REQUISITADO X RETIRC | 1.2.3.4.5.6 | I | 181 | 677 |
| 0180 | CONTROLE DE REGISTRO PARA INTEGRACAO SPIUNET | 1.2.3.4.5.6 | I | 181 | 667 |
| 0181 | CONTROLE DE VALORES PAGAMENTO DE BENEFICIOS | 1.2.3.4.5.6 | I | 181 | 667 |
| 0182 | CONTROLE EMISSAO DE TITULOS DIV EXT X RETIFICADORA | 1.2.3.4.5.6 | I | 181 | 667 |
| 0183 | CONTROLE PARCELAMENTO DEBITOS PREVID X RETIFICADOR | 1.2.3.4.5.6 | A | 181 | 677 |
| 0184 | CONTROLE DE EMISSAO DE TITULOS TDA X RETIFIC | 1.2.3.4.5.6 | A | 181 | 667 |
| 0185 | CONTROLE DE FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS X RETIFICADO | 1.2.3.4.5.6 | A | 181 | 667 |
| 0186 | CONTROLE DE BENS E VALORES X RETIFICADORA | 1.2.3.4.5.6 | A | 181 | 667 |
| 0187 | CONTROLE DE EMISSAO TITULOS DIV INT X RETIFICADORA | 1.2.3.4.5.6 | A | 181 | 677 |
| 0188 | BENS INTANGIVEIS LEI 6404/76 - AGRUP IMOBILIZADO | 1.2.3.4.5.6 | A | 114 | E |
| 0189 | RP NAO PROCESSADO X RETIFICADORA | 1.2.3.4.5.6 | A | 988 | 759 |
| 0190 | RESTITUICOES EFETUADAS A CLASSIFICAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 8 | 606 |
| 0191 | REDUCAO A VALOR RECUP.BENS MOV/IMOV/INTANGIVEIS | 1.2.3.4.5.0 | A | | 637 |
| 0192 | CONTROLE DE EXECUCAO DA DIVIDA ATIVA | 1.2.3.4.5.6 | A | 990 | 761 |
| 0193 | VALORIZACAO BENS MOV/IMOV/INTANGIVEIS/OUTROS | 1.2.3.4.5.0 | A | 105 | 634 |
| 0194 | DEPRECIACAO | 1.2.3.4.5.0 | A | 106 | 642 |
| 0195 | AMORTIZACAO | 1.2.3.4.5.0 | A | 107 | 643 |
| 0196 | EXAUSTAO | 1.2.3.4.5.0 | A | 108 | 644 |
| 0197 | CONTROLE OPERACOES DE CREDITO EXTERNAS 293940000 | 6 | A | 401 | 695 |
| 0198 | CONTROLE OPERACOES DE CREDITO EXTERNAS 293950000 | 6 | A | 401 | 695 |
| 0199 | CONTROLE OPERACOES DE CREDITO EXTERNAS 293960000 | 6 | E | 401 | 695 |
| 0200 | CONTROLE OPERACOES DE CREDITO EXTERNAS 293970000 | 6 | E | 401 | 695 |
| 0201 | CONTROLE OPERACOES DE CREDITO EXTERNAS 293980000 | 6 | E | 401 | 695 |
| 0202 | OUTROS CREDITOS UTILIZADOS (292139900) | 6 | I | 954 | 737 |
| 0203 | CREDITO LIQUIDADO FONTES PREVIDENCIARIAS | 6 | A | 958 | 738 |
| 0204 | CREDITO EMPENHADO - NATUREZAS DE DESPESAS EXTINTAS | 4.5.6 | A | 958 | 738 |
| 0205 | CREDITO DISPONIVEL - SALDO INVERTIDO | 1.2.3.4.5.6 | A | 404 | 697 |
| 0206 | CONTROLE RESTITUICAO RECEITA X VINC 551 | 1.2.3.4.5.6 | A | 17 | 614 |
| 0207 | AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 1.2.3.0.0.0 | A | 357 | 694 |
| 0209 | OB CANCELADA X LIMITE SAQUE 019098 990 | 1.2.3.4.5.6 | I | 215 | 683 |
| 0210 | EMPENHOS INDICADOS RP X EMPENHOS A LIQUIDAR | 1.2.3.4.5.6 | A | 810 | 723 |
| 0211 | FECHAMENTO VERTICAL 19961 - DIR/OBRIG CONVENIADOS | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0213 | FECHAMENTO VERTICAL 19961-TERMO COOPERACAO - ENTRA | 1.2.3.4.5.6 | E | | |
| 0214 | FECHAMENTO VERTICAL 19962 - TERMO DE COMPROMISSO | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0215 | FECHAMENTO VERTICAL 19962-CONVENIOS/SAIDA RECURSO | 1.2.3.4.5.6 | R | | |
| 0216 | FECHAMENTO VERTICAL 19962-CONVENIOS/PORTALSICONV | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0217 | FECHAMENTO VERTICAL 19962-TERMO COOPERACAO/ SAIDA | 1.2.3.4.5.6 | A | | |
| 0218 | FECHAMENTO VERTICAL 19972 - CONTRATOS DE REPASSE | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0219 | FECHAMENTO VERTICAL 19972 - TERMO DE PARCERIA | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0220 | CONINCONS SERVIÇOS PESSOA JURIDICA - OUTROS | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0221 | FECHAMENTO VERTICAL 19972 - AC. COOP TECNICA | 1.0.0.0.0.0 | A | | |
| 0222 | FECHAMENTO VERTICAL 19972-TRANSF.LEGAIS/ DIVERSAS | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0223 | FECHAMENTO VERTICAL 19972 - TRANSF. LEGAIS | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0224 | FEC VERTICAL 19972 - ACORDO TRANSF P/ORG INTERNAC | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0225 | FECHAMENTO VERTICAL 19972 - CONT.REPASSE SICONV | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0226 | FECHAMENTO VERTICAL 19972-TERMO PARCERIA/ SICONV | 1.2.3.4.5.6 | I | | |
| 0227 | INCONSISTENCIA NA FORMATACAO DO C/C "NE+SUBITEM" | 1.2.3.4.5.6 | I | | |

10 - COORDENAÇÃO RESPONSÁVEL:

COORDENAÇÃO-GERAL DE CONTABILIDADE E CUSTOS DA UNIÃO - CCONT

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional

Copyright© reservado à Secretaria do Tesouro Nacional