

MINISTÉRIO DA EDUCAÇÃO
SECRETARIA EXECUTIVA
SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO

CONFORMIDADE CANTÁBIL

Arquivo Atualizado em 30/09/2015

Conformidade Contábil

Este material destina-se a orientar os gestores no levantamento dos dados (inconsistências e/ou desequilíbrios) apresentados no Auditor de Rotinas Contábeis e de Demonstrativos Contábeis (CONDESAUD), e na transação >BALANCETE, para registro da Conformidade Contábil, tanto de UG, quanto de Órgão Subordinado e Órgão Superior, entre outras orientações.

Conformidade Contábil

A Conformidade Contábil tem como embasamento legal, precipuamente, o Decreto nº 6.976/2009, que dispõe sobre o Sistema de Contabilidade Federal, e o Manual SIAFI 02.03.15, que trata da Nova Macrofunção da Conformidade Contábil.

Os demais normativos sobre o assunto estão dispostos no item 1.3 do Manual SIAFI 02.03.15.

A macrofunção foi totalmente reformulada em 2012 e o seu novo texto foi publicado em abril de 2013, em atendimento ao Acórdão do TCU nº 1.979/2012-P.

Conformidade Contábil

Qual a importância da Conformidade Contábil?

- A partir de 2011, o Tribunal de Contas da União passou a realizar auditoria na Conformidade Contábil do BGU e a exigir que as restrições/ocorrências contábeis passassem a compor a PCPR;
- No seu diagnóstico acerca do atual modelo de contabilidade adotado na administração pública federal, foi destacado que:
 - *a conformidade contábil é um dos aspectos para garantia da qualidade das informações contábeis; e*
 - *a conformidade contábil é uma ferramenta que possui um alto potencial de controle das finanças públicas.*

(TC 018.795/2011-0 – Acórdão 1979/2012-P)

Conformidade Contábil

Qual a importância da Conformidade Contábil?

- A conformidade contábil tem a finalidade de certificar os demonstrativos contábeis, cujas informações são objeto de aferição, pelo Contador da UJ, da sua fidedignidade, as quais constarão na “Declaração Anual do Contador”, tratada nas portarias publicadas anualmente pelo TCU que orienta as UJ’s sobre a elaboração de conteúdos dos relatórios de gestão, ~~com base na DN TCU nº 134/2013.~~
- Logo, havendo alguma ocorrência registrada na conformidade contábil, o Contador deve-se atentar para não emitir a “Declaração Plena.”

Conformidade Contábil

Conceito:

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

Conformidade Contábil

Bases para registro da Conformidade Contábil

- ✓ Os Princípios e as Normas Contábeis aplicáveis ao Setor Público;
- ✓ O Plano de Contas Aplicado ao Setor Público (PCASP);
- ✓ A Conformidade dos Registros de Gestão (UG's);
- ✓ O Manual SIAFI e;
- ✓ Outros instrumentos que subsidiem o processo de análise realizada pelo responsável pelo seu registro.

Conformidade Contábil

Competência para o registro

A competência institucional pelo registro da Conformidade Contábil é dos órgãos setoriais/**seccionais** integrantes do Sistema de Contabilidade Federal, conforme disposto no art. 8º, inciso V, do Decreto nº 6.976/2009.

Conformidade Contábil

Definições:

a) Setorial contábil de UG: é a unidade responsável pelo acompanhamento da execução contábil de um determinado número de UG's Executoras e pelo registro da respectiva conformidade contábil;

b) Setorial contábil de Órgão: é a unidade responsável pelo acompanhamento da execução contábil de determinado órgão, compreendendo as UG's a este pertencentes, e pelo registro da respectiva conformidade contábil;

Conformidade Contábil

Definições:

c) Setorial contábil de Órgão Superior: é a unidade de gestão interna dos Ministérios e órgãos equivalentes, responsável pelo acompanhamento contábil dos órgãos e entidades vinculados e pelo registro da respectiva conformidade contábil;

d) Seccional de Contabilidade: são os órgãos ou unidades que recebem delegação de competência da Setorial de Contabilidade que, para tanto, deverão observar requisitos estabelecidos no item 3.2 do Manual SIAFI 02.03.15, em especial:

Conformidade Contábil

Definições:

d) Seccional de Contabilidade:

.....

inclusão, no SIAFI, de UG própria que represente o novo órgão/unidade seccional, para viabilização da delegação de competência. (3.2.1.6)

Exemplo: Órgão 26271 (FUB) / 26428 (IFB)

Conformidade Contábil

Competência para o registro

- ✓ Ser profissional em contabilidade de nível médio ou superior, ocupante de cargo efetivo ou em comissão, empregado público ou militar, com registro ativo e regular no CRC; (3.3.1)
- ✓ Estar designado e credenciado no SIAFI para este fim;
- ✓ Estar lotado em setorial/seccional de contabilidade;
- ✓ Estar cadastrado na tabela de UG (CONUG) e na do Rol de Responsáveis (CONAGENTE).

Conformidade Contábil

Competência para o registro

Observação:

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

Conformidade Contábil

O Princípio da Segregação de Funções e a Conformidade Contábil

- ✓ A segregação de funções consiste em princípio básico de controle interno administrativo que separa, por servidores distintos, as funções de autorização, aprovação, execução, controle e contabilidade.
- ✓ O conformista contábil não poderá, concomitantemente, exercer quaisquer funções conflitantes com sua atividade de realizar a conformidade contábil, como por exemplo, executar registros de gestão ou ainda efetuar a Conformidade de Registros de Gestão. (8.1)

Conformidade Contábil

Acompanhamento da Conformidade Contábil

- ✓ O ordenador de despesas deve, mensalmente, consultar a conformidade contábil no SIAFI, na transação >CONCONFCON, das UG's sob sua responsabilidade, a fim de providenciar a solução junto às áreas envolvidas, das ocorrências apontadas;
- ✓ A conformidade contábil registrada no SIAFI é objeto de consulta e acompanhamento pelos órgãos de controle interno e externo;
- ✓ As ocorrências não regularizadas até o encerramento do exercício financeiro devem ser objeto de citação no processo de contas anual.

Conformidade Contábil

Competência das setoriais/seccionais contábeis

O titular de cada unidade setorial/seccional de UG e de órgão, bem como de órgão superior, deve atualizar, sempre que necessário, o nome dos profissionais contábeis, o CPF e o registro no CRC, no cadastro de UG e no Rol de Responsáveis.

As unidades setoriais/seccionais devem acompanhar e orientar as UG's na regularização das ocorrências contábeis para que essas sejam efetuadas dentro dos prazos estabelecidos de forma a evitar a reincidência das mesmas; ou inconsistências apontadas.

Conformidade Contábil

Competência das setoriais/seccionais contábeis

As unidades setoriais/seccionais de contabilidade também devem prevenir o aparecimento de outras inconsistências no encerramento de cada exercício financeiro, como saldos irrisórios ou residuais, informando ao controle interno as providências não adotadas para o saneamento das ocorrências ou inconsistências apontadas.

Item 6 ???

Conformidade Contábil

Periodicidade da análise dos dados

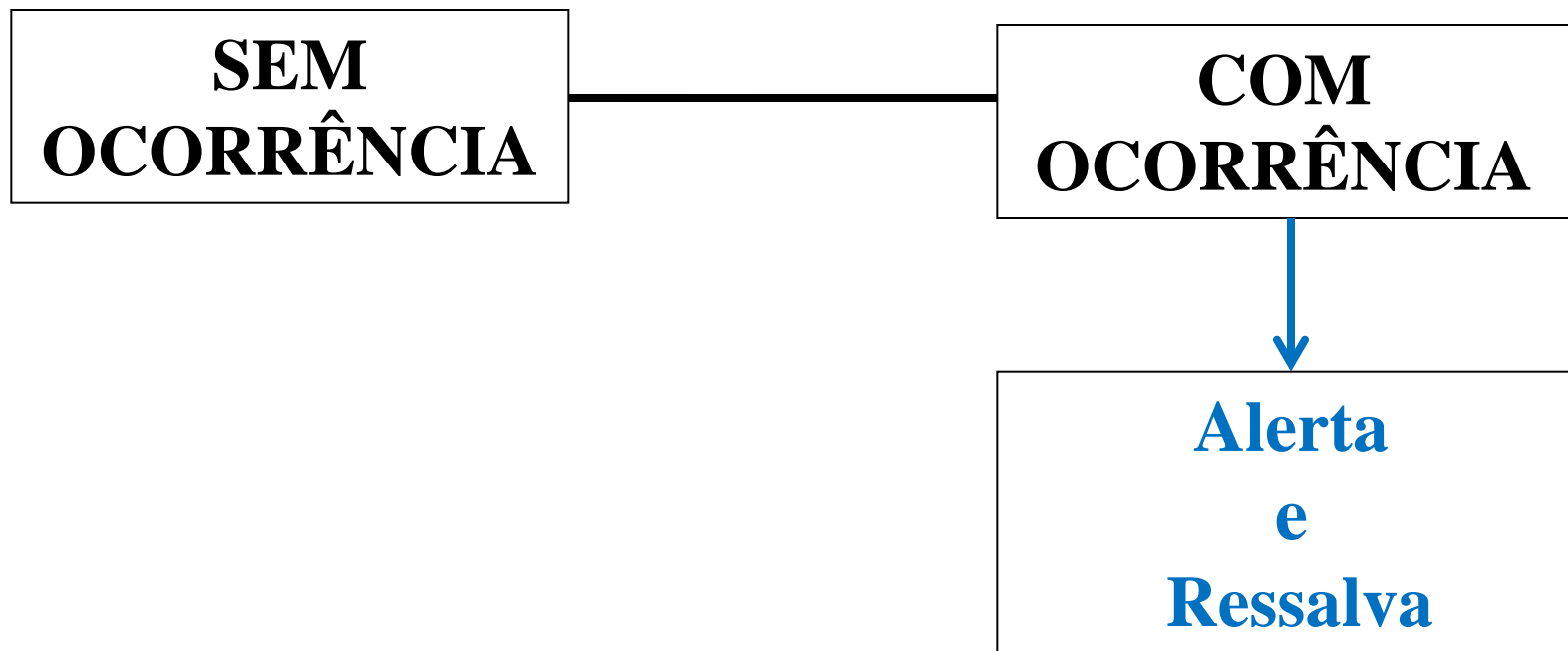
A orientação geral é que as análises sejam feitas diariamente, porque facilitam a identificação tempestiva dos registros que provocaram os desequilíbrios e, conseqüentemente, a sua regularização.

No Manual SIAFI, a partir do item 9, estão relacionadas muitas transações que podem ser utilizadas para a análise dos dados da UG e do órgão. Contém também as macrofunções relacionadas à Conformidade Contábil, com os procedimentos, prazos e eventos para regularização de inconsistências/desequilíbrios.

(A atualização das macrofunções está sendo realizada aos poucos pela CCONT/STN, em função da implantação do Novo Plano de Contas)

Conformidade Contábil

Tipos de Registro da Conformidade Contábil



Conformidade Contábil

Registro Conformidade Contábil

SEM OCORRÊNCIA: quando observadas as seguintes situações, cumulativamente:

I - ausência de inconsistências ou desequilíbrios nas demonstrações contábeis (Menu DEMONSTRATIVOS);

II - as atividades fins do órgão estiverem espelhadas nas demonstrações contábeis;

III - ausência de inconsistências no auditor contábil CONDESAUD, nos dados contábeis da UG, do órgão vinculado ou do órgão superior;

Conformidade Contábil

Registro Conformidade Contábil

SEM OCORRÊNCIA:

IV - inexistência de contas com saldo invertido na transação BALANCETE, exceto aquelas em que é permitida a inversão do saldo, cuja situação não representa, propriamente, uma inconsistência. *(Ex: contas de variação cambial);*

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

Conformidade Contábil

Registro Conformidade Contábil

SEM OCORRÊNCIA:

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

** Tendo em vista que a macrofunção da Conformidade de Registros de Gestão ainda não foi atualizada, no seu texto consta a expressão restrição contábil e não ocorrência contábil.*

Conformidade Contábil

Registro Conformidade Contábil

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

I - inconsistências ou desequilíbrios apresentados nas demonstrações contábeis ([Menu DEMONSTRATIVOS](#));

II - as atividades fins do Órgão não estiverem espelhadas nas demonstrações contábeis;

Conformidade Contábil

Registro Conformidade Contábil

COM OCORRÊNCIA:

III - existência de ocorrências no auditor contábil **CONDESAUD**, nos dados contábeis da UG, do órgão vinculado ou do órgão superior, ou ainda, ocorrências determinadas como passíveis desse registro pelo Órgão Central de Contabilidade ou por decisão do profissional em contabilidade responsável.

(Ex: ocorrência 318, por não atendimento de orientação)

IV – existência de contas com saldo invertido na transação **BALANCETE**, exceto aquelas em que é permitida a inversão do saldo, cuja situação não representa, propriamente, uma inconsistência. *(Ex: contas de variação cambial)*

Conformidade Contábil

Registro da Conformidade Contábil

COM OCORRÊNCIA:

V - falta de registro no SIAFI ou a existência de restrições registradas na Conformidade de Registros de Gestão, nos dias em que ocorreram lançamentos contábeis na UG; e

VI - existência de inconsistências que **comprometam** a qualidade das informações contábeis, observadas as orientações, os instrumentos de análise disponíveis no SIAFI, outros mecanismos que estejam à disposição do conformista e os esclarecimentos constantes do Manual SIAFI. *(Ex: não regularização de determinado conta-corrente)*

Conformidade Contábil

Classificação das Ocorrências Contábeis

ALERTA

e

RESSALVA

Conformidade Contábil

Classificação das Ocorrências

ALERTA: sinaliza a existência de uma ocorrência que impede a verificação da regularidade dos registros, como por exemplo, a falta de envio de relatórios para conciliação com os dados contábeis;

RESSALVA: indica uma ocorrência contábil que não reflete adequadamente as informações dispostas nos demonstrativos contábeis, como por exemplo: saldos invertidos, uso indevido de eventos ou situações no CPR, registro na conta “Outros” acima do percentual estabelecido na **CONAUD (Consulta Equação Auditor)** e na **CONDESAUD (Consulta Desequilíbrio Auditor)** no **Novo SIAFI**, entre outros.

Conformidade Contábil

Menu Geral do Novo SIAFI: **Demonstrativos\CONAUD\CONDESAUD**

The screenshot displays the SIAFI web application interface. At the top left is the SIAFI logo. Below it is a navigation bar with three buttons: 'Comunica', 'Configurar Acesso', and 'Adicionar Favoritos'. The main content area is a sidebar menu titled 'Personalizar' with a 'Expandir Tudo' button. The menu items are:

- ADMINISTRACAO DO SISTEMA
- COMUNICACAO DE USUARIOS SIAFI
- CONTAS A PAGAR E A RECEBER
- DADOS DE APOIO
- DEMONSTRATIVOS** (highlighted with a red box)
 - AUDITORES
 - CONSULTAR EQUACAO AUDITOR (highlighted)
 - CONSULTAR DESEQUILIBRIO AUDITOR (highlighted)
 - CONSULTAR DEMONSTRACOES CONTABEIS
- ITENS E REGRAS DOS DEMONSTRATIVOS
- ITENS DE INFORMACAO
- NOTAS EXPLICATIVAS
- PROGRAMACAO FINANCEIRA
- RELATORIOS
- IMPORTACAO E EXPORTACAO DE DADOS

On the right side of the sidebar, there are three vertical buttons: 'Meu Menu', 'Menu Geral' (highlighted), and 'HOD'.

Conformidade Contábil

Instrumentos para o levantamento das ocorrências

Setorial/Seccional de UG (análise em nível de UG)

- ✓ CONCONTIR: passou a ser **CONDESAUD**
- ✓ CONINCONS: passou a ser **CONDESAUD**
- ✓ BALANSINT: passou a ser **DEMONSTRATIVOS**
- ✓ BALANCETE “tela preta” **Exemplo: Saldo Invertido**
- ✓ CONBALANUG: passou a ser **DEMONSTRATIVOS**
- ✓ CONCONFREG: consulta “falta de registro” ou “registro com restrições” na Conformidade de Registros de Gestão.
- ✓ CONOR (SIAFI “tela preta”) ou **TESOURO GERENCIAL**

Conformidade Contábil

Setorial/Seccional de UG (análise de saldo invertido em nível de UG)

ORGAO	:	_____	SUPERIOR (S/N)	__
SUBORGAO	:	_____	ORCAMENTOS FISCAL E DA SEG. SOCIAL (S/N)	__
UNIDADE GESTORA	:	150002	(__) COMO SETORIAL CONTABIL	
GESTAO	:	00001		
TOTAIS POR CLASSE	:	N		
MES	:	DEZ		
CONTA CONTABIL	:	100000000	NIVEL DE DESDOBRAMENTO: 7	ESCRITURACAO: N
CONTA CORRENTE	:			
<hr/>				
ISF	:	—		
AMPLITUDE	:	4		
DEMONSTRACAO				
(1)	1.POR CONTA CONTABIL		2.POR CONTA CORRENTE	
(1)	1.ATE O MES		2.NO MES	
(2)	1.SALDO E MOVIMENTO		2.SOMENTE SALDOS	
MOSTRAR SALDOS				
(2)	1.DIFERENTE DE ZERO		2.SOMENTE OS INVERTIDOS	3.TODOS

Conformidade Contábil

Setorial/Seccional de Órgão (análise de saldo invertido em nível de Órgão)

ORGAO : 26271 SUPERIOR(S/N) N
 SUBORGAO : _____ ORCAMENTOS FISCAL E DA SEG. SOCIAL (S/N) _
 UNIDADE GESTORA : _____ (_) COMO SETORIAL CONTABIL
 GESTAO : _____
 TOTAIS POR CLASSE : N
 MES : DEZ
 CONTA CONTABIL : 100000000 NIVEL DE DESDOBRAMENTO: 7 ESCRITURACAO: N
 CONTA CORRENTE :

ISF : _
 AMPLITUDE : 4

DEMONSTRACAO

(1)	1.POR CONTA CONTABIL	2.POR CONTA CORRENTE
(1)	1.ATE O MES	2.NO MES
(2)	1.SALDO E MOVIMENTO	2.SOMENTE SALDOS

MOSTRAR SALDOS

(2)	1.DIFERENTE DE ZERO	2.SOMENTE OS INVERTIDOS	3.TODOS
-------	---------------------	-------------------------	---------

Conformidade Contábil

Codificação e descrição das ocorrências contábeis

>CONRESTCON

É a transação do SIAFI (tela preta) para consulta da descrição/função das ocorrências contábeis, bem como dos seus códigos sequenciais, para registro da Conformidade Contábil. As ocorrências contábeis estão segregadas por código, que as distingue em alerta e ressalva.

-Alerta: 300 a 399

-Ressalva: 600 a 799

Conformidade Contábil

CODIGO	TITULO	GRUPO
316	FALTA/ATRASSO CUMPRIMENTO DE DILIGENCIAS	199
Alerta	FALTA REMESSA MASCARAS ANALISE/NOTAS EXPLICAT	199
318	NAO ATEND. ORIENTACAO ORGAO CONT SET/CENTRAL	199
319	FALTA REGISTRO DE RESTRICAO/CONF.REGIS.GESTAO	199
320	FALTA PREENCH FICHA CADASTRAL OBRIGACAO SIAFI	199
538	SALDOS DE IMOVEIS ESP. NAO CONFERE C/ SPIUNET	212
601	OUTROS - VARIACOES ATIVAS ORCAMENTARIAS	Ressalva 262
602	FALTA REG.CONT.DEB-CRED LANCADOS PELO BANCO	211
603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
604	FALTA DE ATUALIZ. DE ATIVOS CIRCULANTES	211
605	FALTA DE RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS	211

Conformidade Contábil

RESTRIÇÃO : 318

TÍTULO : NÃO ATEND. ORIENTAÇÃO ÓRGÃO CONT SET/CENTRAL

GRUPO : 199 - ALERTA - OUTROS DESEQUÍLIBRIOS

DESCRIÇÃO : PENDÊNCIA (Radical - ver descrição a partir do item 4.2.3)

AS RESTRIÇÕES REGISTRADAS NESTE CÓDIGO REFEREM-SE AO NÃO ATENDIMENTO DE MENSAGENS ENVIADAS PELA CCONT/STN, PELA SETORIAL/SECCIONAL DE CONTABILIDADE, AS QUAIS CONSTAVAM ORIENTAÇÕES/PROCEDIMENTOS ESPECÍFICOS P/ REGULARIZAÇÃO, BEM COMO AO NÃO ATENDIMENTO DE OFÍCIOS, DOCUMENTOS E SOLICITAÇÕES SIMILARES.

Conformidade Contábil

RESTRICÇÃO : 601

TÍTULO : OUTROS - VARIAÇÕES ATIVAS ORÇAMENTÁRIAS

GRUPO : 262 - RESSALVA - RECEITA

DESCRIÇÃO : CLASSIFICAÇÃO (Radical – ver descrição a partir do item 4.2.3)

PELA EXISTÊNCIA DE CONTAS CONTÁBEIS DE VARIAÇÕES ATIVAS REPRESENTATIVAS DE OUTROS (CÓDIGO 99) APRESENTANDO SALDO SUPERIOR AO PERCENTUAL ESTABELECIDO PELA CCONT/STN, EM RELAÇÃO AO GRUPAMENTO RESPECTIVO.

Conformidade Contábil

Prazos para registro da Conformidade Contábil

> CONFECMES

Apresenta as datas de fechamento contábil do mês e a **data-limite (último dia)** para efetuar o registro no sistema.

Após o fechamento do sistema, a conformidade de UG e de Órgão Subordinado já pode ser registrada.

Não há necessidade de aguardar a **data-limite** de UG para depois registrar a conformidade de Órgão.

***** No mês de dezembro a conformidade contábil deve ser registrada exclusivamente na data definida na Norma Encerramento. Não há data-limite neste mês. Atenção!!!***

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

1. CONDESAUD / CONAUD:

Equações de Rotinas Contábeis + Equações de Demonstrativos Contábeis

1.1 EQUAÇÕES DE DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

- ✓ Na CONAUD (Consulta Equação Auditor), consulta-se a finalidade da equação e os **itens de balanço** que compõem os Termos da Equação.
- ✓ Na CONDESAUD (Consulta Desequilíbrio Auditor), consulta-se, precipuamente, o desequilíbrio da equação, podendo consultar os documentos, inclusive a data em que o desequilíbrio foi gerado.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

1. CONDESAUD / CONAUD:

Equações de Rotinas Contábeis + Equações de Demonstrativos Contábeis

1.1 EQUAÇÕES DE DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

1. Balanço Financeiro: 260,261,263,266,267,269,270 a 274,276 a 278 e 688
2. Balanço Patrimonial: 179 a 186,188 a 198 e 240 a 252
3. Demonstração das Variações Patrimoniais: 200 a 207,209 a 213 e 215 a 220
4. Demonst. Fluxos de Caixa: 281,282,285,286,289,290,291,293,294,295, 296,637,638
5. Balanço Orçamentário: 222 a 235

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

1. CONDESAUD / CONAUD:

Equações de Rotinas Contábeis + Equações de Demonstrativos Contábeis

1.1 EQUAÇÕES DE DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

Obs: A relação de equações aqui apresentada é apenas para demonstrar quais se referem a cada demonstrativo. Nem todas são consideradas na conformidade contábil e nem todas possuem restrições. A relação é apenas ilustrativa, ou seja, para conhecimento.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

1. CONDESAUD / CONAUD:

Equações de Rotinas Contábeis + Equações de Demonstrativos Contábeis

1.2 EQUAÇÕES DE ROTINAS CONTÁBEIS

Demonstra desequilíbrio ou inconsistência em contas contábeis, como por exemplo, saldo invertido e conta “Outros” acima do limite estabelecido na CONAUD. Referem-se ao antigo CONCONTIR e CONINCONS.

- ✓ **Na CONAUD**, consulta-se a finalidade da equação e as **contas contábeis** que compõem os Termos da Equação.
- ✓ **Na CONDESAUD**, consulta-se, precipuamente, o desequilíbrio da equação, podendo consultar os documentos, inclusive a data em que o desequilíbrio foi gerado.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

1. CONDESAUD / CONAUD:

Equações de Rotinas Contábeis + Equações de Demonstrativos Contábeis

1.2 EQUAÇÕES DE ROTINAS CONTÁBEIS

Tendo em vista que a CCONT/STN ainda está realizando ajustes nas equações, deve-se considerar, para efeitos da Conformidade Contábil, as informações constantes das mensagens enviadas, mensalmente, por aquela Coordenação, a respeito de quais equações serão consideradas.

A antiga **Equação 147** foi desdobrada nas seguintes Equações:

011: CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENT. A LIQUIDAR / EM LIQUIDAÇÃO

280: PASSIVO LIQUIDADO X DDR

691: CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADO

692: CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO PAGO

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

1. CONDESAUD / CONAUD:

1.3 Conta "OUTROS" : Limites estabelecidos na "CONAUD":

A) Contas do Ativo (1) e do Passivo (2)* :.....**Maior ou igual a 10% (0,10)**

B) Contas de VPD (3) e VPA (4)** : **Maior ou igual a 5% ou a 10% (0,05 / 0,10)**

* Os órgãos e UG's que não fizerem a reclassificação da conta "Outros" seja do Ativo ou do Passivo, seja de VPD ou VPA receberão ressalva, caso o percentual da conta fique igual ou superior ao estabelecido na CONAUD.

Obs: Quando a conta "Outros" de VPA referir-se a **receita e a conta "Outros" de VPD referir-se a **despesa**, o percentual (%) passa a ser "igual ou superior" a **5%**.

Nos demais casos (VPA ou VPD), o percentual é igual ou superior a 10%.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

1. CONDESAUD / CONAUD:

1.3 Conta "OUTROS" : Limites da CONAUD:

- ✓ Muitas das inconsistências apresentadas na conta “Outros” decorrem de erro no preenchimento ou digitação do Código de GRU, o qual pode ser regularizado por meio do sistema SISGRU, fazendo a retificação do Código informado incorretamente.
- ✓ Outra situação que pode gerar inconsistência na conta “Outros” ocorre quando o gestor não homologa ou homologa de forma incorreta os códigos de GRU do órgão. Esta situação deve ser verificada por meio da transação >**CONCODGR**.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

2. SALDO INVERTIDO: Transação >BALANCETE e CONDESAUD

Cabe ressalva: nas contas de Cotas de Repasse ou de Sub-Repasse a Programar, quando o saldo invertido referir-se à baixa de diferido pela CCONT/STN, cujos recursos referirem-se às fontes do Tesouro, que Geram Cota: Exemplo:

100,112,118,120,127,130,140,142,144,148,151,170,178,300,400 etc.

Não cabe ressalva: nas contas de Cotas de Repasse ou de Sub-Repasse a Programar, quando o saldo invertido referir-se à baixa de diferido pela CCONT/STN nas fontes próprias: **250,280**.

Ocorre a inversão do saldo quando os órgãos arrecadam o financeiro e ainda não possuem o orçamento.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

3. DEPRECIÇÃO e AMORTIZAÇÃO

Embora as equações 145 e 146 tenham sido criadas, as mesmas não têm funcionado adequadamente como se previa.

O correto é utilizar as Situações adequadas, como:

IMB070: APROPRIAÇÃO DA DEP. DE IMOBILIZ. - BENS MÓVEIS

INT001: APROPRIAÇÃO DA AMORTIZ. BENS INTANGÍVEIS

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

3. DEPRECIÇÃO e AMORTIZAÇÃO

Obs: A verificação da evolução do cálculo da depreciação de Bens Móveis tem sido feita por meio média do saldo da conta 33311.01.00 e não na 12381.01.00, porque há registros que sensibilizam a conta 12381.01.00 que não se referem, propriamente, ao cálculo da depreciação, como a reversão da depreciação.

Para isto, é extraída uma consulta no [Tesouro Gerencial](#) para se fazer essa verificação de um mês para o outro.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

3. DEPRECIÇÃO e AMORTIZAÇÃO

O Relatório está disponível no Tesouro Gerencial em:

“Relatórios Compartilhados/Consultas Gerenciais/Relatórios de Bancada dos Órgãos Superiores/ 26000 – Ministério da Educação//SPO/CGF/CCON/MEC Depreciação + Amortização Órgãos”.

Após a extração do relatório, são acrescentadas fórmulas, manualmente, à tabela para checagem do cálculo mensal, da sua média e da compatibilidade da evolução do cálculo ao longo dos meses.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

3. DEPRECIACÃO e AMORTIZAÇÃO - Parâmetros do Relatório

The screenshot shows the 'TESOUROGERENCIAL' web application. The main header indicates the mode is 'Modo de estrutura: MEC Depreciação + Amortização Órgãos'. The interface is divided into several sections:

- Objetos do relatório:** A sidebar on the left lists 'Conta Contábil', 'Mês Lançamento', 'Órgão UGE', and 'Saldo Atual - R\$'.
- FILTRO DO RELATÓRIO:** A central panel with a 'Limpar' button. It contains three selected filters:
 - Órgão UGE - Órgão Superior [Na Lista \(26000:MINISTERIO DA EDUCACAO\)](#)
 - Conta Contábil [Na Lista \(333110100:DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS, 333110200:DEPRECIACAO DE BENS IMOVEIS, 333210100:AMORTIZACAO DE IMOBILIZADO, 333210200:AMORTIZACAO DE INTANGIVEL\)](#)
 - Mês Lançamento [Na Lista \(MAR/2015, ABR/2015\)](#)
- FILTRO DE EXIBIÇÃO:** A section below the filters, currently showing 'O filtro está vazio'.
- Busca por:** A search bar containing 'Conta Contábil'.
- Table:** A table with columns for 'Métrica' and 'Saldo Atual - R\$'. The rows are:

	Métrica	Saldo Atual - R\$
Órgão UGE	Mês Lançamento	<Mês Lançamento>
<Órgão UGE>		<Saldo Atual - R\$>

At the bottom, a breadcrumb trail shows the navigation path: 'TESOURO GERENCIAL > Relatórios Compartilhados > Consultas Gerenciais > Relatórios de Bancada dos Órgãos Superiores > 26000 - Ministério da Educação > SPO/CGF/CCON > MEC Depreciação + Amortização Órgãos'.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

3. DEPRECIÇÃO - Relatório extraído do Tesouro Gerencial

TESOUROGERENCIAL MEC Depreciação + Amortização Órgãos

Home Ferramentas Dados Planilha Formato Última atualização: 21/05/15 10:35:54

Objetos do relatório: Conta Contábil, Mês Lançamento, Órgão UGE, Saldo Atual - R\$

Conta Contábil: 333110100:DEPRECIACAO DE BENS MOVEIS

1 de 2 páginas

Linhas de dados: 1 - 50 de 69 | Colunas de dados: 2

Órgão UGE	Métrica	Saldo Atual - R\$	
		MAR/2015	ABR/2015
26000	MINISTERIO DA EDUCACAO	3.601.576,94	4.819.983,51
26230	FUND.UNIVERSIDADE FEDERAL VALE SAO FRANCISCO	1.378.558,92	1.848.591,84
26231	UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS	867.601,80	1.308.314,20
26233	UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA	2.229.993,18	2.793.235,93
26234	UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO	3.230.952,84	3.628.547,58
26235	UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS	3.023.464,26	4.439.838,51
26238	UNIVERSIDADE FEDERAL DE MINAS GERAIS	3.471.843,97	4.660.792,02
26239	UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARA	3.990.841,72	5.685.990,58
26241	UNIVERSIDADE FEDERAL DO PARANA	4.616.215,99	6.153.164,54
26243	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO NORTE	6.649.560,15	9.618.931,23
26244	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE DO SUL	4.906.246,92	6.581.731,54
26247	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA MARIA	1.779.245,24	2.705.648,10
26248	UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DE PERNAMBUCO	1.150.553,96	1.744.146,03
26252	UNIVERSIDADE FEDERAL DE CAMPINA GRANDE	1.211.080,23	1.625.890,26
26253	UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DA AMAZONIA	1.446.761,07	1.928.767,81
26255	UNIVERSIDADE FED.VALES JEQUITINHONHA E MUCURI	2.218.600,66	2.979.537,31
26258	UNIVERSIDADE TECNOLOGICA FEDERAL DO PARANA	2.877.077,37	3.844.751,03
26260	UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALFENAS	820.897,93	1.104.698,37
26261	UNIVERSIDADE FEDERAL DE ITAJUBA	1.383.485,74	1.846.756,36
26262	UNIVERSIDADE FEDERAL DE SAO PAULO	3.604.301,26	4.824.422,03
26263	UNIVERSIDADE FEDERAL DE LAVRAS	1.864.336,32	2.488.153,29
26264	UNIVERSIDADE FEDERAL RURAL DO SEMI-ARIDO/RN		1.734.715,20
26267	UNIVERS. FEDERAL DA INTEG. LATINO AMERICANA	387.279,14	536.563,26
26268	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE RONDONIA	985.177,30	2.319.604,98
26271	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DE BRASÍLIA	46.536.764,26	39.953.430,50
26272	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE DO MARANHÃO	2.660.294,77	4.433.138,96
26273	UNIVERSIDADE FEDERAL DO RIO GRANDE - FURG	1.318.916,83	1.789.838,34
26274	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE UBERLÂNDIA	3.506.816,40	4.653.397,24
26276	FUNDAÇÃO UNIVERSIDADE FEDERAL DE MATO GROSSO	1.283.422,17	1.833.355,70

4 item(ns) encontrado(s)

Objetos do relatório: Todos os objetos, Relatórios Relacionados

TESOURO GERENCIAL > Relatórios Compartilhados > Consultas Gerenciais > Relatórios de Bancada dos Órgãos Superiores > 26000 - Ministério da Educação > SPO/CGF/CCON > MEC Depreciação + Amortização Órgãos

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

3. DEPRECIÇÃO – Relatório do Tesouro Gerencial, exportado para o Excel:Fórmula =SE(I13<0,5;"RESTRICÇÃO";"OK!")

Órgão UGE	MAR/2015	ABR/2015	ABR-MAR	ABR/4	(ABR-MAR) / SE MENOR	Medida de dispersão
					O cálculo do mês está compatível com a média	
26000	3.601.576,94	4.819.983,51	1.218.406,57	1.204.995,88	1,01 OK!	12,76
26230	1.378.558,92	1.848.591,84	470.032,92	462.147,96	1,02 OK!	3,66
26231	867.601,80	1.308.314,20	440.712,40	327.078,55	1,35 OK!	2,01
26233	2.229.993,18	2.793.235,93	563.242,75	698.308,98	0,81 OK!	6,55
26234	3.230.952,84	3.628.547,58	397.594,74	907.136,90	0,44 RESTRICÇÃO	9,11
26278	1.465.376,13	1.465.376,13	-	366.344,03	- RESTRICÇÃO	2,49
26283	1.740.064,87	2.320.037,02	579.972,15	580.009,26	1,00 OK!	5,10
26284	394.706,68	394.706,68	-	98.676,67	- RESTRICÇÃO	0,79
26285	1.149.075,01	1.537.852,87	388.777,86	384.463,22	1,01 OK!	2,71
26290	3.006.800,12	3.006.800,12	-	751.700,03	- RESTRICÇÃO	7,20
26291	1.222.809,88	1.222.809,88	-	305.702,47	- RESTRICÇÃO	1,74

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

3. DEPRECIAÇÃO – Fórmulas =SE(I13<0,5;"RESTRICÇÃO";"OK!")

Órgão	UG Executora	JULHO	AGOSTO	Agosto-Julho	Média AGO/8	(Agosto-Julho) / (AGO/8)	SE MENOR QUE 0,5
26271	154019	866.872,05	996.228,36	<u>129.356,31</u>	124.528,55	1,04	OK!
	154020	1.500,75	1.750,87	250,12	218,86	1,14	OK!
	154024	2.698,17	3.126,01	427,84	390,75	1,09	OK!
	154040	12.460.312,25	12.460.312,25	0,00	1.557.539,03	-	RESTRICÇÃO
	154076	34.513,91	34.513,91	0,00	4.314,24	-	RESTRICÇÃO
	154078	3.807,40	4.437,68	630,28	554,71	1,14	OK!
	154079	3.787.593,09	3.787.593,09	0,00	473.449,14	-	RESTRICÇÃO
	XXXXX	2.034.895,73	2.075.448,83	40.553,10	259.431,10	0,16	RESTRICÇÃO

O cálculo do mês está compatível com a média

Não foi feito o cálculo no mês de agosto

Evolução incompatível, abaixo de 0,5

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

4. FALTA DE REGISTRO DA CONFORMIDADE NO SISTEMA

É preciso estar atento às datas da transação >CONFECMES para não se perder o prazo de registro da conformidade de UG, e principalmente, da de **Órgão**.

Mesmo que a UG ou o órgão não tenha apresentado inconsistência em determinado mês, o registro tem de ser feito. Neste caso, será feita a conformidade “**Sem Restrição**”.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

4. FALTA DE REGISTRO DA CONFORMIDADE NO SISTEMA

Os órgãos que não registrarem a conformidade receberão a **Ressalva 736**.

O levantamento dos órgãos que não a registraram é feito por meio da transação >CONCONFCON, no dia seguinte à data-limite para o registro da Conformidade de Órgão para, então, se fazer a Conformidade de Órgão Superior.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

5. DESEQUILÍBRIO NOS DEMONSTRATIVOS

Com a criação da CONDESAUD/CONAUD, os desequilíbrios apresentados nos demonstrativos passaram a ser demonstrados por meio das chamadas **Equações de Demonstrativos Contábeis**, que podem ser consultadas pela CONAUD, no Menu DEMONSTRATIVOS do **Novo Siafi**.

Na CONAUD, consulta-se a finalidade da equação e os **itens** de balanço que compõem os Termos da Equação.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

5. DESEQUILÍBRIO NOS DEMONSTRATIVOS

Na CONDESAUD, consulta-se, precipuamente, o desequilíbrio da equação, podendo consultar os documentos, inclusive a data do desequilíbrio.

As equações referentes a cada demonstrativo estão descritas no item 1.1 deste material.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

6. REGISTRO DA OCORRÊNCIA 318

Será registrada para os órgãos e UG's que não atenderem às solicitações do Órgão Setorial/Seccional ou Central de Contabilidade para regularização de determinada inconsistência ou desequilíbrio, referente aos comunicas, ofícios e e-mails enviados.

O registro é feito quando a unidade não toma providências tempestivas, (até o fechamento contábil do mês), para o atendimento de orientações da SPO/MEC para regularização de desequilíbrio em equações contábeis, saldos invertidos, em solicitações da CCONT/STN, TCU, CGU, Ofícios etc.

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

OBSERVAÇÃO IMPORTANTE: Item “4.1.1.3” do Manual SIAFI

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

Conformidade Contábil

Inconsistências consideradas na Conformidade

OBSERVAÇÃO IMPORTANTE: Item “4.1.1.3” do Manual SIAFI

- ✓ Caso a unidade efetue uma regularização no início do mês seguinte e o sistema não permita retroagir o lançamento de ajuste, a inconsistência permanecerá no mês em o desequilíbrio foi gerado, ainda que a regularização tenha ocorrido antes do fechamento contábil do mês.
- ✓ *Somente a CCONT/STN, tem competência para analisar a viabilidade de retirada ou não de determinada ocorrência registrada na Conformidade Contábil do BGU.*

Conformidade Contábil

Registro da Conformidade Contábil nos Institutos Federais

- Transação: **>ATUCONFCON**

Na Reitoria

Conformidade de **UG**

+

Conformidade de **ÓRGÃO**

Nos Campi

Apenas Conformidade de **UG**

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

a) Registro da Conformidade “**Com Restrição**” de **UG**

1) 1ª Tela - ATUCONFCON: Preencher os campos para registro da conformidade contábil de cada UG pertencente ao Órgão e que teve ocorrências (Código da UG + Gestão + Mês)

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) ____  
11/08/15 09:19                                USUARIO : DEBORAH  
  
ORGAO      : _____ ( _ ) COMO ORGAO SUPERIOR  
UNIDADE GESTORA : 150002  
GESTAO     : 00001  
MES DE REFERENCIA : jul
```

PF1=AJUDA PF3=SAI

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

a) Registro da Conformidade “Com Restrição” de UG

2) 2ª Tela - ATUCONFCON: Selecionar com um “X” as ocorrências referentes à UG

___ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) _____

11/08/15 09:21

USUARIO : LARA

PAGINA : 1

RESTRICAO	TITULO	GRUPO
_	300 FALTA DE CONCILIAÇÃO BANCARIA	111
_	301 FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIVA	112
X	302 FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
_	303 FALTA DE REMESSA DO RELAT. SELOS DE CONTROLE	180
_	304 FALTA DE REMESSA DO RELAT.MERCAD.APREENIDAS	180
_	305 INCONSIST. ARRECAD. POR CÓD DE REC X DEST.	180
_	306 APROPRIAÇÃO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA	162
_	307 RECEITAS REGISTRADAS FORA DO PERIODO	162
_	308 DIVERG.VPA X VPD DE COTA, REPASSE SUBREP.	130
_	309 DIVERG.VAR.ATIVAS X PASSIVAS - EXTRA-ORÇ.	130
_	310 CLASSIFICAÇÃO INDEVIDA PROGRAMA DE TRABALHO	161
_	311 UCG ORGAO INCOMPATIVEL COM ESTRUTURA FORMAL	199
_	312 VOLUME SIGNIFICATIVO EXEC.ORCAM.S/ INDIC. UGR	199
_	313 REGISTRO DESPESA ALOCADA INDEV. A UCG/ORGAO	199
_	314 EXISTENCIA DE UGR SEM VINCULACAO A UMA UCG	199
_	315 FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199

CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF8=AVANCA PF12=RETORNA

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

a) Registro da Conformidade “Com Restrição” de UG

3) 3ª Tela - ATUCONFCON: Após o término da seleção das ocorrências, o sistema apresentará, na sequência, uma tela para com o respectivo código da UG + o Campo Observação para preenchimento pelo gestor.

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) ____  
11/08/15 09:22                                USUARIO : LARA  
UNIDADE GESTORA : 150002 - SUBSECRETARIA DE ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS/MEC  
GESTAO: 00001 - TESOURO NACIONAL                MES REFER.: JUL  
CONFORMIDADE: COM RESTRICAO  
  
OBSERVACAO  
NAO REGULARIZACAO EM TEMPO HABIL DAS EQUACOES: 094,287,298,_  
372,690; AUSENCIA DE CALCULO DA DEPRECIACAO; NAO ENVIO DAS_  
INFORMACOES SOBRE RMA/RMB; NAO ATENDIMENTO DE ORIENTACAO DA_  
SETORIAL CONTABIL. _____  
  
CONFIRMA ALTERACAO ? : _ ( S-SIM N-NAO A-ALTERA )  
PF1=AJUDA
```

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

a) Registro da Conformidade “**Com Restrição**” de UG

4) 4ª Tela - CONCONFCON: Após o término do preenchimento do campo Observação, vá para a transação CONCONFCON e preencha os campos abaixo, para visualizar a relação de UG's que tiveram ocorrências registradas naquele mês:

```

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) ____
11/08/15 09:26                                USUARIO : LARA

NIVEL DE CONFORMIDADE : 1
UNIDADE GESTORA       : _____  COMO ( _ ) SETORIAL CONTABIL UG
                                     ( _ ) SETORIAL CONTABIL ORGAO
                                     ( _ ) SETORIAL CONTABIL ORGAO SUPERIOR

ORGAO                  : 26000
GESTAO                 : _____
SITUACAO               : 3
MES                    : JUL
GRUPO DE RESTRICAO    : _____
RESTRICAO              : _____
    
```

PF1=AJUDA PF3=SAI PF5=HISTORICO PF6=QUANTIFICA

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

a) Registro da Conformidade “Com Restrição” de UG

5) 5ª Tela - CONCONFCON: Após teclar “enter”, e o sistema mostrará a relação de UG que tiveram ocorrências registradas para o respectivo mês.

```
___ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) _____  
11/08/15 09:27                                USUARIO : LARA  
CONFORMIDADE CONTABIL DE UG EM JULHO  
  
          ORGAO          : 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
UG/GESTAO          COM RESTRICAO          PAGINA : 1  
- 150002 / 00001  
  150007 / 00001  
  150011 / 00001  
  150016 / 00001  
  150019 / 00001  
  152004 / 00001  
  152005 / 00001  
  
                                          ULTIMA TELA  
PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF4=ATUALIZA PF7=RECUA PF8=AVANCA PF12=RETORNA
```


Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

a) Registro da Conformidade “Com Restrição” de UG

6) 6ª Tela - CONCONFCON: Para verificar quais ocorrências foram registradas para a primeira UG, basta posicionar o cursor ao lado do código e teclar “PF2”. Além da relação de ocorrências, aparecerá também o campo Observação, devidamente preenchido pelo gestor.

```

- __ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) ____
11/08/15 09:28                                USUARIO : LARA
                CONFORMIDADE CONTABIL DE UG EM JULHO                                PAGINA: 1
UNIDADE GESTORA: 150002 - SUBSECRETARIA DE ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS/MEC
GESTAO          : 00001 - TESOURO NACIONAL
CONFORMIDADE   : CONFORMIDADE COM RESTRICAO
RESTRICAO      TITULO                                                                GRUPO
302            FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB                            112
318            NAO ATEND. ORIENTACAO ORGAO CONT SET/CENTRAL                        199
642            FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.                       212
645            OUTROS - ATIVO PERMANENTE                                           212
737            UTILIZACAO INADEQUADA DE EVENTOS/SITUACAO CPR                       299
744            DESEQUILIBRIO ENTRE AS CLASSES                                     290
754            SALDOS ALONG/INDEVIDOS- DEMONST.DISPONIBILID.                     299
772            DEMAIS INCOERENCIAS - DDR                                           299
    
```

OBS: NAO REGULARIZACAO EM TEMPO HABIL DAS EQUACOES: 094,287,298,
372,690; AUSENCIA DE CALCULO DA DEPRECIACAO; NAO ENVIO DAS
INFORMACOES SOBRE RMA/RMB; NAO ATENDIMENTO DE ORIENTACAO DA
SETORIAL CONTABIL.

ATUALIZADO POR :00111056667 - LARA CRISTINA CAI UG : 150003 10Ago15 15:21
PF1=AJUDA PF3=SAI PF4=ATUALIZA PF7=RECUA PF8=AVANCA PF12=RETORNA

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

b) Registro da Conformidade “Sem Restrição” de UG

1) 1ª Tela - ATUCONFCON: Embora não tenham tido ocorrências, é preciso fazer o registro também para cada UG, individualmente. Preencher os campos para cada UG pertencente ao Órgão e que **não** teve ocorrências (Código da UG + Gestão + Mês)

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) ____  
11/08/15 09:58                                USUARIO : LARA  
  
ORGAO           : _____ ( _ ) COMO ORGAO SUPERIOR  
UNIDADE GESTORA : 150005  
GESTAO          : 00001  
MES DE REFERENCIA : jul
```

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

b) Registro da Conformidade “Sem Restrição” de UG

2) 2ª Tela - ATUCONFCON: Ao teclar “enter”, o sistema mostrará a relação de ocorrências. Como será feito o registro “sem restrição” não se deve selecionar nenhuma ocorrência. Tecle “enter” para passar para a tela seguinte.

```

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL)____
11/08/15  10:01                                USUARIO : LARA
                                                PAGINA :    1

RESTRICAO  TITULO                                GRUPO
=  300     FALTA DE CONCILIAAO BANCARIA          111
_  301     FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIVA  112
_  302     FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB  112
_  303     FALTA DE REMESSA DO RELAT. SELOS DE CONTROLE  180
_  304     FALTA DE REMESSA DO RELAT.MERCAD.APREENDIDAS  180
_  305     INCONSIST. ARRECAD. POR CÓD DE REC X DEST.  180
_  306     APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA  162
_  307     RECEITAS REGISTRADAS FORA DO PERIODO        162
_  308     DIVERG.VPA X VPD DE COTA, REPASSE SUBREP.  130
_  309     DIVERG.VAR.ATIVAS X PASSIVAS - EXTRA-ORÇ.  130
_  310     CLASSIFICACAO INDEVIDA PROGRAMA DE TRABALHO  161
_  311     UCG ORGAO INCOMPATIVEL COM ESTRUTURA FORMAL  199
_  312     VOLUME SIGNIFICATIVO EXEC.ORCAM.S/ INDIC. UGR  199
_  313     REGISTRO DESPESA ALOCADA INDEV. A UCG/ORGAO  199
_  314     EXISTENCIA DE UGR SEM VINCULACAO A UMA UCG  199
_  315     FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO  199

                                                CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF8=AVANCA PF12=RETORNA
    
```

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

b) Registro da Conformidade “Sem Restrição” de UG

3) 3ª Tela - ATUCONFCON: Ao teclar “enter”, o sistema mostrará o código da UG digitado pelo gestor e o campo “Conformidade: Sem Restrição”. Basta apenas confirmar o registro com “S” de Sim, no rodapé da página.

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) ____  
11/08/15  10:03                                     USUARIO : LARA  
  
UNIDADE GESTORA : 150005 - COORDENACAO DE SERVICOS GERAIS/MEC  
GESTAO          : 00001 - TESOIRO NACIONAL  
MES REFERENCIA  : JUL  
CONFORMIDADE    : SEM RESTRICAO  
  
CONFIRMA ALTERACAO ? : s ( S-SIM N-NAO A-ALTERA )  
PF1=AJUDA
```

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

b) Registro da Conformidade “Sem Restrição” de UG

4) 4ª Tela - CONCONFCON: Preencher os campos abaixo com a Situação “2” (Sem Restrição).

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL)____

11/08/15 09:32

USUARIO : LARA

NIVEL DE CONFORMIDADE : 1

UNIDADE GESTORA : _____ COMO () SETORIAL CONTABIL UG
() SETORIAL CONTABIL ORGAO
() SETORIAL CONTABIL ORGAO SUPERIOR

ORGAO : 26000

GESTAO : _____

SITUACAO : 2

MES : JUL

GRUPO DE RESTRICAO : _____

RESTRICAO : _____

PF1=AJUDA PF3=SAI PF5=HISTORICO PF6=QUANTIFICA

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

b) Registro da Conformidade “Sem Restrição” de UG

5) 5ª Tela - CONCONFCON: Ao teclar “enter”, o sistema mostrará uma tela com o rol de UG’s que não tiveram ocorrências, ou seja, UG’s sem restrição.

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL)____  
11/08/15 09:38                                USUARIO : LARA  
CONFORMIDADE CONTABIL DE UG EM JULHO  
  
          ORGAO          : 26000 - MINISTERIO DA EDUCACAO  
UG/GESTAO          SEM RESTRICAO          PAGINA : 1  
- 150005 / 00001  
  150010 / 00001  
  150014 / 00001  
  150028 / 00001  
  150045 / 00001  
  150046 / 00001  
  150061 / 00001  
  152009 / 00001  
  152389 / 00001  
  152390 / 00001  
  152734 / 00001
```

ULTIMA TELA

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF4=ATUALIZA PF7=RECUA PF8=AVANCA PF12=RETORNA

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

c) Registro da Conformidade “**Com Restrição**” de **ÓRGÃO**

1) 1ª Tela – ATUCONFCON: Antes de acessar o sistema, tenha em mãos as UG’s e as respectivas ocorrências registradas na Conformidade de UG. Preencha os campos da tela com o código do (Órgão + Gestão + Mês). Ao teclar “enter”, o sistema mostrará a tela com a relação de ocorrências.

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) ____  
11/08/15  10:14                               USUARIO : LARA  
  
ORGAO           : 26000      ( _ ) COMO ORGAO SUPERIOR  
UNIDADE GESTORA : _____  
GESTAO          : 00001  
MES DE REFERENCIA : jul  
  
PF1=AJUDA  PF3=SAI  
  
M&#226;#223;#227;#229;
```

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

c) Registro da Conformidade “**Com Restrição**” de **ÓRGÃO**

2) 2ª Tela – ATUCONFCON: Nesta etapa, há duas possibilidades: a) Selecione as ocorrências de cada UG e registre-as individualmente ou b) selecione todas as ocorrências e registre-as de acordo com as UG’s que apresentaram a mesma ocorrência.

```

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) ____
11/08/15  10:18                                USUARIO : LARA
                                                PAGINA :    1

RESTRICAO  TITULO                                GRUPO
_  300      FALTA DE CONCILIAAO BANCARIA                111
_  301      FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIVA    112
x  302      FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB    112
_  303      FALTA DE REMESSA DO RELAT. SELOS DE CONTROLE  180
_  304      FALTA DE REMESSA DO RELAT.MERCAD.APREENDIDAS  180
_  305      INCONSIST. ARRECAD. POR CÓD DE REC X DEST.    180
_  306      APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA  162
_  307      RECEITAS REGISTRADAS FORA DO PERIODO          162
_  308      DIVERG.VPA X VPD DE COTA, REPASSE SUBREP.     130
_  309      DIVERG.VAR.ATIVAS X PASSIVAS - EXTRA-ORÇ.     130
_  310      CLASSIFICACAO INDEVIDA PROGRAMA DE TRABALHO  161
_  311      UCG ORGAO INCOMPATIVEL COM ESTRUTURA FORMAL  199
_  312      VOLUME SIGNIFICATIVO EXEC.ORCAM.S/ INDIC. UGR  199
_  313      REGISTRO DESPESA ALOCADA INDEV. A UCG/ORGAO   199
_  314      EXISTENCIA DE UGR SEM VINCULACAO A UMA UCG   199
_  315      FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO  199

                                                CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF8=AVANCA PF12=RETORNA
    
```


Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

c) Registro da Conformidade “**Com Restrição**” de **ÓRGÃO**

3) 3ª Tela – ATUCONFCON: Ao término da seleção das ocorrências, o sistema apresentará a tela com a primeira ocorrência selecionada e os campos para preenchimento da UG ou da UG’s. Após o preenchimento, confirme “Sim”.

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL)____									
11/08/15 10:18					USUARIO : LARA				
ORGAO: 26000 GESTAO: 00001 - TESOURO NACIONAL					MES REFERENCIA: JUL				
UGS COM RESTRICAO 0302 - FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB									
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
____	____	____	____	____	____	____	____	____	____
OBSERVACAO: _____									

CONFIRMA ALTERACAO ? : _ (S-SIM N-NAO A-ALTERA)									
PF1=AJUDA PF12=RETORNA									

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

c) Registro da Conformidade “Com Restrição” de ÓRGÃO

4) 4ª Tela – ATUCONFCON: Após teclar “enter”, o sistema apresentará a tela seguinte com a segunda ocorrência selecionada e os campos para preenchimento da UG ou da UG’s.

”

.

.

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) ____
11/08/15 10:18 USUARIO : LARA

ORGAO: 26000 GESTAO: 00001 - TESOURO NACIONAL MES REFERENCIA: JUL
UGS COM RESTRICAO 0302 - FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB

152002	152005	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____
_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____	_____

OBSERVACAO: _____

CONFIRMA ALTERACAO ? : _ (S-SIM N-NAO A-ALTERA)
PF1=AJUDA PF12=RETORNA

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

c) Registro da Conformidade “**Com Restrição**” de **ÓRGÃO**

4) 4ª Tela – ATUCONFCON: Após teclar “enter”, o sistema apresentará a tela seguinte com a segunda ocorrência selecionada e os campos para preenchimento da UG ou da UG’s.

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL)____
11/08/15  10:20                               USUARIO : LARA

ORGAO: 26000 GESTAO: 00001 - TESOURO NACIONAL           MES REFERENCIA: JUL
UGS COM RESTRICAO      0316 - FALTA/ATRASSO CUMPRIMENTO DE DILIGENCIAS

150002 150007  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _
_  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _  _

OBSERVACAO: _____
_____  
_____
_____  
_____

CONFIRMA ALTERACAO ? : _ ( S-SIM  N-NAO  A-ALTERA )
PF1=AJUDA  PF12=RETORNA
```

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

d) Registro da Conformidade “Sem Restrição” de ÓRGÃO

1) 1ª Tela – ATUCONFCON: Para fazer o registro da Conformidade Sem Restrição, deve-se preencher os campos abaixo (Órgão + Gestão + Mês)

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL)____  
11/08/15  10:22                                USUARIO : LARA  
  
ORGAO           : 26000      ( ) COMO ORGAO SUPERIOR  
UNIDADE GESTORA : _____  
GESTAO          : 00001  
MES DE REFERENCIA : jul
```

PF1=AJUDA PF3=SAI

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

d) Registro da Conformidade “Sem Restrição” de ÓRGÃO

2) 2ª Tela – ATUCONFCON: Ao teclar “enter”, o sistema mostrará a relação de ocorrências. Como será feito o registro “sem restrição” não se deve selecionar nenhuma ocorrência. Tecle “enter” para passar para a tela seguinte.

```

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL)____
11/08/15  10:25                                USUARIO : LARA
                                                PAGINA :   1

RESTRICAO  TITULO                                GRUPO
=  300     FALTA DE CONCILIAÇÃO BANCARIA          111
_  301     FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DIVIDA ATIVA  112
_  302     FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB  112
_  303     FALTA DE REMESSA DO RELAT. SELOS DE CONTROLE  180
_  304     FALTA DE REMESSA DO RELAT.MERCAD.APREENDIDAS  180
_  305     INCONSIST. ARRECAD. POR CÓD DE REC X DEST.  180
_  306     APROPRIAÇÃO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA  162
_  307     RECEITAS REGISTRADAS FORA DO PERIODO        162
_  308     DIVERG.VPA X VPD DE COTA, REPASSE SUBREP.   130
_  309     DIVERG.VAR.ATIVAS X PASSIVAS - EXTRA-ORÇ.  130
_  310     CLASSIFICAÇÃO INDEVIDA PROGRAMA DE TRABALHO  161
_  311     UCG ORGAO INCOMPATIVEL COM ESTRUTURA FORMAL  199
_  312     VOLUME SIGNIFICATIVO EXEC.ORCAM.S/ INDIC. UGR  199
_  313     REGISTRO DESPESA ALOCADA INDEV. A UCG/ORGAO  199
_  314     EXISTENCIA DE UGR SEM VINCULACAO A UMA UCG  199
_  315     FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO  199

                                                CONTINUA ...

PF1=AJUDA PF2=DETALHA PF3=SAI PF8=AVANCA PF12=RETORNA
    
```

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

d) Registro da Conformidade “Sem Restrição” de ÓRGÃO

3) 3ª Tela – ATUCONFCON: Ao teclar “enter”, o sistema mostrará, automaticamente, a relação de UG's que não tiveram ocorrências. Basta confirmar com “Sim”.

```


__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-ATUCONFCON (ATUALIZA CONFORMIDADE CONTABIL) ____
11/08/15  10:25                               USUARIO : LARA

ORGAO: 26000 GESTAO: 00001 - TESOIRO NACIONAL           MES REFERENCIA: JUL
UGS SEM RESTRICAO      -

150003 10004 150010 150012 150020 150048 150060 154500  _____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____
|_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____ |_____

OBSERVACAO: _____
|_____
|_____
|_____

CONFIRMA ALTERACAO ? : _ ( S-SIM  N-NAO  A-ALTERA )
PF1=AJUDA  PF12=RETORNA
    
```



Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

**** Para consultar os registros da Conformidade Contábil**

1) 1ª Tela – CONCONFCON: Preencha os campos abaixo, com Situação “2” e tecla “enter”.

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL)____  
11/08/15  10:31                                USUARIO : LARA  
  
NIVEL DE CONFORMIDADE : 2  
UNIDADE GESTORA       : _____  COMO ( _ ) SETORIAL CONTABIL UG  
                                     ( _ ) SETORIAL CONTABIL ORGAO  
                                     ( _ ) SETORIAL CONTABIL ORGAO SUPERIOR  
  
ORGAO                  : 26000  
GESTAO                 : _____  
SITUACAO               :   
MES                   : JUL  
GRUPO DE RESTRICAO    : _____  
RESTRICAO             : _____
```

PF1=AJUDA PF3=SAI PF5=HISTORICO PF6=QUANTIFICA

Passo a Passo para registro da Conformidade Contábil

**** Para consultar os registros da Conformidade Contábil**

2) 2ª Tela – CONCONFCON: Ao teclar “enter”, o sistema mostrará a relação de todas as UG’s pertencentes ao Órgão, apresentando as UG’s que tiveram ocorrências (quantidade) e as que não tiveram (campo vazio).

```

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) __
11/08/15  10:30                                USUARIO : LARA
                                CONFORMIDADE CONTABIL DE ORGAO EM JUL
ORGAO      : 26000 MINISTERIO DA EDUCACAO
GESTAO     : 00001 TESOURO NACIONAL
CONFORMIDADE: CONFORMIDADE SEM RESTRICAO
----- UNIDADES GESTORAS EXECUTORAS ----- -RESTRICOES-
- 150002 SUBSECRETARIA DE ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS/MEC           8
  150007 CONSELHO NACIONAL DE EDUCACAO                           1
  150011 SECRETARIA DE EDUCACAO SUPERIOR                          4
  150014 SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO E ORCAMENTO SPO
  150016 SECRETARIA DE EDUC.PROFISSIONAL E TECNOLOGICA           1
  150019 SECRETARIA DE EDUCACAO BASICA                            2
  150028 SECRETARIA DE EDUC.CONT.ALF.E DIVERSIDADE
  150045 REPRESENTACAO DO MEC NO RIO DE JANEIRO
  150046 REPRESENTACAO DO MEC EM SAO PAULO
  150061 DELEGACIA DO MINISTERIO DA EDUCACAO EM RO
OBSERVACAO: NO MES DE JULHO, A UG 150003 (SETORIAL CONTABIL) EFETUOU LAN
              CAMENTOS EM ALGUMAS UNIDADES PARA REGULARIZACAO DE SALDO IN
              - VERTIDO NAS CONTAS DE DDR (821110000 E 821130000), POR DET
              ER MINACAO DA CCONT/STN, EMBORA ESTA UG NAO SEJA EXECUTORA.
ATUALIZADO POR :00111056667 - LARA CRISTINA CAI UG : 150003  10Ago15  16:37
PF1=AJUDA  PF2=DETALHA  PF3=SAI  PF12=RETORNA
    
```


Conformidade Contábil

Conformidade Contábil do BGU

É realizada mensalmente pelo Órgão Central do Sistema de Contabilidade Federal (CCONT/STN). São registradas as ocorrências em nível de Órgãos Subordinados e de Órgãos Superiores e compõem a **PCPR**.

Forma de Consulta:

Transação >CONCONFCON

Nível de Conformidade = 4

Teclar “enter” e posicionar o cursor no mês desejado + PF2 para Detalhar.

***As ocorrências registradas na Conformidade Contábil do BGU podem diferir das ocorrências registradas na Conformidade Contábil de Órgão Superior.**

Como Consultar a Conformidade Contábil do BGU

1) 1ª Tela – CONCONFCON: No campo Nível de Conformidade, digitar o número 4, que refere-se à Conformidade Contábil do BGU.

```
__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) ____  
11/08/15  10:57                                USUARIO : LARA  
  
NIVEL DE CONFORMIDADE : 4  
UNIDADE GESTORA       : _____  COMO ( _ ) SETORIAL CONTABIL UG  
                                     ( _ ) SETORIAL CONTABIL ORGAO  
                                     ( _ ) SETORIAL CONTABIL ORGAO SUPERIOR  
  
ORGAO                  : _____  
GESTAO                 : _____  
SITUACAO              : _  
MES                   : _____  
GRUPO DE RESTRICAO    : _____  
RESTRICAO             : _____  
  
PF1=AJUDA  PF3=SAI  PF5=HISTORICO  PF6=QUANTIFICA
```

Como Consultar a Conformidade Contábil do BGU

2) 2ª Tela – CONCONFCON: Ao teclar “enter”, o sistema apresentará os meses com os respectivos registros.

```


__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) __
11/08/15    10:57                                USUARIO : LARA

                CONFORMIDADE CONTABIL DO BGU
UG           : 170999 - COORDENACAO GERAL DE CONTABILIDADE
GESTAO      : 10000 - ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL

MES          SITUACAO

    JANEIRO      - COM RESTRICAO
    FEVEREIRO    - COM RESTRICAO
    MARCO        COM RESTRICAO
    ABRIL        COM RESTRICAO
    MAIO         COM RESTRICAO
    JUNHO        COM RESTRICAO
    JULHO        SEM CONFORMIDADE
    AGOSTO
    SETEMBRO
    OUTUBRO
    NOVEMBRO
    DEZEMBRO

    PF1=AJUDA  PF2=DETALHA  PF3=SAI  PF12=RETORNA
  
```



Como Consultar a Conformidade Contábil do BGU

3) 3ª Tela – CONCONFCON: Para verificar o registro das ocorrências, por cada órgão, posicione o cursor no mês desejado e tecle “PF2”.

```

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) ____
11/08/15  11:00                               USUARIO : LARA
                CONFORMIDADE CONTABIL DO BGU                EM JAN
UG          : 170999 - COORDENACAO GERAL DE CONTABILIDADE
GESTAO     : 10000 - ORCAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
CONFORMIDADE: CONFORMIDADE COM RESTRICAO

----- ORGAOS ----- -RESTRICOES-
- 26201 COLEGIO PEDRO II                                1
  26212 CENTRO FEDERAL DE EDUCACAO TECNOL.DO PARA      1
  26214 CENTRO FEDERAL DE EDUCACAO TECNOL.DE PELOTAS   1
  26222 CENTRO FED.DE EDUC. TECNOLOGIA DE RORAIMA      1
  26230 FUND.UNIVERSIDADE FEDERAL VALE SAO FRANCISCO   2
  26231 UNIVERSIDADE FEDERAL DE ALAGOAS                3
  26232 UNIVERSIDADE FEDERAL DA BAHIA                  3
  26233 UNIVERSIDADE FEDERAL DO CEARA                  1
  26234 UNIVERSIDADE FEDERAL DO ESPIRITO SANTO         3
  26235 UNIVERSIDADE FEDERAL DE GOIAS                  1

OBSERVACAO:

ATUALIZADO POR :24457248134 - MARCOS POUBEL DE UG : 170999  24Fev15  10:50
PF1=AJUDA  PF2=DETALHA  PF3=SAI  PF7=VOLTA  F12=RETORNA
    
```

Como Consultar a Conformidade Contábil do BGU

4) 4ª Tela – CONCONFCON: Para verificar as ocorrências que foram registradas, para cada órgão, posicione o cursor ao lado do código do órgão e tecle “PF2” para detalhar.

```

__ SIAFI2015-CONFORM-CONTABIL-CONCONFCON (CONSULTA CONFORMIDADE CONTABIL) __
11/08/15  11:
UG          :
GESTAO     :
CONFORMIDADE:
-----
26201 C
26212 C
26214 C
26222 C
26230 F
26231 U
26232 U
26233 U
26234 U
26235 U
OBSERVACAO:

ATUALIZADO PO
PF1=AJUDA  PF

RESTRICOES DO ORGAO 26201 COLEGIO PEDRO II
REST.          TITULO          GRUPO
642  FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.  212

PF1=AJUDA  PF3=SAI  PF12=RETORNA
    
```

Conformidade Contábil

Após o registro da Conformidade Contábil do MEC é enviado um comunicado dando conhecimento das ocorrências registradas a todos os Órgãos vinculados para que os mesmos analisem e envidem esforços para regularizar os desequilíbrios apresentados nos auditores contábeis.

Deverá também ser realizada uma análise criteriosa no Balancete quanto à existência de saldos irrisórios ou residuais, bem como dos invertidos e daqueles registros incompatíveis com a atividade fim do órgão.

Estas informações foram incluídas por determinação do TCU.



OBRIGADO!

**Coordenação de
Contabilidade e Custos
Setorial Contábil MEC - UG
150003)**

Dúvidas, críticas e sugestões, entrar em
contato pelo e-mail:

spo.contabilidade@mec.gov.br