



# **Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso**

**Secretaria Geral do Tribunal Pleno**

TC
Fls. _____
Rub. _____

## **INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 02/2005**

***Estabelece regras para remessa de informações via internet pelas unidades gestoras das Administrações Municipais do Estado de Mato Grosso, por meio do sistema APLIC - Auditoria Pública Informatizada de Contas e dá outras providências.***

**Art. 1º** As Prefeituras, Câmaras, Autarquias, Fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público, Associações gestoras, exclusivamente, de recursos públicos, todas da esfera municipal, deverão remeter por seus titulares, via internet, nos prazos definidos no art. 3º, as informações detalhadas no “layout” das tabelas do sistema APLIC.

**Art. 2º** Mantém-se o “software” denominado “*Ferramenta XML-APLIC*”, que visa à validação dos dados na unidade gestora, o qual está disponível no site [www.tce.mt.gov.br](http://www.tce.mt.gov.br), possuindo os seguintes recursos:

I - Elenco de Contas – por meio do qual são divulgadas as contas contábeis que integram o elenco de contas padrão do TCE/MT, bem como o sistema, a função, o funcionamento e a natureza do saldo de cada uma das contas.

II - Tabela de eventos contábeis – com informações detalhadas dos registros contábeis a serem realizados em eventos de rotina.

III - Arquivos XML – que permitirão às unidades gestoras a visualização e conferência prévia das informações a serem encaminhadas ao TCE/MT.



# **Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso**

TC
Fls. _____
Rub. _____

## **Secretaria Geral do Tribunal Pleno**

IV - Balancete de verificação – que permitirá às unidades gestoras a visualização e conferência da movimentação mensal das contas contábeis, previamente à transmissão dos dados ao TCE/MT.

**§ 1º** A associação das contas contábeis do Plano de Contas da unidade gestora com o elenco de contas do TCE/MT deverá ser realizada pela unidade gestora, mediante estrita correspondência entre o sistema, a função, o funcionamento e a natureza do saldo de cada conta contábil.

**§ 2º** A transmissão de dados ao TCE/MT exige a prévia visualização, conferência e conformidade das informações, por meio da ferramenta descrita nesse artigo.

**Art. 3º** As informações a que se refere esta Instrução Normativa deverão ser encaminhadas:

I - Até 15 de janeiro, quando se tratar dos arquivos do orçamento.

II - Até o dia 31 de janeiro, quando se tratar dos arquivos da carga inicial.

III - Até o último dia do mês subsequente a que se referir, quando se tratar dos arquivos mensais.

**§ 1º** As informações contábeis correspondentes ao mês de dezembro deverão incorporar os lançamentos de encerramento do exercício e as informações relativas ao mês de janeiro, os lançamentos de abertura do exercício.

**§ 2º** O protocolo da remessa somente será efetivado após a validação dos dados no TCE/MT.



# **Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso**

TC
Fls. _____
Rub. _____

## **Secretaria Geral do Tribunal Pleno**

**Art. 4º** Aprova-se a segunda versão do redimensionamento do APLIC, de acordo com o Anexo III.

**Parágrafo único.** Cada relatoria selecionará uma unidade gestora como referência para implantação do Sistema APLIC em sua integralidade.

**Art. 5º** O descumprimento dos prazos previstos, nesta Instrução, sujeita os responsáveis à multa prevista no inc. VIII do art. 254 da Resolução n.º 02, de 21/05/2002, deste Tribunal de Contas, sem prejuízo das demais sanções legais.

**Art. 6º** O Anexo I, denominado “*Layout das Tabelas do APLIC*”, e o Anexo II, denominado “*Tabelas Internas do APLIC*”, poderão ser alterados sempre que o Tribunal Pleno julgar necessário, procedendo-se à publicação no Diário Oficial do Estado de Mato Grosso.

**Parágrafo Único.** A Consultoria Técnica fica autorizada a ajustar os Anexos I e II, desde que necessário para a garantia da remessa de informações pelas unidades gestoras, os quais deverão ser divulgados no site do TCE/MT.

**Art. 7º** Os órgãos e as entidades descritos no art. 1º desta Instrução Normativa deverão manter toda a documentação à disposição do Tribunal de Contas, pelo prazo de 05 (cinco) anos, contados da data da decisão definitiva do Tribunal sobre os atos administrativos, financeiros, orçamentários e contábeis a que se referem.

**Art. 8º** A remessa das informações de que trata esta Instrução Normativa não exime os jurisdicionados de encaminharem os demais documentos e informações previstos em Instrução Normativa que trata da remessa de documentos ao TCE/MT.



# **Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso**

TC
Fls. _____
Rub. _____

## **Secretaria Geral do Tribunal Pleno**

**Art. 9º** Os titulares das entidades mencionadas, no art. 1º, ficam obrigados a designar, no mínimo, 01 (um) servidor efetivo para centralizar, em nível operacional, o relacionamento com o TCE/MT e responder pela coordenação das atividades relacionadas ao Sistema APLIC na Unidade Gestora.

**§ 1º** A qualificação do servidor efetivo a que se refere o “caput” deverá ser comunicada ao Conselheiro Relator, mediante ofício, até o dia 15.01.2006, contendo: nome, matrícula, cargo efetivo, RG, CPF, endereço, telefone e e-mail.

**§ 2º.** No Sistema APLIC, a referida qualificação deverá ser informada de acordo com o “layout” da tabela “Responsável” .

**Art. 10** Esta Instrução Normativa entra em vigor na data da sua publicação, revogando-se as disposições em contrário, especialmente, a Decisão Administrativa nº 04, de 23/03/2004, deste Tribunal.



# Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso

TC
Fls. _____
Rub. _____

Secretaria Geral do Tribunal Pleno

## ANEXO III

### **SISTEMA APLIC - AUDITORIA PÚBLICA INFORMATIZADA DE CONTAS CALENDÁRIO DE REDIMENSIONAMENTO DA REMESSA DAS INFORMAÇÕES (VERSÃO II)**

<i>EM 2005</i>	<i>EM 2006</i>	<i>PRAZO DE IMPLANTAÇÃO A SER DEFINIDO ATÉ SETEMBRO/2006</i>
<u>OBRIGATÓRIAS:</u> Responsáveis Planejamento Contabilidade Receita Despesa Financeiro Legislação Cadastro credores (simplificado) Conselhos Pessoal Dívida ativa  <u>FACULTATIVAS:</u> Licitações Contratos Convênios Cadastro credores – (completo)	<u>OBRIGATÓRIAS:</u> Responsáveis Planejamento Contabilidade Receita Despesa Financeiro Legislação Cadastro credores (simplificado) Conselhos Pessoal Dívida ativa	Licitações Contratos Convênios Cadastro credores – (completo) Despesa – por elemento e subelemento Almoxarifado Patrimônio Dívida passiva Obras

Para cada grupo de assuntos apresentados no quadro anterior, serão exigidas as informações constantes do layout das seguintes tabelas:

#### **RESPONSÁVEIS:**

responsável  
remuneração responsável  
responsável fim exercício  
responsável unidade orçamentária

#### **PLANEJAMENTO:**

PPA  
alteração PPA  
LDO



# **Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso**

TC
Fls. _____
Rub. _____

## **Secretaria Geral do Tribunal Pleno**

alteração LDO  
LOA  
alteração LOA  
autorização abertura de crédito

### **CONTABILIDADE:**

elenco contas UG  
movimento conta contábil TCE  
movimento conta contábil UG

### **RECEITA:**

previsão receita  
receita arrecadada banco  
receita arrecadada caixa  
anulação/estorno receita arrecadada banco  
anulação/estorno receita arrecadada caixa  
renúncia receita

### **DESPESA:**

órgão  
unidade orçamentária  
programa  
projeto/atividade  
dotação  
empenho  
anulação empenho  
liquidação empenho  
liquidação empenho fonte receita  
item liquidação empenho (até nível elemento de despesa)  
anulação liquidação empenho  
pagamento empenho  
anulação pagamento de empenho  
pagamento empenho documento  
pagamento empenho liquidação  
nota fiscal  
inscrição restos a pagar  
item restos a pagar processados  
movimento restos a pagar

### **FINANCEIRO:**

banco não oficial  
agência  
conta bancária  
conciliação bancária  
movimento banco  
movimento caixa



# Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso

TC
Fls. _____
Rub. _____

## Secretaria Geral do Tribunal Pleno

transferência bancária  
transferência financeira prevista  
transferência financeira realizada

### LEGISLAÇÃO:

lei  
decretos

### CADASTRO CREDORES:

Cadastro Geral (identificação, tipo pessoa e nome)

### CONSELHOS:

conselho municipal  
membro conselho municipal  
reunião conselho municipal

### PESSOAL:

pessoal (tabela completa, conforme "layout" do APLIC)  
ato pessoal  
publicação ato pessoal  
cargo função pessoal  
cargo função pessoal vaga  
alteração cargo função pessoal  
disposição pessoal  
pessoal em disposição  
retorno pessoal recebido  
retorno pessoal cedido  
folha de pagamento  
pessoal folha de pagamento  
desconto folha de pagamento  
pessoal desconto folha de pagamento  
desconto liquidado  
desconto liquidado pago  
recibo pagamento  
desconto recibo pagamento  
recibo pagamento eventual  
desconto recibo pagamento eventual  
rescisão pessoal  
desconto rescisão pessoal  
concurso  
comissão concurso  
concurso vaga  
aprovado concurso  
prorrogação/cancelamento concurso  
publicação concurso  
contrato pessoal temporário



# Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso

TC
Fls. _____
Rub. _____

## Secretaria Geral do Tribunal Pleno

---

publicação contrato pessoal  
adiantamento  
solicitação  
prestação de contas adiantamento  
devolução adiantamento  
diária  
solicitação  
cargo função pessoal diária  
bilhetes de passagens

### DÍVIDA ATIVA :

inscrição dívida tributária  
baixa dívida ativa tributária  
inscrição dívida ativa não tributária  
baixa dívida ativa não tributária

### LICITAÇÕES:

procedimento licitatório  
procedimento licitatório dotação  
comissão procedimento licitatório  
membro comissão procedimento licitatório  
convidado procedimento licitatório  
item procedimento licitatório  
cancelamento item procedimento licitatório  
participação procedimento licitatório  
participante procedimento licitatório  
participante procedimento licitatório certidão  
publicação procedimento licitatório  
prorrogação/cancelamento procedimento licitatório

### CONTRATOS:

contrato  
contratado  
contratado certidão  
publicação contrato  
caução contrato  
baixa caução contrato  
paralisação rescisão contrato

### CONVÊNIOS:

convênio  
participante convênio  
participante convênio certidão  
publicação convênio  
rescisão convênio  
prestação de contas convênio





# Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso

TC
Fls. _____
Rub. _____

## Secretaria Geral do Tribunal Pleno

### **CADASTRO CREDORES:**

- cadastro geral (tabela completa, conforme “layout” do APLIC)
- cadastro geral SAD
- cadastro geral sócios

### **DESPESA:**

- item liquidação empenho (até nível de subelemento e desdobramento da despesa, quando for o caso).

### **ALMOXARIFADO:**

- almoxarifado
- movimento material

### **PATRIMÔNIO:**

- bens móveis
- baixa bens móveis
- comodato bens móveis
- depreciação bens móveis
- inventário bens móveis
- item comodato bens móveis
- item depreciação bens móveis
- membro inventário bens móveis
- bens imóveis
- baixa bens imóveis
- reavaliação de bens
- depreciação bens imóveis
- item depreciação bens imóveis
- item reavaliação bens imóveis
- reavaliação de bens
- comissão de reavaliação de bens
- item reavaliação bens móveis
- veículo
- uso mensal veículo
- seguro obrigatório veículo

### **DÍVIDA PASSIVA:**

- dívida pública
- movimento dívida pública
- título

### **OBRAS:**

- obra



# **Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso**

TC
Fls. _____
Rub. _____

## **Secretaria Geral do Tribunal Pleno**

Sala das Sessões do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso, em Cuiabá, 30 de novembro de 2005.

Conselheiro UBIRATAN SPINELLI - presidente

Conselheiro ARY LEITE DE CAMPOS

Conselheiro BRANCO DE BARROS

Conselheiro ANTONIO JOAQUIM

Conselheiro JOSÉ CARLOS NOVELLI - vice-presidente

Conselheiro VALTER ALBANO - corregedor-geral

Conselheiro JÚLIO CAMPOS

Fui presente

Procurador de Justiça dr. MAURO DELFINO CESAR