Versão 1.0 (01/03/2023) - Atos Jurídicos

Service Desk

Exported on Mar 07, 2023

Table of Contents

No table of contents entries found.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Fase/Assunto | Descrição | Condição | Severidade |
| Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade  | CON153 - Verifica a existência do Arquivo Texto com a natureza edital para o Texto Jurídico | Para toda licitação, verificar se a tabela Texto Jurídico associado a ela possui um arquivo texto com natureza = 08 (Texto de Edital, Convite, Dispensa ou Inexigibilidade de Licitação.) | Impeditivo |
| Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade  | CON242 - Verifica a existência de convidados para processos licitatórios da modalidade convite   | Caso exista ocorrência na tabela Processo Licitatório para modalidade do tipo 1-Convite, e não exista pelo menos 3 ocorrências na tabela Convidado Licitação para o mesmo Processo Licitatório | Impeditivo |
| Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade  | CON257 - Verifica a composição mínima necessária da Informação/Fase Edital Licitação - Pré-publicação  | Apura se ao menos foram cadastrados dados sobre Pré-publicação de editais e dispensa/ inexigibilidade, Item de Licitação e Documento Licitação  | Impeditivo |
| Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade  | CON256 - Verifica totalizadores informados de Edital Licitação - Pré-publicação  | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Edital Licitação - Pré-publicação  | Impeditivo |
| Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade  | CON262 - Verifica a existências e assinatura de arquivo texto em conformidade com o tipo de objeto de licitação (IN-21)  | Caso a modalidade do processo licitatório seja concorrência ou pregão presencial com valor previsto de concorrência ou pregão eletrônico com valor previsto de concorrência ou dispensa com valor de concorrência ou inexigibilidade com valor de concorrência ou regime diferenciado de contratação. Maiores de talhes ver no layout.   | Alerta |
| Publicação Processo licitatório  | CON258 - Verifica totalizadores informados de Edital Licitação - Publicidade | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Edital Licitação - Publicidade | Impeditivo |
| Homologação de licitação ou ratificação de dispensa ou inexigibilidade de licitação  | CON-241 - Verifica a existência de cotação para processos licitatórios  | Caso exista ocorrência na tabela Processo Licitatório para modalidade do tipo 1-Convite, 2-Tomada de Preços, 3-Concorrência, 4-Leilão, 5-Concurso, 6-Pregão Presencial e 7-Pregão Eletrônico, com Situação do Processo = homologada, e não exista ocorrência de Cotação para o mesmo Processo Licitatório.  | Impeditivo |
| Homologação de licitação ou ratificação de dispensa ou inexigibilidade de licitação  | CON254 - Verifica o valor total previsto para a licitação em relação ao somatório das cotações vencedoras  | Caso o valor total previsto para a licitação seja menor que 75% do somatório das cotações vencedoras  | Impeditivo |
| Homologação de licitação ou ratificação de dispensa ou inexigibilidade de licitação  | CON259 - Verifica totalizadores informados de Edital Licitação - Homologação  | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Edital Licitação - Homologação  | Impeditivo |
| Contratos | CON253 - Verifica ocorrência na de Situação Obra Serviço Engenharia  | Caso existir Contrato vinculado a Processo Licitatório cujo objeto seja Obras e Serviços de Engenharia e valor do Processo Licitatório superior a R$ 330.000,00 e que não tenha ocorrência em Situação Obra Serviço Engenharia.  | Alerta |
| Contratos | CON260 - Verifica totalizadores informados de Contratos  | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Contratos  | Impeditivo |
| Convênio | CON261 - Verifica totalizadores informados de Convênio | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Convênio | Impeditivo |
| Convênio | CON250 - Verifica a existência do Arquivo Texto com a natureza Plano de Trabalho para Convênio. | Caso não exista um registro de Documento Convênio com a natureza Plano de Trabalho para Convênio | Alerta |

Alteração comparada com a versão anterior:

* Mudar a Severidade da CON262 para Alerta

Versão 1.0 (01/03/2023) - Atos Pessoal

Service Desk

Exported on Mar 07, 2023

Table of Contents

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Fase/Assunto**  | **Descrição**  | **Condição**  | **Severidade**  |
| Dados do Vínculo de Inativo  | CON101– Verifica se o número de inativos é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento  | Caso a quantidade de agentes públicos inativos informados em “Dados do Vínculo de Inativo”, com último vínculo cadastrado igual a 01, 02 e 03 da Tabela 79, seja diferente da quantidade de agentes com “Folha de Pagamento” no ano/mês da folha.  Aplicável somente para o Tipo de Folha = 11 (Normal Inativo) | Alerta |
| Dados do Vínculo de Inativo  | CON724- Dados do Vínculo de Inativo  | Caso a quantidade de agentes públicos inativos informados em “Dados do Vínculo de Inativo”, com último vínculo cadastrado igual a 01, 02 e 03 da Tabela 79, seja diferente da quantidade de agentes com “Folha de Pagamento” no ano/mês da folha.  *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta |
| Dados do Vínculo de Pensionista  | CON102– Verifica se o número de pensionistas é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento  | Caso a quantidade de pensionistas informados em “Dados do Vínculo de Pensionista”, com último vínculo cadastrado igual a 01 e 02 da Tabela 80, seja diferente da quantidade de pensionistas com “Folha de Pagamento” no ano/mês da folha.  Aplicável somente para o Tipo de Folha =  21 (Normal Pensionista) | Alerta  |
| Dados do Vínculo de Pensionista | CON 725– Verifica se o número de pensionistas é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento  | Caso a quantidade de pensionistas informados em “Dados do Vínculo de Pensionista”, com último vínculo cadastrado igual a 01 e 02 da Tabela 80, seja diferente da quantidade de pensionistas com “Folha de Pagamento” no ano/mês da folha.  *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta |
| Dados Funcionais do Agente Público Ativo  | CON098 – Verifica informação de jornada de trabalho semanal  | Caso a jornada de trabalho semanal informada em “Dados Funcionais do Agente Público Ativo”, seja superior a 60h horas em cada vínculo (matrícula) do servidor (esfera municipal) ou, 70h para esfera estadual (Lei Complementar Estadual nº 323/2006)..  | Impeditivo  |
| Dados Funcionais do Agente Público Ativo  | CON100– Verifica se o número de agentes públicos ativos é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento  | Caso a quantidade de agentes públicos ativos informados em “Dados Funcionais do Agente Público Ativo”, com última movimentação não estejam em:  Tipo de Vinculo (Tabela 103) em 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 12, 15, 16, 17Tipo de Ônus (Tabela 102)  em  1, 3, 4 ou vazio Tipo de Movimentação (Tabela 104) <> 6Tipo de Movimentação diferente dos movimentos de extinção de vínculo OU Tipo de Vinculo (Tabela 103) em 14, 18Tipo de Ônus (Tabela 102)  = 2Aplicável somente para o Tipo de Folha = 1 (Normal Agente Público Ativo) | Alerta |
| Dados Funcionais do Agente Público Ativo  | CON723– Verifica se o número de agentes públicos ativos é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento  | Caso a quantidade de agentes públicos ativos informados em “Dados Funcionais do Agente Público Ativo”, com última movimentação e tipo de ônus não estejam em:  Tipo de Vinculo (Tabela 103) em 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 12, 15, 16, 17Tipo de Ônus (Tabela 102)  em  1, 3, 4 ou vazio Tipo de Movimentação (Tabela 104) <> 6Tipo de Movimentação diferente dos movimentos de extinção de vínculo OU Tipo de Vinculo (Tabela 103) em 14, 18Tipo de Ônus (Tabela 102)  = 2*\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta |
| Dados Funcionais do Agente Público Ativo  | CON705 - Verifica ausência de informação de desligamento de vínculo quando houver ausência de informação de folha de pagamento  | Condição: caso última ocorrência de dados por CPF/Matrícula na tabela DadosFuncionaisdoAgentePublicoAtivo tenha tipo de Movimentação (Tabela 104) diferente de 6, 19, 20, 21,  22, 23, 24 ou Tipo de Ônus (Tabela 102)  diferente de 2;  DadosVinculoInativo com vínculo (Tabela 79) diferente de 90; DadosVinculoPensionista com vínculo (Tabela 80) diferente de 90,  cuja correspondente matrícula/CPF não contenha registro na tabela DadosFolhaPagamento Para o envio Online, aplicável somente para os tipos de folha normal. *\*\*Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta  |
| Dados Funcionais do Agente Público Ativo  | CON708 - Verifica a ocorrência de Dados Funcionais de Agente Público Ativo sem prévio Registro de Admissão   | Condição: caso haja ocorrência na tabela DadosFuncionaisAgentePublicoAtivo, com movimento de ingresso a partir de 01/009/2021 cujo Matricula/CPF não existam na tabela AdmissãoNomeacao ou Contratacao  *\*\*Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta  |
| Dados Funcionais do Agente Público Ativo  | CON099 - Verifica informação de comissionado puro com vínculo ativo  | Caso exista ocorrência de servidores cadastrados nos tipos de vínculo com códigos 02 ou 04 (Tabela 103) e que passam a ocupar cargo comissionado puro (código 05 da Tabela 103), na mesma UG, mantendo o vínculo anterior    | Alerta  |
| Especialidade  | CON113 - Verifica vagas para deficientes   | Máximo de 20% das vagas previstas no edital do concurso devem ser destinadas para deficientes   | Alerta  |
| Folha de Pagamento  | CON103- Verifica existência de Folha de Pagamento  para agentes públicos ativos com *tipo de movimentação em 06,  19, 20, 21, 23, 24 (tabela 104)* | Caso ocorrer “Folha de pagamento” para agente público ativo após dois meses da data do seu afastamento ou extinção do vínculo, registrado em “Dados Funcionais do Agente Público Ativo”,  com tipo de movimentação em 06, 19, 20, 21, 23, 24 (tabela 104)Ex.: Data Início de Vigência da Situação do Vínculo (Afastamento /extinção) entre 01 e 30/09/2021:       CON será executada caso existir folha a partir do mês de novembro/2021. Para o envio Online, aplicável somente para os tipos de folha normal. *\*\*Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta  |
| Folha de Pagamento  | CON104- Verifica existência de Folha de Pagamento  para agentes públicos inativos com vínculo igual a 90 da tabela 79  | Caso ocorrer “Folha de pagamento”  para agente público inativo após dois meses  da data da extinção do vínculo  registrado em “Dados do Vínculo de Inativo” com alteração de vínculo para 90 – Extinção do vínculo (tabela 79).   Ex.: Data Início de Vigência da Situação do Vínculo (Extinção) entre 01 e 30/09/2019:        CON será executada caso existir folha a partir do mês de novembro/2019. Para o envio Online, aplicável somente para os tipos de folha normal. *\*\*Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta  |
| Folha de Pagamento  | CON105- Verifica existência de Folha de Pagamento  para pensionistas com vínculo igual a 90 da tabela 80  | Caso ocorrer “Folha de pagamento”  para pensionista,  após dois meses  da data da extinção do vínculo registrado em “Dados do Vínculo de Pensionista” com alteração de vínculo para 90 – Extinção do vínculo (tabela 80). Ex.: Data Início de Vigência da Situação do Vínculo (Extinção) entre 01 e 30/09/2019:       CON será executada caso existir folha a partir do mês de novembro/2019. Para o envio Online, aplicável somente para os tipos de folha normal. *\*\*Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta   |
| Folha de Pagamento  | CON700– Verifica a consistência entre o somatório da folha e a execução financeira da despesa de pessoal  | Condição: caso somatório dos valores dos componentes da tabela Folha de Pagamento com especificação igual a 01 e 02  da Tabela 74 no anomês for menor do que o somatório da liquidação de empenhos classificados em 3190XXXX no anomês  exceto elemento 13 (encargos patronais) e 91 (sentenças judiciais)   Aplicável para todas as especificações de UG exceto fundos, associações e empresas salvo as dependentes  Observação: Para verificação na unidade gestora prefeitura executar de forma agregada com tipo de unidade gestora = 1 (Prefeitura) e 4 (Fundos) *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta  |
| Folha de Pagamento  | CON701 – Verifica se os valores de proventos são iguais ou superiores ao valor dos descontos na Folha de Pagamento  | Condição: caso somatório dos componentes da tabela Folha de Pagamento com especificação igual a 01 e 02 e 11 da Tabela 74 for MENOR que o somatório dos códigos 04, 05, 06, 07, 09 e 10 por mês e matrículaAplicável para todas as especificações de UG exceto fundos e associações  | Impeditivo  |
| Folha de Pagamento  | CON702 – Verifica ocorrência de vereadores na folha de pagamento da Câmara Municipal  | Condição: caso não haja ocorrência na tabela Folha de Pagamento de agente público com Tipo de Vínculo em 9, 15, 16,  quando especificação da unidade gestora for igual a 2 – Câmara Municipal . Aplicável somente para folha do Tipo = 1 Normal*\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Impeditivo |
| Folha de Pagamento  | CON722 – Verifica ocorrência de vereadores na folha de pagamento da Câmara Municipal  | Condição: caso não haja ocorrência na tabela Folha de Pagamento de agente público com Tipo de Vínculo em 9, 15, 16,  quando especificação da unidade gestora for igual a 2 – Câmara Municipal . Aplicável somente para folha do Tipo = 1 Normal | Alerta |
| Folha de Pagamento  | CON703 – Verifica ocorrência de dados de Folha de Pagamento em UG = Fundo  | Condição: caso haja ocorrência de dados na tabela Folha de Pagamento quando o Tipo de Unidade Gestora da Tabela 48 for igual a 4 (Fundo) *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Impeditivo  |
| Folha de Pagamento  | CON704 - Verifica ocorrência de folha de pagamento sem informação de dados de agente público, inativo ou pensionista  | Condição: caso haja ocorrência de dados por CPF/Matrícula na tabela DadosFolhaPagamento sem o respectivo registro nas tabelas DadosFuncionaisAgentePublicoAtivo, DadosVinculoInativo ou DadosVinculoPensionista   | Impeditivo  |
| Folha de Pagamento  | CON707 - Verifica ocorrência de anomês da Folha de Pagamento fora do intervalo compreendido entre 1 e 12  | Condição: caso haja registro por CPF/Matrícula na Tabela DadosFolhaPagamento cujo campo AnoMês da Folha de Pagamento não esteja compreendido no intervalo AAAA01 a AAAA12  | Impeditivo  |
| Folha de Pagamento  | CON709-Verifica inexistência de informação de cargos comissionados em Folha de Pagamento  | Condição: Caso não exista ocorrências na Tabela DadosFolhaPagamento cuja matricula/cpf tenha Tipo de Vínculo igual a 05 (Tabela 103) na Tabela DadosFuncionaisAgentePublicoAtivoAplicada à esfera Estadual (Ministério Público, Tribunal de Justiça e Assembleia Legislativa) e Municipal para as unidades gestoras Prefeitura e Câmara *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta  |
| Ingresso Emprego Público/Contratação Temporária  | CON150 - Verifica idade do servidor em sua contratação temporária  | Servidor possui idade inferior a 18 anos no momento de sua contratação.  Para estagiários, verifica idade inferior a 16 anos.  | Impeditivo  |
| Ingresso Estatutário  | CON106 -Data da Posse deve ser posterior a Data da Homologação do Resultado   | Data da Posse (ou Alteração da Posse para o tipo de alteração 7) deve ser posterior a Data da Homologação do Resultado do Concurso  | Impeditivo  |
| Ingresso Estatutário  | CON107 - Data do Laudo Saúde deve ser anterior ou igual a Data da Posse ou Data da Prorrogação da Posse, quando aplicável esta prorrogação   | Data do Laudo Saúde deve ser anterior ou igual a Data da Posse ou Data da Prorrogação da Posse (Alteração Posse para o tipo de alteração 7), quando aplicável esta prorrogação   | Impeditivo  |
| Ingresso Estatutário  | CON108 - Data da Declaração de Bens deve ser anterior ou igual a Data da Posse ou Data da Prorrogação da Posse, quando aplicável esta prorrogação   | Data da Declaração de Bens deve ser anterior ou igual a Data da Posse ou Data da Prorrogação da Posse (Alteração Posse para o tipo de alteração 7), quando aplicável esta prorrogação   | Impeditivo  |
| Ingresso Estatutário  | CON097 - Verifica a idade mínima para Servidor  | Caso exista registro em Ingresso Estatutário e a diferença entre a data de posse e a data de nascimento do servidor vinculado for menor que 18 anos   | Alerta  |
| Ingresso Estatutário  | CON109 - Data do Ato de Admissão ou  Nomeação deve ser menor ou igual a Data da Validade do Concurso mais Data Prorrogável do Concurso, quando aplicável esta prorrogação   | Data do Ato de Admissão ou  Nomeação deve ser menor ou igual a Data da Validade do Concurso mais Data Prorrogável do Concurso, quando aplicável esta prorrogação   | Impeditivo  |
| Ingresso Estatutário  | CON110 - Data do Ato de Admissão ou Nomeação deve ser posterior a Data da Homologação do Resultado do concurso   | Data do Ato de Admissão ou Nomeação deve ser posterior a Data da Homologação do Resultado do concurso   | Impeditivo  |
| Ingresso Estatutário  | CON112- Data do efetivo exercício deve ser posterior ou igual a data da posse   | Data do efetivo exercício deve ser posterior ou igual a data da posse   | Impeditivo  |
| Ingresso Estatutário  | CON116 - Admissão de servidor em cargo diverso do qual logrou aprovação em concurso público  | Admissão não condizente ao cargo que o servidor prestou concurso público  | Impeditivo  |
| Ingresso Estatutário  | CON117- Extrapolação de admissão superior aos aprovados   | Extrapolação de vagas previstas no edital  | Alerta  |
| Parecer do Controle Interno  | CON156 - Verifica a existência de parecer do controle interno para Ingresso Estatutário  | Caso não tenha sido informado Parecer do Controle Interno para Ingresso Estatutário de Cargo Efetivo no prazo de 60 dias do efetivo exercício no cargo.  *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Impeditivo  |
| Parecer do Controle Interno  | CON157 - Verifica a existência de parecer do controle interno para Ingresso Contratação por Tempo Determinado  | Caso não tenha sido informado Parecer do Controle Interno para Ingresso Emprego Público/Contratação por Tempo Determinado/Estagiário/Emprego em Comissão para cargo do tipo (Contratação por Tempo Determinado) no prazo de 60 dias do início da vigência do ato (ou contrato, quando da ausência do ato)  *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Alerta  |
| Parecer do Controle Interno  | CON114 - Verifica consistência do Parecer do CI  | Apenas um registro para os tipos de parecer 1 ou 2. Um ou mais registros para  os tipos 3 a 14  | Impeditivo  |
| Plano de Cargos  | CON084 - Verifica a existência de plano de cargos   | Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela AtualizacaoCargo para as Unidades do tipo 2 - Autarquia, 3 - Fundação , 11- Câmara Municipal,  no primeiro mês de funcionamento da UG ou no primeiro mês de funcionamento o e-SfingeOnLine*\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Impeditivo  |
| Plano de Cargos   | CON083 - Verifica a existência de plano de cargos  | Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela AtualizacaoCargo para as Unidades do tipo 1 - Administração Direta, 5 - Empresa,  6 - Tribunal de Justiça, 7 - Assembleia Legislativa, 8 - Ministério Público,  9 - Tribunal de Contas e 14 -  Empresa Estatal Dependente no primeiro mês de funcionamento da UG ou no primeiro mês de funcionamento o e-SfingeOnLine *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Impeditivo  |
| Prorrogação do Concurso  | CON118 - Data limite da prorrogação superior ao prazo de validade do concurso  | Data da validade do Concurso após a prorrogação deve ter como limite máximo até 2 anos após a Data da Validade do Concurso informada   | Impeditivo  |
| Prorrogação do Concurso  | CON111- Data do Ato de Prorrogação do Concurso deve ser anterior à Data da Validade do Concurso    | Data do Ato de Prorrogação do Concurso deve ser anterior à Data da Validade do Concurso    | Impeditivo  |
| Quadro de Vagas  | CON152 - Verifica a existência do Quadro de Vagas para todos os cargos ativos  | Caso existe cargo ativo dos tipos: Cargo efetivo, Cargo Comissionado, Emprego Público ou Contratação por tempo determinado, Estagiário, Agente Político e não exista registro na tabela de quadro de vagas para o mês atual e unidade dos tipos autarquias, fundação ou da administração direta. *\*\*Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.* | Impeditivo  |
| Resultado do Concurso  | CON115 - Verifica ordem de classificação dos aprovados no concurso  | A listagem dos aprovados em um concurso deve respeitar a ordem de classificação, iniciando com o 1º, 2º, 3º colocados, e assim por diante.  | Alerta  |

Versão 1.0 (01/03/2023) - Execução Orçamentária

Service Desk

Exported on Mar 07, 2023

Table of Contents

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Fase/Assunto | Descrição | Condição | Severidade |
| Liquidação  | CON172 - Verifica totalizadores informados de Liquidação | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Liquidação | Impeditivo |
| Pagamento Empenho | CON173 - Verifica totalizadores informados Pagamento Empenho | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase  Pagamento Empenho | Impeditivo |
| Empenho | CON051 - Verifica a existência de Empenho na competência atual | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5 - Empresa e não exista ocorrência na tabela Empenho | Alerta  |
| Liquidação  | CON052 - Verifica a existência de Liquidação na competência atual | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresa e não exista ocorrência no serviço Liquidação  | Alerta  |
| Pagamento Empenho | CON053 - Verifica a existência de Pagamento de Empenho na competência atual | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresa e não exista ocorrência no serviço Pagamento Empenho | Alerta  |
| Estorno Liquidação | CON054 - Verifica a consistência de dados sobre a liquidação de empenhos | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresa e a (soma do valor Liquidação do serviço Liquidação - a soma do valor Estorno Liquidação do serviço Estorno Liquidação) for maior que o (valor Empenho do serviço empenho - soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho),  para o mesmo Empenho | Impeditivo |
| Estorno Pagamento  | CON055 - Verifica a consistência de dados sobre pagamento de empenhos | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresa e a (soma do valor Pagamento do serviço Pagamento Empenho - a soma do valor Estorno Pagamento do serviço Estorno Pagamento) for maior que o (valor Empenho do serviço empenho - soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho),  para o mesmo Empenho | Impeditivo |
| Subempenhos | CON056 - Verifica a consistência de dados sobre Subempenhos | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresa e a (soma do valor Subempenho do serviço Subempenho - a soma do valor Estorno Subempenho do serviço Estorno Subempenho) for maior que o (valor Empenho do serviço empenho - soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho),  para o mesmo Empenho. | Impeditivo |
| Liquidação  | CON057 - Verifica a consistência de dados sobre estorno de liquidações de empenho | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresa e a soma do valor Estorno do serviço Estorno Liquidação for maior que a soma do valor Liquidação do serviço Liquidação,  para o mesmo Empenho | Impeditivo |
| Estorno de Pagamento | CON058 - Verifica a consistência de dados sobre estorno de pagamento de empenho | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresas e a soma do valor Estorno Pagamento do serviço Estorno Pagamento for maior que a soma do valor Pagamento do serviço Pagamento Empenho,  para o mesmo Empenho | Impeditivo |
| Estorno Empenho | CON059 - Verifica a consistência de dados sobre estorno de empenho |  Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresa e a soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho for maior que o (valor Empenho do serviço empenho - soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho),  para o mesmo Empenho | Impeditivo |
| Estorno Subempenhos | CON060 - Verifica a consistência de dados sobre estorno de subempenho | Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5-Empresa e a soma do valor Estorno do serviço Estorno Subempenho  for maior que a soma do valor Subempenho do serviço Subempenho,  para o mesmo Empenho | Impeditivo |
| Pagamento do Empenho | CON062 - Verifica a consistência de dados sobre desembolso no pagamento de empenhos. | Condição:   Caso tipo de unidade gestora for  diferente de 5(Empresa) e a soma do Valor do Desembolso for diferente do Valor do Pagamento do serviço Pagamento do Empenho,  para o mesmo Pagamento Empenho.Aplicável somente à esfera estadual | Impeditivo |
| Empenho | CON063 - Verifica a quebra de sequência na numeração dos Empenhos na competência atual. | Condição: Caso houver quebra de sequência entre o Maior Numero Anterior e o Maior Numero Atual.Obs. Aplicar para as Unidades da esfera municipal <> de 5-Empresas. | Impeditivo |
| Pagamento do Empenho | CON160 - Verifica a divergência no empenho do pagamento e da liquidação. | Condição: caso o valor do empenho menos seus estornos e mais seus reforços, divirja de suas liquidações menos estornos de liquidação e pagamentos menos estornos de pagamentosAplicável às esferas Estadual e Municipal | Impeditivo |
| Empenho | CON163 - Verifica a existência de Processo Licitatório | Aplicar a regra na competência atualCaso exista ocorrência na tabela Empenho e  não exista ocorrência na tabela Processo Licitatório. | Impeditivo |
| Empenho | CON164 - Verifica a existência de Contrato | Aplicar a regra na competência atualCaso exista ocorrência na tabela Empenho e  não exista ocorrência na tabela Contrato. | Impeditivo |
| Empenho | CON165 - Verifica a existência de Convenio | Aplicar a regra na competência atual.Caso exista ocorrência na tabela Empenho e  não exista ocorrência na tabela Convênio. | Impeditivo |
| Liquidação | CON166 - Verifica consistência dos valores dos Documentos Comprobatórios-Liquidação  | Aplicar a regra na competência atual. Não se aplica para unidades do tipo Empresa.Condição: O somatório do valor do(s) documento(s) não pode ser menor que o valor da liquidação. | Impeditivo |
| Liquidação  | CON167 - Verifica o cumprimento da obrigação de informar os dados dos comprovantes de despesa no arquivo  Documento  Comprobatório - Liquidação | Aplicar a regra a partir do 3º bimestre/2016. Não se aplica para unidades do tipo Empresa.Condição: caso não estejam informados  no arquivo Documento Comprobatório Liquidação os dados dos comprovantes de despesas relativos a liquidações de empenhos com as modalidades de aplicação 90, 91, 93, 94, 95 e 96, elementos de despesa 30, 32, 34, 35, 36, 37, 39, **40**, 51, 52 e 62, com condição “N” no campo “Indicativo de Prestação de Contas”. | Impeditivo |
| Empenho | CON168 - Verifica a execução de despesas com o Legislativo, por meio de Unidade Gestora específica. | Aplicar a regra somente para a esfera Municipal diferente de empresasCondição: caso ocorra empenho com Projeto ou Atividade que contenha código de Função “01 – Legislativa”, em Unidade Gestora com código de Tipo de Especificação de Unidade Gestora diferente de “02 – Câmara Municipal”, conforme Tabela nº 55. | Impeditivo |
| Empenho | CON169 - Verifica a existência de empenho em que o CNPJ do credor é o mesmo da Unidade Gestora. | Aplicar a regra a partir do 3º bimestre/2016.Condição: caso ocorra empenho em que “Código do Cic do Credor” (CNPJ), constante do arquivo “Empenho” seja igual ao CNPJ constante no cadastro da Unidade Gestora que está executando a despesa, exceto para os elementos de despesa 13, quando Tipo Especificação Unidade Gestora = "7" (Previdência), e 01, 03, 04, 05, 08, 11, 12, 13.99, 16, 17, 18, 36.07, 36.45, 39.44, 39.75, 46, 47, 49, 91, 92, 93, 94 e 95, 97  para todas as especificações de Unidade Gestora. | Impeditivo |
| Liquidação  | CON170 - Verifica a existência de documento comprobatório em que o CNPJ do credor é o mesmo da Unidade Gestora. | Aplicar a regra a partir do 3º bimestre/2016.Condição: Caso ocorra documento comprobatório em que o campo "Código do CIC do emitente"  (CNPJ) constante do arquivo "DocumentoComprobatorio.txt" seja igual ao CNPJ constante no cadastro da Unidade Gestora que está executando a despesa, exceto quando o tipo de documento for igual a 15 - Guia de Recolhimento do serviço 67 – Tipo de Documento Comprobatório. | Impeditivo |
| Empenho | CON171 - Verifica a utilização irregular da dotação Reserva de Contingência | Condição: caso exista no serviço Empenho, Ação (Número do Projeto ou Atividade) que contenha Função/Subfunção 99.999  ou 99.997, onde:99= Função Reserva de Contingência997= Subfunção Reserva RPPS999=Subfunção Reserva de ContingênciaObs: Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas. | Impeditivo |
| Empenho | CON604 - Verifica a consistência entre os Elementos de Despesa e os Grupos de Natureza da Despesa, nos Gastos com Inativos. | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas.Condição: caso haja registro na conta 6.2.2.1.3.01.00 – Crédito Empenhado a Liquidar, conta corrente 7 – Empenho, Elementos de Despesa “01 – Aposentadorias e Reformas”, “03 – Pensões” e “05 – Outros Benefícios Previdenciários”, em Grupo de Natureza de Despesa diferente de “1 - Pessoal e Encargos Sociais”. | Impeditivo |
| Empenho | RNE088 - Verifica a existência de Dotação para o empenho. | Caso não exista dotação no orçamento ou alterações orçamentárias para o(s) empenho(s) | Impeditivo |
| Empenho | RNE094 - Verifica a ausência de empenho prévio | Caso o pagamento seja anterior ao empenho | Alerta |
| Pagamento do Empenho | CON064 - Verifica a consistência de dados sobre desembolso Plano Único no pagamento de empenhos. | Aplicar a regra somente para a esfera Municipal diferente de empresasCondição: Caso a soma do valorDesembolso da tabela DesembolsoPlanoUnico for diferente do valorPagamento da tabelela PagamentoEmpenho, para o mesmo PagamentoEmpenho. | Impeditivo |

Versão 1.0 (01/03/2023) - Gestão Fiscal

Service Desk

Exported on Mar 07, 2023

Table of Contents

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Fase/Assunto | Descrição | Condição | Severidade |
| Gestão Fiscal | CON076 - Verifica totalizadores informados Gestão Fiscal | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Gestão Fiscal | Impeditivo |
| Publicidade Gestão Fiscal | CON071 - Verifica a existência de publicidade do relatório resumido da execução orçamentária. | Verifica a existência de registro indicando a publicidade do relatório resumido da execução orçamentária para o bimestre correspondente.Esta CON será executada nos fechamentos de mês referentes a cada bimestre. | Impeditivo |
| Publicidade Gestão Fiscal | CON072 - Verifica a existência de publicidade do relatório de gestão fiscal | Verifica a existência de registro indicando a publicidade do relatório de gestão fiscal para o quadrimestre correspondente.Esta CON será executada nos fechamentos de mês referentes a cada quadrimestre. | Impeditivo |
| Componente Fiscal | CON074 - Verifica existência de componentes obrigatórios | Verifica a existência de registro de componente fiscal obrigatório para o período.Esta CON será executada nos fechamentos de mês referentes a cada bimestre. | Impeditivo |

Versão 1.0 (01/03/2023) - Planejamento

Service Desk

Exported on Mar 07, 2023

Table of Contents

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Fase/Assunto | Descrição | Condição | Severidade |
| PPA - Plano Plurianual | CON-001 - Verifica a existência do PPA na remessa de janeiro | Caso não exista ocorrência na tabela Plano Plurianual  no primeiro mês do ano de início do PPA ou na primeira competência de 2005Aplicável somente para as unidades do tipo 12-Unidade Central | Impeditivo |
| PPA - Plano Plurianual | CON-002- Verifica a existência de Programas no PPA da remessa | Caso exista ocorrência na tabela Plano Plurianual  e não exista ocorrência na tabela Programa na competência atual  | Alerta |
| PPA - Plano Plurianual | CON-003 - Verifica o desdobramento de Programas em  Ações na remessa | Caso exista alguma ocorrência na tabela Programa sem pelo menos uma ocorrência na tabela AcaoPPA associada ao mesmo. | Alerta |
| PPA - Plano Plurianual | CON-004 - Verifica a existência de dados sobre Audiência do PPA na remessa | Caso exista ocorrência na tabela Plano Plurianual  e não exista ocorrência na tabela Audiência do tipo PPA | Alerta |
| PPA - Plano Plurianual | CON-005 - Verifica a existência de Metas Físicas para as  Ações na remessa | Caso exista alguma ocorrência na tabela AcaoPpa sem pelo menos uma ocorrência na tabela MetaFisicaAcao associada à mesma | Alerta |
| PPA - Plano Plurianual | CON-006 - Verifica a existência de Metas Físicas  Realizadas para as  Metas Físicas Ações na remessa 06 (Dezembro) | Caso exista alguma ocorrência na tabela MetaFisicaAcao sem pelo menos uma ocorrência na tabela MetaFisicaRealizada na  competência 06 | Alerta |
| PPA - Plano Plurianual | CON176 - Verifica totalizadores informados Plano Plurianual | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase PPA - Plano Plurianual | Impeditivo |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-011 - Verificar a existência de dados da LDO em janeiro | Caso não exista uma ocorrência na tabela LDO para o ano corrente no primeiro mês | Impeditivo |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-012 - Verificar a existência dos dados sobre  Audiência da LDO na remessa de janeiro | Caso não exista ocorrência na tabela Audiência do tipo LDO para o ano corrente, no primeiro mês | Alerta |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-013 - Verifica a existência de Ação(ões) na LDO, em janeiro | Caso não exista ocorrência na tabela AcaoLdo para o ano corrente no primeiro mês | Alerta |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-014 - Verificar a existência de dados na tabela Meta Prioridade em janeiro | Caso não exista ocorrência na tabela de Meta Prioridade para o ano corrente no primeiro mês | Alerta |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-015 - Verifica a existência de dados na tabela MetaFiscal em janeiro | Caso não exista uma ocorrência na tabela MetaFiscal para cada ocorrência da tabela TipoMetaFiscal (5 ocorrências) em janeiro | Alerta |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-016 - Verifica a consistência de dados sobre Compensação de Renúncia de Receitas ou  de Aumento de Despesa de caráter continuado | Se a soma do valor da Renuncia/Aumento Despesa da tabela Renuncia Aumento Despesa para a LDO atual for maior que a soma do valor Compensacao da tabela Compensacao Renuncia para a LDO atual | Alerta |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-017 - Verifica a consistência de dados sobre Aplicação de recursos oriundos de Alienação de Bens | Se a soma do valor Alienação da tabela Alienacao Bem para a LDO atual for maior que a soma do valor Aplicacao Alienacao da tabela Aplicacao Alienacao Bem para cada ano correspondente a LDO atual | Alerta |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-018 - Verifica a existência de dados na tabela Inclusão Social para a LDO do Estado em janeiro | Caso não exista pelo menos uma ocorrência na tabela InclusaoSocial  para a esfera estadual referente à LDO atual em janeiro | Alerta |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON-020 - Verifica a existência de dados na tabela PatrimonioLiquido em janeiro | Caso não exista pelo menos uma ocorrência na tabela PatrimonioLiquido para a esfera estadual referente à LDO atual em janeiro | Alerta |
| LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | CON175 - Verifica totalizadores informados Lei de Diretrizes Orçamentária | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-031 - Verificar a existência de dados do Orçamento em janeiro | Caso não exista uma ocorrência na tabela Orcamento para o ano corrente em janeiro | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-032 - Verificar a existência dos dados sobre Audiência da LOA na remessa de janeiro | Caso não exista ocorrência na tabela Audiência do tipo LOA para o ano corrente, em janeiro. Não Aplicável para Consórcio | Alerta |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-033- Verifica a consistência de Órgãos/Unidades Orçamentárias | 1: Caso não exista ocorrência na tabela Unidade Orcamentaria para o ano corrente em janeiro.  | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-034 - Verifica a existência de dados na tabela Projeto Atividade em janeiro | Caso não exista ocorrência na tabela de ProjetoAtividade em janeiro  | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-035 - Verifica a existência de dados na tabela Previsão Receita em janeiro | Caso não exista uma ocorrência na tabela PrevisaoReceita em janeiro  | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-036 - Verifica a existência de dados sobre Dotações Orçamentárias | Caso não exista uma ocorrência na tabela FonteRecursos em janeiro  | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-037 - Verifica o equilíbrio entre a receita prevista e a despesa fixada no orçamento corrente | Caso a soma do valor Receita Orçada da tabela Previsao Receita  seja diferente da soma do valor Orçado da tabela Fonte Recursos Dotacao vinculados a dotação, para o orçamento atual | Alerta |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-038 - Verifica a suficiência de Fonte de Recursos para abertura de Crédito Adicional | Caso a soma do valor Fonte Recurso da tabela Fonte Recursos Credito Adicional for menor que a soma do valor Alteração da tabela Alteracao Orcamentaria dos tipos 1-Suplementação e 2-Crédito Especial, para o mesmo texto Jurídico. | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-039 - Verifica o equilíbrio entre Alterações Orçamentárias do tipo Redução por Transposição ou Remanejamento e do tipo Incremento por Transposição ou Remanejamento | Caso a soma do valorAlteracao da tabela AlteracaoOrcamentaria do tipo 5-Redução por Transposição for diferente da soma do valorAlteracao da tabelaAlteracaoOrcamentaria do tipo 6-Incremento por Transposição, para o mesmo texto Jurídico. | Alerta |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-040 - Verifica a consistência de Nota de Anulação de Crédito Orçamentário | Caso a soma do valor Anulado da tabela Nota Anulacao Liberacao Credito Orcamentario for maior que a soma do valorCredito Liberado da tabela Nota Liberacao Credito Orcamentario para o mesmo numero Nota LiberacaoAplicável apenas para a esfera estadual | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-041 - Verifica a consistên-cia de dados sobre Dotações Orçamentárias | Caso exista ocorrência na tabela Dotação sem pelo menos uma ocorrência na tabela Fonte Recursos para a mesma dotação | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-044 - Verifica a existência de pelo menos uma Especificação das Destinações de Recursos diferente de "00-Recursos Ordinários" no Orçamento | Caso na tabela FonteRecurso (dotação) não exista pelo menos um código de Especificação das Destinações de Recursos diferente de 00.Esta consistência é aplicada somente na primeira competência de cada ano. Não Aplicável para Consórcio. | Impeditivo |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-045 - Verifica a consistência da fonte de recursos oriundos de Anulações de Dotações. | Condição: Caso a soma do valorFonteRecurso da tabela FonteRecursos CreditoAdicional dos tipos = 3-Anulação de Creditos Ordinários ou 05-Anulação da Reserva de Contingência for diferente da soma do valorAlteracao da tabela AlteracaoOrcamentaria do tipo 4-Anulação, para o mesmo texto Jurídico da competência atual. | Alerta |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-149 - Verifica a soma de valores em Fonte de Recursos para Abertura de Crédito Adicional com relação aos valores em Alteração Orçamentária. | Descrição: Caso a soma do valor Fonte Recurso da tabela Fonte de Recursos Crédito Adicional seja maior que a soma do valor Alteração da tabela Alteração Orçamentária dos tipos Suplementação (1) e Crédito Especial (2), para o mesmo texto jurídico. | Alerta |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON-159 - Verifica o número no cadastro de Alteração Orçamentária para Abertura de Crédito Adicional com relação ao número do Ato no cadastro de Fonte de Recursos de Crédito Adicional. | Descrição: Caso o número do ato (Texto Jurídico) da tabela Alteração Orçamentária dos tipos Suplementação (1) e Crédito Especial (2), não esteja também no cadastro da tabela Fonte de Recursos de Crédito Adicional. | Alerta |
| LOA - Lei Orçamentária Anual | CON174 - Verifica totalizadores informados Lei Orçamentária Anual | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase LOA - Lei Orçamentária Anual | Impeditivo |
| Alteração PPA - Plano Plurianual | CON177 - Verifica totalizadores informados Alteração PPA | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Alteração PPA - Plano Plurianual | Impeditivo |
| Meta Física Realizada | CON178 - Verifica totalizadores informados Meta Física Realizada | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Meta Física Realizada | Impeditivo |
| Alteração Orçamentária | CON173 - Verifica totalizadores informados da Alteração Orçamentária | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Alteração Orçamentária | Impeditivo |

Versão 1.0 (01/03/2023) - Registros Contábeis

Service Desk

Exported on Feb 08, 2023

Table of Contents

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Fase/Assunto | Descrição | Condição | Severidade |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON302 - Verifica totalizadores informados de Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | Impeditivo |
| Registros Contábeis Empresas e Associações | CON303 - Verifica totalizadores informados de Registros Contábeis Empresas e Associações | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Registros Contábeis Empresas e Associações | Impeditivo |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON142 - Verifica se a dotação apontada no Empenho foi contabilizada como Crédito Disponível - Plano Único. | Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas.1 - Para cada empenho da competência atual verificar se a dotação foi contabilizada na conta  6.2.2.1.1.00.00 - Crédito Disponível.          CONDIÇÃO: Se o conjunto (unidade Orçamentaria + tipo Ação + numero Projeto/Atividade + Categoria Econômica + Grupo Natureza Despesa + Modalidade Aplicação + Grupo Destinação Recursos + Especificação Destinação Recursos (xxxxx+x+xxxxxx+x.x.xx.x.x.xx) ) apontado em qualquer empenho da competência atual não encontrar correspondente na coluna conta Corrente de Lançamento Contábil Plano Único para conta contábil  6.2.2.1.1.00.00  (Crédito Disponível) de qualquer competência do ano atual.      | Impeditivo |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON139 - Verifica a contabilização da despesa empenhada - Plano Único.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas.  1 - Apurar, para o ano atual, o valorApurado1 = a soma dos lançamentos contábeis a crédito (tipo de lançamento credor) menos a soma dos lançamentos contábeis a débito (tipo de lançamento devedor) da tabela lancamentoContabilPlanoUnico, correspondentes às contas contábeis 6.2.2.1.3.01.00 (Crédito empenhado a liquidar), 6.2.2.1.3.02.00 (Crédito empenhado em liquidação),  6.2.2.1.3.03.00 (Crédito empenhado liquidado a pagar) e 6.2.2.1.3.04.00 (Crédito empenhado liquidado pago), para o tipo de movimento 2.  2 - Apurar, para o ano atual, o valorApurado2 = a soma do valorEmpenhado da tabela Empenho menos a soma do valorEstorno da tabela EstornoEmpenho.   CONDIÇÃO: Caso o valorApurado1 seja diferente do valorApurado2  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON141 - Verifica a contabilização da despesa empenhada e não liquidada  | Aplicar somente para a esfera municipal diferente de empresas   1 - Obter ValorEmpenho = somatório dos empenhos -  somatório dos estornos de empenhos  2 - Obter ValorLiquidacao = somatório das liquidações -  somatório dos estornos de liquidações.   3 - ValorNaoLiquidado = ValorEmpenho - ValorLiquidacao   4 - Obter SaldoEmpenhadoNãoLiquidado= a soma dos lançamentos contábeis a crédito menos a soma dos lançamentos contábeis a débito das contas contábeis 6.2.2.1.3.01.00 (Crédito empenhado a liquidar) e 6.2.2.1.3.02.00 (Crédito empenhado em liquidação) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico.   Obs.: Considerar somente Tipo Movimento Contábil = 2   CONDIÇÃO: Se ValorNaoLiquidado <> SaldoEmpenhadoNãoLiquidado  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON142 - Verifica se a dotação apontada no Empenho foi contabilizada como Crédito Disponível - Plano Único.  | Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas.  1 - Para cada empenho da competência atual verificar se a dotação foi contabilizada na conta  6.2.2.1.1.00.00 - Crédito Disponível.   CONDIÇÃO: Se o conjunto (unidadeOrcamentaria + tipoAcao + numeroProjetoAtividade + CategoriaEconomica + GrupoNaturezaDespesa + ModalidadeAplicacao + GrupoDestinacaoRecursos + EspecificacaoDestinacaoRecursos (xxxxx+x+xxxxxx+x.x.xx.x.x.xx) ) apontado em qualquer empenho da competência atual não encontrar correspondente na coluna contaCorrente da tabela LancamentoContabilPlanoUnico codigoConta seja igual a  6.2.2.1.1.00.00  (Crédito Disponível)   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON145 - Verifica o balanceamento dos lançamentos contábeis  | Aplicar somente às unidades da esfera municipal  Condição: Caso a soma dos valores de lançamentos contábeis do tipo devedor seja diferente da soma dos valores de lançamentos do tipo credor para o mesmo Número de Controle e Data de Lançamento da tabela de LancamentoContabilPlanoUnico (unidades municipais, exceto empresas) ou LancamentoContabil (empresas)  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON146 - Verifica o balanceamento dos movimentos contábeis (Abertura e Encerramento de Exercício - Plano Único.  | Aplicar somente às unidades da esfera municipal  Condição: Caso a soma do valor a Débito (tipo de lançamento devedor) seja diferente da soma do valor a Crédito (tipo de lançamento credor) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico ou LancamentoContabil, no caso de empresas e associações, para o mesmo tipoMovimentoContábil.   Obs. Efetuar o teste de consistência para o tipoMovimentoContábil = 1 e para o tipoMovimentoContábil = 3 , incluindo os movimentos da competência atual.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON147 - Verifica a existência de Lançamento Contábil - Plano Único.  | Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas   Condição: Caso não exista ocorrência na tabela LancamentoContabilPlanoUnico para cada mês | Alerta  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON148- Verifica o balanceamento dos lançamentos contábeis - Plano Único.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas.   Condição: Caso a soma do valor a Débito (tipo de lançamento devedor) seja diferente da soma do valor a Crédito (tipo de lançamento credor) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico para o mesmo anoMes, mesma NaturezaInformações\* e mesmo tipoMovimentoContábil para o tipoMovimentoContábil = 2  \* Observação: Informações de Natureza Patrimonial: Classes 1 - Ativo; 2 - Passivo; 3 - Variação Patrimonial Diminutiva; e 4 - Variação Patrimonial Aumentativa.  Informações de Natureza Orçamentária: Classes 5 - Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento; e 6 - Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento.  Informações de Natureza Típica de Controle: Classes 7 - Controles Devedores; e 8 - Controles Credores  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON200 - Verifica a consistência entre a Conta Disponibilidade por Destinação de Recursos e o resultado da confrontação entre as Contas Financeiras do Ativo e as Contas Financeiras do Passivo menos as contas de Empenhos e Restos a Pagar não Processados a Liquidar.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.  Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme arquivo “Destinação da Receita Pública”, publicado na Tabela de Download, no e-Sfinge Captura 1) Obter movimento contas Classe 8 de controle: 8.2.1.1.1.01.00 + 8.2.1.1.1.02.00 (créditos menos débitos) 2) Obter movimento contas Classe 1 Ativo F (débitos menos créditos) 3) Obter movimento contas Classe 2 Passivo F (créditos menos débitos)  4) Obter movimento contas de Controle Orçamentário - Crédito empenhado a Liquidar:  6.2.2.1.3.01.00, mais Restos a Pagar não Processados a Liquidar: 6.3.1.1.0.00.00,  6.3.1.5.0.00.00, 6.3.1.6.0.00.00 e 6.3.1.7.1.00.00 (créditos menos débitos) Tipo de movimento: 1 e 2  Caso o saldo da  Conta  Disponibilidade por Destinação de Recursos (Valor 1) seja diferente do resultado da confrontação entre o total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo (Valor 2) e o total dos saldos das Contas Financeiras do Passivo (Valor 3) MENOS as contas de Empenhos e Restos a Pagar não Processados a Liquidar (Valor 4).  CÁLCULO: 1-(2-3-4)<>0 (diferente de zero)  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON201 - Verifica a consistência entre as Contas  de Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida e as Contas Financeiras do Passivo, considerando as contas de Empenhos e Restos a Pagar não Processados a Liquidar.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.  Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme arquivo “Destinação da Receita Pública”, publicado na Tabela de Download, no e-Sfinge Captura 1) Obter movimento contas Classe 8 de controle: 8.2.1.1.2.00.00 + 8.2.1.1.3.01.00 + 8.2.1.1.3.02.00 + 8.2.1.1.3.03.00 (créditos menos débitos) 2) Obter movimento contas Classe 2 Passivo F (créditos menos débitos)   3) Obter movimento contas de Controle Orçamentário - Crédito empenhado a Liquidar:  6.2.2.1.3.01.00, mais Restos a Pagar não Processados a Liquidar: 6.3.1.1.0.00.00, 6.3.1.5.0.00.00, 6.3.1.6.0.00.00 e 6.3.1.7.1.00.00 (créditos menos débitos) Tipo de movimento: 1 e 2  Caso o saldo da Conta DDR Comprometida (valor 1) seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Passivo (valor 2), MAIS contas de Restos a Pagar não Processados a Liquidar (valor 3).  CÁLCULO: 1-( 2+3) <> 0 (diferente de zero)  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON202 - Verifica a consistência entre as Contas de Disponibilidade por Destinação de Recursos mais as Contas de  DDR Comprometidas e as Contas Financeiras do Ativo.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.  Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme arquivo “Destinação da Receita Pública”, publicado na Tabela de Download, no e-Sfinge Captura 1) Obter movimento contas Classe 8 de controle: 8.2.1.1.1.01.00 + 8.2.1.1.1.02.00 + 8.2.1.1.2.00.00 + 8.2.1.1.3.01.00 + 8.2.1.1.3.02.00 + 8.2.1.1.3.03.00 (créditos menos débitos) 2) Obter movimento contas Classe 1 Ativo F (débitos menos créditos): Tipo de movimento: 1 e 2  Caso o saldo das Contas de Disponibilidade por Destinação de Recursos mais o saldo das Contas de DDR Comprometida (valor 1)  seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo (valor 2).  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON203 - Verifica a consistência entre a Conta Controle da Disponibilidade de Recursos menos a Conta DDR Utilizada e as Contas Financeiras do Ativo.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.  Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme arquivo “Destinação da Receita Pública”, publicado na Tabela de Download, no e-Sfinge Captura 1) Obter movimento conta Classe de controle 7 : 7.2.1.1.0.00.00 (débitos menos créditos)  2) Obter movimento conta Classe de controle 8: 8.2.1.1.4.00.00 (créditos menos débitos) 3) Obter movimento contas Classe 1 Ativo F (débitos menos créditos): Tipo de movimento: 1 e 2  Caso o saldo da Conta Controle da Disponibilidade de Recursos (valor 1)  menos o saldo da Conta DDR Utilizada (valor 2) seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo (valor 3).   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON204 - Verifica a consistência da Conta Conta DDR Utilizada no encerramento do exercício.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.  Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme arquivo “Destinação da Receita Pública”, publicado na Tabela de Download, no e-Sfinge Captura 1) Obter movimento contas Classe 8 de controle: 8.2.1.1.4.00.00 (créditos menos débitos)  Caso o saldo da conta DDR Utilizada seja diferente de zero em dezembro. Obs: aplicar a regra em dezembro.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON205 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os  saldos finais do exercício anterior da conta contábil.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) de janeiro do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.  Verificação 1: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica da classe 1 - Ativo, com atributo “F”, movimento tipo 1, em janeiro do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos com atributo “F”, no exercício anterior.   Verificação 2: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica da classe 1 - Ativo, com atributo “P”, movimento tipo 1, em janeiro do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos com atributo “P”, no exercício anterior.  Verificação 3: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 2 - Passivo e Patrimônio Líquido, com atributo “F”, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos com atributo “F”, no exercício anterior.   Verificação 4: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 2 - Passivo e Patrimônio Líquido, com atributo “P”, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos com atributo “P”, no exercício anterior.    Verificação 5: não pode haver lançamento com o tipo de movimento tipo 1 - abertura do exercício, nas classes 3 - Variação Patrimonial Diminutiva e 4 - Variação Patrimonial Aumentativa.   Verificação 6: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica das classes 5 - Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento e 7- Controles Devedores, movimento tipo 1, em janeiro do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos no exercício anterior.  Verificação 7: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica das classes 6 - Controles da Execução do Planejamento e Orçamento e 8- Controles Credores, movimento tipo 1, em janeiro do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos no exercício anterior.  Obs.: verificação de forma agrupada para as seguintes contas (do exercício e exercícios anteriores - eventos 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7 e 1.8):  2.1.1.1.1.01.XX e 2.1.1.1.1.02.XX 2.1.1.1.1.03.01 e 2.1.1.1.1.03.04 2.1.1.2.1.01.00 e 2.1.1.2.1.02.00 2.1.1.2.1.03.01 e 2.1.1.2.1.03.04 2.1.1.3.1.01.00 e 2.1.1.3.1.02.00 2.1.3.1.X.02.01 e 2.1.3.1.X.02.04 2.1.3.1.X.04.01 e 2.1.3.1.X.04.04 2.1.8.9.1.01.02 e 2.1.8.9.1.01.03 2.1.8.9.1.05.01 e 2.1.8.9.1.05.02  2.2.2.5.X.01.01 e 2.2.2.5.X.01.02 2.2.2.5.X.02.01 e 2.2.2.5.X.02.02 2.2.2.5.X.03.01 e 2.2.2.5.X.03.02 2.2.2.5.X.04.01 e 2.2.2.5.X.04.02 2.2.2.6.1.01.01 e 2.2.2.6.1.01.02 2.2.2.6.1.02.01 e 2.2.2.6.1.02.02 2.2.2.6.1.03.01 e 2.2.2.6.1.03.02 2.2.2.6.1.04.01 e 2.2.2.6.1.04.02  2.3.7.1.X.01.00, 2.3.7.1.X.02.00 e 2.3.7.1.X.03.00 2.3.7.2.X.01.00 e 2.3.7.2.X.02.00 2.3.7.2.X.04.00 e 2.3.7.2.X.05.00  5.3.2.1.0.00.00 e 5.3.2.7.0.00.00 6.3.2.7.0.00.00 e 6.3.2.1.0.00.00 5.3.1.1.0.00.00 e 5.3.1.7.0.00.00 6.3.1.7.2.00.00 e 6.3.1.2.0.00.00 6.3.1.7.1.00.00 e 6.3.1.1.0.00.00    | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON208 - Verifica a existência de conta com natureza devedora apresentando saldo credor  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: A Conta Contábil nº x.x.x.x.x.xx.xx possui Natureza do Saldo DEVEDORA no PCASP, porém, a soma dos débitos menos os créditos apresenta-se com o valor negativo de R$ xxxxxx, indicando saldo credor.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON209 - Verifica a existência de conta com natureza credora apresentando saldo devedor  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: A Conta Contábil nº x.x.x.x.x.xx.xx possui Natureza do Saldo CREDORA no PCASP, porém, a soma dos créditos menos os débitos, apresenta-se com o valor negativo de R$ xxxxxx, indicando saldo devedor.   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON210 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de FPM  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.1.51.1.x (créditos menos débitos), no mês atual.   2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.1.51.1.x (débitos menos créditos), no mês atual.   Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON211 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de ITR  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.1.52.0.x (créditos menos débitos), no mês atual.   2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.1.52.0.x (débitos menos créditos), no mês atual.   Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON213 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de ICMS   | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.1.50.0.x (créditos menos débitos), no mês atual.   2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.1.50.0.x (débitos menos créditos), no mês atual.   Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON214 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de IPVA  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.1.51.0.x (créditos menos débitos), no mês atual.   2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.1.51.0.x (débitos menos créditos), no mês atual.   Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON215 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de IPI Exportação  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.1.52.0.x (créditos menos débitos), no mês atual.   2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.1.52.0.x (débitos menos créditos), no mês atual.   Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON216 - Verifica consistência Conta Corrente 1-Célula da Receita  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON217 - Verifica consistência Conta Corrente 2-Destinação de Recursos   | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON218 - Verifica consistência Conta Corrente 3-Célula da Despesa  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON219 - Verifica consistência Conta Corrente 4- Fonte de Recurso para abertura de créditos  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON220 - Verifica consistência Conta Corrente 5-Conta Bancária +FR  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON221 - Verifica consistência Conta Corrente 6-Credor  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON222 - Verifica consistência Conta Corrente 7-Empenho  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON223 - Verifica consistência Conta Corrente 8-Dedução da Receita/Destinação de Recursos  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON224 - Verifica consistência Conta Corrente 9-Especificação da Unidade Gestora  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON225 - Verifica consistência Conta Corrente 10-Precatório  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON226 - Verifica consistência Conta Corrente 11- Dívida Fundada   | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON227 - Verifica consistência Conta Corrente 12- Responsáveis  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON228 - Verifica consistência Conta Corrente 13- Consórcios  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON229 - Verifica consistência Conta Corrente 14- Contratos/Convênios  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON230 - Verifica consistência Conta Corrente 15- Dívida Mobiliária  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON231 - Verifica consistência Conta Corrente 16- Ano + Credor + Nome do Credor  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON232 - Verifica consistência Conta Corrente 17- Projeto/Atividade  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON233 - Verifica consistência Conta Corrente 18- Credor + Destinação de Recursos  | Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON234 - Verifica a existência de saldo credor nas Contas Correntes relativas ao Controle das Disponibilidades por Destinação de Recursos (2 - Destinação de Recursos ou 5 - Conta Bancária +FR) em contas do Ativo, com atributo F- Financeiro  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: a Conta Contábil nº x.x.x.x.x.xx.xx, da classe 1 - Ativo, com atributo F- Financeiro, possui Natureza do Saldo DEVEDOR  no PCASPSC, porém, a soma dos débitos menos os créditos na Conta Corrente (2 - Destinação de Recursos ou 5 - Conta Bancária +FR) apresenta-se com o valor negativo de R$ xxxxxx, indicando saldo credor.  | Alerta  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON235 - Verifica a existência de saldo em contas que devem ser encerradas, em dezembro de cada exercício  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso o somatório dos débitos menos os créditos das contas abaixo relacionadas seja diferente de zero. Contas: 3.x.x.x.x.xx.xx, 4.x.x.x.x.xx.xx, 5.2.x.x.x.xx.xx, 6.2.x.x.x.xx.xx, 6.3.1.4.0.00.00, 6.3.1.9.0.00.00, 6.3.2.2.0.00.00, 6.3.2.9.0.00.00, 8.1.1.1.1.01.02, 8.1.1.1.1.01.04, 8.1.1.1.1.01.06, 8.1.1.1.1.01.08, 8.1.1.1.1.01.10, 8.1.1.1.1.01.12, 8.1.1.1.1.01.14, 8.1.1.1.1.01.16, 8.1.1.1.1.01.99, 8.1.1.1.1.02.02, 8.1.1.1.1.02.04, 8.1.1.1.1.02.06, 8.1.1.1.1.02.08, 8.1.1.1.1.02.10, 8.1.1.1.1.02.12, 8.1.1.1.1.02.14, 8.1.1.1.1.02.16, 8.1.1.1.1.02.99,        8.1.1.1.1.03.02,  8.1.1.1.1.03.04, 8.1.1.1.1.03.06, 8.1.1.1.1.03.99, 8.1.1.1.1.04.02, 8.1.1.1.1.04.04, 8.1.1.1.1.04.06, 8.1.1.2.1.01.04, 8.1.1.2.1.01.05, 8.1.1.2.1.01.08, 8.1.1.2.1.01.09, 8.1.1.2.1.01.10, 8.1.1.2.1.01.11, 8.1.1.2.1.01.12, 8.1.1.2.1.02.04, 8.1.1.2.1.02.05, 8.1.1.2.1.02.08, 8.1.1.2.1.02.09, 8.1.1.2.1.02.10, 8.1.1.2.1.99.04, 8.1.1.2.1.99.05, 8.1.1.2.1.99.08, 8.1.1.2.1.99.09, 8.1.1.2.1.99.10, 8.1.1.3.1.01.02, 8.1.1.3.1.02.02, 8.1.1.3.1.03.02, 8.1.1.3.1.04.02, 8.1.1.3.1.05.02, 8.1.1.3.1.99.02, 8.1.1.9.1.02.00, 8.1.2.1.1.01.03, 8.1.2.1.1.01.06, 8.1.2.1.1.01.09, 8.1.2.1.1.01.12, 8.1.2.1.1.01.15, 8.1.2.1.1.01.18, 8.1.2.1.1.01.21, 8.1.2.1.1.02.03, 8.1.2.1.1.02.06, 8.1.2.1.1.02.09, 8.1.2.1.1.02.12, 8.1.2.1.1.02.15, 8.1.2.1.1.02.18, 8.1.2.1.1.02.21, 8.1.2.1.1.03.03, 8.1.2.1.1.03.06, 8.1.2.1.1.03.09, 8.1.2.1.1.03.12, 8.1.2.1.1.04.03, 8.1.2.1.1.04.06, 8.1.2.1.1.04.09, 8.1.2.1.1.04.12, 8.1.2.2.1.01.04, 8.1.2.2.1.01.05, 8.1.2.2.1.01.08, 8.1.2.2.1.01.09, 8.1.2.2.1.01.10, 8.1.2.2.1.01.11, 8.1.2.2.1.01.12, 8.1.2.2.1.02.04, 8.1.2.2.1.02.05, 8.1.2.2.1.02.08, 8.1.2.2.1.02.09, 8.1.2.2.1.02.10, 8.1.2.2.1.99.04, 8.1.2.2.1.99.05, 8.1.2.2.1.99.08, 8.1.2.2.1.99.09, 8.1.2.2.1.99.10, 8.1.2.3.1.01.02, 8.1.2.3.1.02.02, 8.1.2.3.1.03.02, 8.1.2.3.1.04.02, 8.1.2.3.1.05.02, 8.1.2.3.1.06.02, 8.1.2.3.1.07.02, 8.1.2.3.1.08.02, 8.1.2.3.1.08.04, 8.1.2.3.1.08.06, 8.1.2.3.1.99.02, 8.1.2.9.1.02.00, 8.2.1.1.4.00.00, 8.3.2.2.0.00.00, 8.3.2.4.0.00.00, 8.3.2.5.0.00.00, 8.5.1.2.0.00.00, 8.5.2.4.0.00.00, 8.5.3.1.0.00.00, 8.5.3.2.1.00.00, 8.5.3.2.2.00.00, 8.5.3.2.3.00.00, 8.5.3.2.4.00.00, 8.5.3.3.1.00.00, 8.5.3.3.2.00.00, 8.5.3.3.3.00.00, 8.5.3.3.4.00.00, 8.5.3.3.5.00.00, 8.5.3.3.6.00.00, 8.5.3.3.7.00.00, 8.5.3.3.8.00.00, 8.5.3.4.1.00.00, 8.5.3.4.2.00.00, 8.5.3.4.3.00.00, 8.5.3.4.4.00.00, 8.5.3.4.5.00.00, 8.5.3.5.0.00.00, 8.9.1.2.1.03.00,           8.9.1.2.1.06.00,          8.9.3.2.0.00.00          Obs.: aplicar a regra em dezembro de cada exercício  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON236- Verifica a consistência do encerramento das contas de VPA e VPD por nível de consolidação  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso o somatório dos débitos menos os créditos, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício, das contas de Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas seja diferente do somatório dos créditos menos os débitos na conta Superávits ou Déficits do Exercício, por nível de consolidação.  Verificação1: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.1.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.1.XX.XX   deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.1.01.00 - CONSOLIDAÇÃO, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.  Verificação2: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.2.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.2.XX.XX   deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.2.01.00 - INTRA OFSS, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.  Verificação3: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.3.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.3.XX.XX   deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.3.01.00 - INTER UNIÃO, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.  Verificação4: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.4.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.4.XX.XX   deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.4.01.00 - INTER ESTADO, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.  Verificação5: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.5.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.5.XX.XX   deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.5.01.00 - INTER MUNICÍPIO, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.  Obs.: aplicar a regra em dezembro de cada exercício  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON237 - Verifica a consistência dos empenhos inscritos em Restos a Pagar  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso o valor relativo à inscrição em Restos a Pagar de cada empenho (contas 5.3.1.7.0.00.00 e 5.3.2.7.0.00.00, débitos sem indicativo de estorno menos créditos com indicativo de estorno, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 3 - encerramento) seja diferente do valor do empenho a pagar (contas 6.2.2.1.3.01.00, 6.2.2.1.3.02.00 e 6.2.2.1.3.03.00, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 2 - mensal).   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON238 - Verifica a consistência dos cancelamentos de Restos a Pagar  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso o valor relativo ao cancelamento de Restos a Pagar de cada empenho (contas 6.3.1.9.X.XX.XX e 6.3.2.9.X.XX.XX, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 2 - mensal) seja maior que o valor do empenho a pagar inscrito em restos (contas 6.3.1.1.0.00.00, 6.3.1.2.0.00.00, 6.3.1.3.0.00.00 e 6.3.2.1.0.00.00, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 1 - Abertura).   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON239 - Verifica a consistência das liquidações de empenhos  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso somatório das liquidações de cada empenho, inclusive os inscritos em Restos a Pagar (contas 6.2.2.1.3.03.00, 6.3.1.3.0.00.00, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 2 - mensal) seja maior do que o valor do respectivo empenho, considerando as anulações (contas 6.2.2.1.3.01.00, 6.2.2.1.3.02.00, 6.3.1.1.0.00.00 e 6.3.1.2.0.00.00, créditos sem indicativo de estorno menos débitos com indicativo de estorno, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 1 - Abertura e 2 - mensal).  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON240 - Verifica a consistência dos pagamentos orçamentários  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso o somatório dos pagamentos de cada empenho, inclusive os inscritos em Restos a Pagar (contas 6.2.2.1.3.04.00, 6.3.1.4.0.00.00 e 6.3.2.2.0.00.00, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 2 - mensal)   seja maior do que o somatório das liquidações do respectivo empenho, considerando as anulações (contas 6.2.2.1.3.03.00, 6.3.1.3.0.00.00 e 6.3.2.1.0.00.00, créditos sem indicativo de estorno menos débitos com indicativo de estorno, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 1 - Abertura e 2 - mensal).  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON301 - Verifica a consistência da movimentação do Balanço Financeiro  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Obter o montante da Receita Orçamentária: contas 6.2.1.2 e 6.2.1.3, tipo de movimento 2, créditos menos débitos.  2) Obter o montante das Transferências Financeiras Recebidas: contas 4.5.1.1, 4.5.1.2.2.01 e 4.5.1.3, exceto 4.5.1.3.2.02.02, tipo de movimento 2, créditos menos débitos.  3)Obter o montante dos Recebimentos Extra-orçamentários: contas 5.3.1.7 e 5.3.2.7, tipo de movimento 3, débitos menos créditos, contas 2.1.8.8, 2.1.2.1.1.02.05, 2.1.8.1.1.00.00 e 2.1.8.9.1.97.00, tipo de movimento 2, créditos sem considerar os estornos, menos os estornos a débito e a conta 4.6.4.1.X.02.00, tipo de movimento 2, créditos menos débitos.  4) Obter o Saldo do Exercício Anterior: contas 1.1.1, 1.1.3 (exceto 1.1.3.5.1.08.00), 1.2.1.3 e 1.1.4, tipo de movimento 1, débitos menos créditos, com atributo "F".5) Obter o montante da Despesa Orçamentária: contas 6.2.2.1.3, tipo de movimento 2, créditos menos débitos.  6) Obter o montante das Transferências Financeiras Concedidas: contas 3.5.1.1, 3.5.1.2.2.01 e 3.5.1.3, exceto 3.5.1.3.2.02.02, tipo de movimento 2, débitos menos créditos.  7) Obter o montante dos Pagamentos Extra-Orçamentários: contas 6.3.1.4 e 6.3.2.2, tipo de movimento 2 , créditos menos débitos, contas 2.1.8.8, 2.1.2.1.1.02.05, 2.1.8.1.1.00.00 e 2.1.8.9.1.97.00, tipo de movimento 2, débitos sem considerar os estornos, menos os estornos a crédito, contas 1.1.3.4.1.04, 3.6.5.1.X.03.00, 3.6.1.4.1.03.00, 3.4.5.1.1.00.00 e 3.4.5.2.1.00.00 tipo de movimento 2, débitos menos créditos. 8) Obter o Saldo para o Exercício Seguinte: contas 1.1.1, 1.1.3 (exceto 1.1.3.5.1.08.00), 1.2.1.3 e 1.1.4, débitos menos créditos), com atributo "F".   Cálculo: 1 + 2 + 3 + 4 - 5 - 6 - 7 - 8 <> 0   Obs: Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas, em dezembro de cada exercício  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON302 - Verifica totalizadores informados de Registros Contábeis   | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Confronta o total de registros remetidos contra o total de registros informado  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON600 - Verifica a consistência do saldo final da conta  Disponibilidade por Destinação de Recursos.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Obs: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme arquivo “Destinação da Receita Pública”, publicado na Tabela de Download, no e-Sfinge Captura 1) Obter o saldo inicial da DDR: contas 8.2.1.1.1.01.00 e 8.2.1.1.1.02.00 , créditos menos débitos, tipo de movimento 01 - abertura do exercício. 2)  Obter o montante da Receita Arrecadada: contas 6.2.1.2.0.00.00 e 6.2.1.3.X.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal. 3) Obter o Montante das Transferências Financeiras Recebidas: contas 4.5.1.1.2.00.00, 4.5.1.2.2.01.XX e 4.5.1.3.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal. (exceto conta 4.5.1.3.2.02.02 ) 4) Obter o montante dos cancelamentos de Passivos Financeiros: contas 6.3.1.9.X.XX.XX , 6.3.2.9.X.XX.XX e 4.6.4.1.X.02.00, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal. 5) Obter o montante da Despesa Empenhada: contas 6.2.2.1.3.01.00, 6.2.2.1.3.02.00, 6.2.2.1.3.03.00 e 6.2.2.1.3.04.00, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal. 6) Obter o Montante das Transferências Financeiras Concedidas: contas 3.5.1.1.2.00.00, 3.5.1.2.2.01.XX e 3.5.1.3.2.XX.XX (exceto  conta 3.5.1.3.2.02.02), débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal. 7) Obter o montante das perdas com aplicações financeiras superior à  receita com ganhos no exercício: conta 3.6.1.4.1.03.00, 3.4.5.1.1.00.00 e 3.4.5.2.1.00.00 débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal. 8) Obter o montante das saídas irregulares de Caixa e Equivalente de Caixa: conta 1.1.3.4.1.04.00, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal. 9) Obter o montante das Transferências de Créditos a Receber “F para “P”: conta 3.6.5.1.X.03.00, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal. 10) Obter o saldo final das DDR: contas 8.2.1.1.1.01.00 e 8.2.1.1.1.02.00, créditos menos débitos.  Condição: caso haja divergência no saldo final da DDR, considerando a movimentação no exercício.   Cálculo: 1+2+3+4-5-6-7-8-9<>10  Obs1: verificação de forma agrupada para as especificações de DDR, conforme agrupamentos detalhados no Anexo 1, do arquivo da Destinação da Receita Pública, Tabela de Download 2023, no e-Sfinge captura.   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON601- Verifica a existência execução de despesa com recursos do exercício maior do que a receita arrecadada.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Obs.: Por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme arquivo “Destinação da Receita Pública”, Grupo de Destinação “1 - Recursos do Tesouro - Exercício Corrente” 1) Obter o montante da Receita Arrecadada: contas 6.2.1.2.0.00.00 e 6.2.1.3.X.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal. 2) Obter o Montante das Transferências Financeiras Recebidas: contas 4.5.1.1.2.00.00, 4.5.1.2.2.01.XX e 4.5.1.3.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal. 3) Obter o montante da Despesa Empenhada com recursos do exercício: contas 6.2.2.1.3.01.00, 6.2.2.1.3.02.00, 6.2.2.1.3.03.00 e 6.2.2.1.3.04.00, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, Grupo de Destinação 1.4) Obter o montante da Despesa Liquidada com recursos do exercício: contas 6.2.2.1.3.03.00 e 6.2.2.1.3.04.00, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, Grupo de Destinação 1. Condição1 (alerta até novembro): caso a despesa liquidada com recursos do exercício seja maior que a receita arrecadada. Cálculo: 4 > (1 + 2)  Condição2 (alerta em dezembro): caso a despesa empenhada com recursos do exercício seja maior que a receita arrecadada. Cálculo: 3 > (1 + 2)  | Alerta  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON602- Verifica a consistência das operações Intra Orçamentárias das Unidades Gestoras pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Município   | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Obter o montante do Ativo Intra OFSS (quinto nível 2): contas 1.X.X.X.2.XX.XX, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município. 2) Obter o montante das Variações Patrimoniais Diminutivas Intra OFSS (quinto nível 2): contas 3.X.X.X.2.XX.XX, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município . 3) Obter o montante do Passivo Intra OFSS (quinto nível 2): contas 2.X.X.X.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município. 4) Obter o montante das Variações Patrimoniais Aumentativas Intra OFSS (quinto nível 2): contas 4.X.X.X.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município.  Condição: caso o somatório dos débitos em contas de Ativo e VPDs Intra OFSS de todas as UGs seja diferente do somatório dos créditos em contas de Passivo e VPAs Intra OFSS.   Cálculo: (1+2) <> (3+4)   Obs1: Esta regra será verificada no Sistema e-Sfinge após a remessa de todas as Unidades Gestoras. Obs2.: Alerta até novembro. | Alerta  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON603- Verifica a consistência das operações Intra Orçamentárias das Unidades Gestoras pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Município   | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Obter o montante do Ativo Intra OFSS (quinto nível 2): contas 1.X.X.X.2.XX.XX, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município. 2) Obter o montante das Variações Patrimoniais Diminutivas Intra OFSS (quinto nível 2): contas 3.X.X.X.2.XX.XX, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município . 3) Obter o montante do Passivo Intra OFSS (quinto nível 2): contas 2.X.X.X.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município. 4) Obter o montante das Variações Patrimoniais Aumentativas Intra OFSS (quinto nível 2): contas 4.X.X.X.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município.  Condição: caso o somatório dos débitos em contas de Ativo e VPDs Intra OFSS de todas as UGs seja diferente do somatório dos créditos em contas de Passivo e VPAs Intra OFSS.   Cálculo: (1+2) <> (3+4)   Obs1: Esta regra será verificada no Sistema e-Sfinge após a remessa de todas as Unidades Gestoras. Obs2.: Impeditivo em dezembro | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON604 - Verifica a consistência entre os Elementos de Despesa e os Grupos de Natureza da Despesa, nos Gastos com Inativos.  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso haja registro na conta 6.2.2.1.3.01.00 - Crédito Empenhado a Liquidar, conta corrente 7 - Empenho, Elementos de Despesa “01 - Aposentadorias e Reformas”, “03 - Pensões” e “05 - Outros Benefícios Previdenciários”, em Grupo de Natureza de Despesa diferente de “1 - Pessoal e Encargos Sociais”.  | Impeditivo   |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON605 - Verifica a consistência entre a diferença entre o saldo contábil e o saldo bancário em relação às conciliações bancárias  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Obter saldo final do exercício, débitos menos créditos, das contas 1.1.1.X.X.XX.XX e 1.1.4.X.X.XX.XX,  conta corrente 5, por conta bancária (Código do Banco, Código da Agência Bancária e Código da Conta Bancária) 2)  Obter o valor informado por cada conta bancária na tabela SaldosBancários.txt 3) Obter o somatório do campo Valor da Operação para os Tipos de Operação = (01,04 e 05) MENOS o somatório do campo Valor da Operação para os Tipos de Operação = (02,03 e 06) informados na tabela ConciliaçãoBancária.txt  Cálculo: 1-(2+3) <> 0  Obs1: a verificação deve se dar individualmente por conta bancária cadastrada Obs2: esta regra não se aplica se houver contabilização na conta 1.1.4.X.X.XX.XX, atributo P.Obs3: Aplicar a regra em dezembro de cada exercício  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON606 - Verifica a consistência da movimentação das contas de Ajustes de Exercícios Anteriores  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso haja registro nas contas 2.3.7.1.1.03.00, 2.3.7.1.2.03.00, 2.3.7.1.3.03.00, 2.3.7.1.4.03.00 e 2.3.7.1.5.03.00, com tipo de movimento “01 - Abertura do exercício” e “03 - Encerramento do exercício”.  Consistência transformada em regra de negócio e aplicada no momento do envio dos Dados  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON607 - Verifica a consistência da movimentação das contas de Resultado do Exercício  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso haja registro nas contas 2.3.7.1.1.01.00, 2.3.7.1.2.01.00, 2.3.7.1.3.01.00, 2.3.7.1.4.01.00, 2.3.7.1.5.01.00 com tipo de movimento “02 - Movimento mensal”. Consistência transformada em regra de negócio e aplicada no momento do envio dos Dados  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON608 - Verifica a consistência da movimentação das contas de Resultado de Exercícios Anteriores  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   Condição: caso haja registro nas contas 2.3.7.1.1.02.00, 2.3.7.1.2.02.00, 2.3.7.1.3.02.00, 2.3.7.1.4.02.00, 2.3.7.1.5.02.00, sem indicativo de estorno, com tipo de movimento “02 - Movimento mensal” e “03 - Encerramento do exercício”. Consistência transformada em regra de negócio e aplicada no momento do envio dos Dados  | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON609 - Verifica a consistência do Passivo Financeiro  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   1) Obter o montante da classe 2 - Passivo, com atributo “F - Financeiro”, créditos menos os débitos.  2) Obter o montante dos Restos a Pagar não Processados a Liquidar: contas 6.3.1.1, 6.3.1.5  e 6.3.1.7.1, créditos menos débitos.  3) Obter o montante dos Depósitos: contas 2.1.8.8, 2.1.2.1.1.02.05, 2.1.8.1.1.00.00 e 2.1.8.9.1.97.00, créditos menos débitos. 4) Obter o montante dos Restos a Pagar não Processados: contas 5.3.1, débitos menos créditos. 5) Obter o montante dos Restos a Pagar Processados: contas 5.3.2, débitos menos créditos. 6) Obter o saldo da Conta Especial - Precatórios: conta 1.1.3.5.1.08.00, débitos menos créditos.  Cálculo: 1 + 2 - 3 - 4 - 5 - 6 <> 0   Obs: Aplicar a regra em dezembro de cada exercício   | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON611 - Verifica a existência de deduções indevidas na conta contábil específica para a Dedução do Fundeb  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   Não permitir lançamento de Receitas (Tabela de Conta Corrente 1) na conta contábil 6.2.1.3.1.01.00 (-) DEDUÇÃO DO FUNDEB  Com exceção das seguintes receitas:  1.7.1.1.51.1.x (FPM)  1.7.1.1.52.0.x (ITR)  1.7.2.1.50.0.x (ICMS)  1.7.2.1.51.0.x (IPVA)  1.7.2.1.52.0.x (IPI s/exportação)  1.7.1.9.61.0.x (ICMS - Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário) | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON616 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por conta contábil relativo a Fonte de Recurso do Fundeb | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) de janeiro do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.   Verificação: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica da classe 1 - Ativo, com atributo “F”, movimento tipo 1, em janeiro do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos com atributo “F”, no exercício anterior. Obs.: verificação individual por FR do Fundeb (540 e 542) | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON617 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por  conta contábil relativo a Fonte de Recurso Fundeb | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) de janeiro do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.   Verificação: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 2 - Passivo, com atributo “F”, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos com atributo “F”, no exercício anterior. Obs.: verificação individual por FR do Fundeb (540 e 542) | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON618 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por  conta contábil relativo a Fonte de Recurso Fundeb | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) de janeiro do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.   Verificação: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 8.2 - Controles Credores, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos, no exercício anterior. Obs.: verificação individual por FR do Fundeb (540 e 542) | Impeditivo  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON619 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por  conta contábil relativo a Fonte de Recurso (exceto Fundeb FR 540 e 542) | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) de janeiro do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.   Verificação: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica da classe 1 - Ativo, com atributo “F”, movimento tipo 1, em janeiro do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos com atributo “F”, no exercício anterior.  | Alerta  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON620 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por  conta contábil relativo a Fonte de Recurso (exceto Fundeb FR 540 e 542) | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) de janeiro do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.   Verificação: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 2 - Passivo, com atributo “F”, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos com atributo “F”, no exercício anterior.  |  Alerta  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON621 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por  conta contábil relativo a Fonte de Recurso (exceto Fundeb FR 540 e 542)  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas   Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) de janeiro do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.   Verificação: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 8.2 - Controles Credores, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos, no exercício anterior.  |  Alerta  |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON622 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de ICMS - Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art.5º, Inciso V, EC nº 123/2022; | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.9.61.0.x (créditos menos débitos), no mês atual.2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.9.61.0.x (débitos menos créditos), no mês atual.Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1. | Impeditivo |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON623 - Verifica a contabilização em contas que somente podem ser utilizadas por Municípios que possuam RPPS  | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresasAs contas contábeis 1.1.4.4.x.xx.xx, 1.2.1.3.1.08.01 e 1.2.2.3.1.xx.xx, somente podem ser utilizadas por Municípios que possuam RPPS | Alerta |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON624 - Verifica diferenças na contabilização em contas de crédito inicial e o informado pelo Controle Interno no módulo Planejamento, do Sistema e-Sfinge | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresasCálculo 1: somatório do registrado na conta contábil 5.2.2.1.1.01.00 – crédito inicial, movimento 2, saldo dos débitos menos créditos, antes do encerramentoCálculo 2: Total da coluna Créditos Orçamentários, informados pelo Controle Interno no Sistema e-Sfinge no módulo Planejamento > Lei Orçamentária Anual > Quadro das Despesas Fixadas > Total da coluna Créditos OrçamentáriosDiferença: cálculo 1 - cálculo 2Efetuar por cada UG, objetivando a correta geração do Demonstrativo da Despesa Autorizada com a Realizada – Anexo 11Obs1: Alerta até novembro.Obs2: Impeditivo em dezembro, no fechamento do exercício. | Alerta até novembroImpeditivo em dezembro |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON625 - Verifica diferenças na contabilização em contas de crédito adicional especial e extraordinário e o informado pelo Controle Interno no módulo Planejamento, do Sistema e-Sfinge | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresasCálculo 1: somatório do registrado nas contas contábeis 5.2.2.1.2.02.XX – crédito adicional especial e 5.2.2.1.2.03.XX - crédito adicional extraordinário , movimento 2, saldo dos débitos menos créditos, antes do encerramentoCálculo 2: Total da coluna Créditos Especiais e Extraordinários, informados pelo Controle Interno, podendo ser consultado no Sistema e-Sfinge no módulo Planejamento > Lei Orçamentária Anual > Quadro das Despesas Fixadas > Total da coluna Créditos Especiais e ExtraordináriosDiferença: cálculo 1 - cálculo 2Efetuar por cada UG, objetivando a correta geração do Demonstrativo da Despesa Autorizada com a Realizada – Anexo 11Obs1: Alerta até novembro.Obs2: Impeditivo em dezembro, no fechamento do exercício. | Alerta até novembroImpeditivo em dezembro |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON626 - Verifica diferenças na contabilização em contas de crédito adicional suplementar e o informado pelo Controle Interno no módulo Planejamento, do Sistema e-Sfinge | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresasCálculo 1: somatório do registrado na conta contábil 5.2.2.1.2.01.00 – crédito adicional suplementar, movimento 2, saldo dos débitos menos créditos, antes do encerramentoCálculo 2: Total da coluna Suplementações, informadas pelo Controle Interno, podendo ser consultado no Sistema e-Sfinge no módulo Planejamento > Lei Orçamentária Anual > Quadro das Despesas Fixadas > Total da coluna SuplementaçõesDiferença: cálculo 1 - cálculo 2Efetuar por cada UG, objetivando a correta geração do Demonstrativo da Despesa Autorizada com a Realizada – Anexo 11Obs1: Alerta até novembro.Obs2: Impeditivo em dezembro, no fechamento do exercício. | Alerta até novembroImpeditivo em dezembro |
| Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações | CON627 - Verifica diferenças na contabilização em contas de cancelamento/remanejamento de dotações e o informado pelo Controle Interno no módulo Planejamento, do Sistema e-Sfinge | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresasCálculo 1: somatório do registrado na conta contábil 5.2.2.1.9.00.00 – cancelamento/remanejamento de dotações, movimento 2, saldo dos créditos menos débitos, antes do encerramentoCálculo 2: Total da coluna anulações, informadas pelo Controle Interno, podendo ser consultado no Sistema e-Sfinge no módulo Planejamento > Lei Orçamentária Anual > Quadro das Despesas Fixadas > Total da coluna anulaçõesDiferença: cálculo 1 - cálculo 2Efetuar por cada UG, objetivando a correta geração do Demonstrativo da Despesa Autorizada com a Realizada – Anexo 11Obs1: Alerta até novembro.Obs2: Impeditivo em dezembro, no fechamento do exercício. | Alerta até novembroImpeditivo em dezembro |

Versão 1.0 (01/03/2023) - Tributário

Service Desk

Exported on Mar 07, 2023

Table of Contents

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Fase/Assunto | Descrição | Condição | Severidade |
| Tributário | CON730 - Verifica totalizadores informados do Tributário | Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Tributário | Impeditivo |
| Tributário | CON710 - Verifica a consistência entre o valor de lançamento de um tributo e eventuais revisões e baixas e consistência entre valor de arrecadações e eventuais estornos | Condição:a) Caso o lançamento de crédito tributário seja menor que suas revisões acumuladas até a competênciab) Caso o lançamento de crédito tributário somado às suas revisões seja menor que suas baixas acumuladas até a competênciac) Caso arrecadação seja menor que seus eventuais estornosAplicável somente à unidade gestora Prefeitura | Alerta  |
| Tributário | CON711 - Verifica a consistência entre as datas de dedução de tributos em relação à data do respectivo lançamento | Condição:a) Caso a data do lançamento de crédito tributário seja maior que data de suas revisões até a competênciab) Caso a data do lançamento de crédito tributário seja maior que data de suas baixas até a competênciac) Caso a data do lançamento de crédito tributário seja maior que data de suas arrecadações até a competênciaAplicável somente à unidade gestora Prefeitura | Alerta  |
| Tributário | CON731 - Verifica a existência de Baixa dos Créditos Tributários e Não Tributários = 12 - Zerar saldo em virtude de migração de Sistema de TI para o campo Lançamento do Crédito Tributário original. | Verifica a existência de uma Baixa dos Créditos Tributários com o Tipos de Baixa dos Créditos Tributários e Não Tributários = 12 - Zerar saldo em virtude de migração de Sistema de TI para o campo Lançamento do Crédito Tributário original em um Lançamento do Crédito Tributário com Tipo de Operação for: 04 - Implantação de Saldos em virtude de migração de Sistema de TI. | Impeditivo |