

Comunicados Importantes

05/11/2015 – Implantação de regras de validação

REGRA CON67

VALIDA CONTA CORRENTE TIPO 25 (RESTOS A PAGAR)

No exercício de 2015

Aplicar no campo LCDTCE_ContaCorrente da Tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE, conta corrente contábil tipo 25 (Restos a Pagar):

- o número do empenho deve existir na tabela INSCRICAO_RESTO_PAGAR do banco ou da carga;
- a função da despesa deve existir na T.I. FUNCAO_DESPESA;
- a subfunção da despesa deve existir na T.I. SUBFUNCAO;
- a categoria econômica deve existir na T.I. CATEGORIA_ECONOMICA, exceto 9 (Reserva de Contingência);
- a natureza de despesa deve existir na T.I. NATUREZA_DESPESA, exceto 9 (Reserva de Contingência);
- O CNPJ/CPF deve existir na tabela CADASTRO_GERAL do banco ou da carga.

No exercício de 2016

Aplicar no campo LCDTCE_ContaCorrente da Tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE, conta corrente contábil tipo 25 (Restos a Pagar):

- o número do empenho, função, subfunção e CNPJ/CPF deve existir na tabela INSCRICAO_RESTO_PAGAR do banco ou da carga;
- a categoria econômica deve existir na T.I. CATEGORIA_ECONOMICA, exceto 9;
- a natureza de despesa deve existir na T.I. NATUREZA_DESPESA, exceto 9.

REGRA CON68

INIBE REGISTRO DE RESERVA DE CONTINGÊNCIA EM RESTOS A PAGAR

Aplicar no campo LCDTCE_ContaCorrente da Tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE, conta corrente contábil tipo 25 (Restos a Pagar):

Não é permitido informar "9 - Reserva de Contingência" para a categoria econômica e natureza da despesa

REGRA CON69-1

VALIDAÇÃO PAGAMENTO EMPENHO (6221304)

Aplicar a regra na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga.

Verificar existência na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga e do banco.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Lançamentos tipos 2 e 3.

Nos lançamentos à crédito na conta 62213040000 CREDITO EMPENHADO – PAGO, o conjunto Empenho, Órgão, Unidade Orçamentária, Função, Subfunção, Programa, Projeto/Atividade, Cat. Econômica, Natureza de Despesa e Credor (campo LCDTCE_ContaCorrente) deve ser encontrado no mesmo campo de um lançamento a crédito na conta 62213030000 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR

REGRA CON69-2

VALIDAÇÃO LIQUIDAÇÃO DE EMPENHO (6221303)

Aplicar a regra na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga.

Verificar existência na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga e do banco.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Lançamentos tipos 2 e 3.

Nos lançamentos à crédito na conta 62213030000 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR, o conjunto Empenho, Órgão, Unidade Orçamentária, Função, Subfunção, Programa, Projeto/Atividade, Cat. Econômica, Natureza de Despesa e Credor (campo LCDTCE_ContaCorrente) deve ser encontrado no mesmo campo de um lançamento a crédito na conta 62213010000 CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR ou 62213020000 CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO

26/10/2015 – Tipos de transferência financeira realizada

Informamos que no campo TTRF_Tipo da tabela TRANSFERENCIA_FINANCEIRA_RLZD poderá ser preenchido com os seguintes tipos:

- 1 - Transferências Financeiras Concedidas
- 2 - Transferências Financeiras Recebidas
- 3 - Devolução de Transferências Financeiras Concedidas
- 4 - Devolução de Transferências Financeiras Recebidas

Preencher o campo TRFREAL_Cod_Entidade:

Com o código da entidade que recebeu transferência concedida ou está devolvendo, quando TTRF_Tipo for

- 1 - Transferências Financeiras Concedidas
- 3 - Devolução de Transferências Financeiras Concedidas

Com o código da entidade que concedeu a transferência ou está recebendo a devolução, quando TTRF_Tipo for

- 2 - Transferências Financeiras Recebidas
- 4 - Devolução de Transferências Financeiras Recebidas

13/10/2015 – Inconsistências na movimentação de Restos a Pagar

Analisando os lançamentos contábeis de Restos a Pagar (Grupos 5.3 e 6.3) constatamos que algumas UGs informaram incorretamente o ano do Empenho de Restos a Pagar igual a 2015, sendo que ainda nem foram inscritos restos a pagar deste ano, além de outras inconsistências.

A fim de não prejudicar as consultas e relatórios gerados a partir dessas informações, informamos a alteração na regra de validação CON67, conforme abaixo:

CON67 - Aplicar no campo LCDTCE_ContaCorrente da Tabela LANÇAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE, conta corrente contábil tipo 25 (Restos a Pagar):

- o número do empenho deve existir na tabela INSCRIÇÃO_RESTO_PAGAR do banco ou da carga
- a função da despesa deve existir na T.I. FUNÇÃO_DESPESA
- a subfunção da despesa deve existir na T.I. SUBFUNÇÃO
- a categoria econômica deve existir na T.I. CATEGORIA_ECONOMICA, exceto 9
- a natureza de despesa deve existir na T.I. NATUREZA_DESPESA, exceto 9
- O CNPJ/CPF deve existir na tabela CADASTRO_GERAL do banco ou da carga

Vigência: para as cargas do exercício de 2015 validadas a partir do dia 26/10/2015.

08/10/2015 – Alteração na regra CON49-2

Tabela LANÇAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE.

Conta corrente do tipo 14.

Não permitir registro de dedução de receita orçamentária na conta contábil 6212000000 RECEITA REALIZADA, isto é, a categoria econômica deve ser diferente de 9 no primeiro caractere da especificação da receita no campo LCDTCE_ContaCorrente (9.X.X.X.XX.XX|X|X|XX|XXXXXX):

02/10/2015 – Orientação sobre a movimentação dos Restos a Pagar

O controle no subsistema orçamentário das movimentações dos Restos a Pagar deve ocorrer dentro dos grupos de contas conforme abaixo:

- Grupos 531 e 631 – Movimentação dos Restos a Pagar Não Processados de exercícios anteriores.
- Grupos 532 e 632 - Movimentação dos Restos a Pagar Processados de exercícios anteriores.

Durante o exercício não deve ser feita nenhuma movimentação de Restos a Pagar entre as contas de controle dos Não Processados (531 e 631) e as contas de controle dos Processados (532 e 632).

01/10/2015 – Implantação de regras de validação

REGRAS CON63 – Tabela LANÇAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Conta corrente tipo 25 (00|000|000000|0000|).

O saldo acumulado até o mês nas contas abaixo, por empenho, não deve ser negativo.

Débito – Crédito:

53110000000 RP NAO PROCESSADOS INSCRITOS

53120000000 RP NAO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

53130000000 RP NAO PROCESSADOS RESTABELECIDOS

53160000000 RP NAO PROCESSADOS RECEBIDOS POR TRANSFERENCIA

53210000000 RP PROCESSADOS - INSCRITOS

53220000000 RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

53260000000 RP PROCESSADOS RECEBIDOS POR TRANSFERENCIA

Crédito – Débito:

63110000000 RP NAO PROCESSADOS A LÍQUIDAR

63120000000 RP NAO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO
63130000000 RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR
63140000000 RP NAO PROCESSADOS PAGOS
63150000000 RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS
63160000000 RP NAO PROCESSADOS TRANSFERIDOS
63191000000 POR INSUFICIENCIA DE RECURSOS
63199000000 OUTROS CANCELAMENTOS DE RP
63210000000 RP PROCESSADOS A PAGAR
63220000000 RP PROCESSADOS PAGOS
63260000000 RP PROCESSADOS TRANSFERIDOS
63290000000 RP PROCESSADOS CANCELADOS
Tabela LANÇAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE.
Contas correntes contábeis tipo 6 – Código da UG + Fonte de Recurso (0000000|0|0|00|000000)
Vigência: Janeiro/2015

CON64-1

VALIDA INSCRIÇÃO DOS RPNP DO EXERCÍCIO

Tabela LANÇAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Todos os tipos de lançamentos.

Nos lançamentos nas contas abaixo, as strings relativas ao número do empenho, credor, função, subfunção e fonte de recurso devem ser encontradas na tabela INSCRICAO_RESTO_PAGAR da carga (ORG_Codigo, UNOR_Codigo, EMP_Numero, CG_Identificacao, FN_Codigo, SFN_Codigo, DRIDS_Codigo, DRGRP_Codigo, DRESP_Codigo e DESTREC_Codigo) com o tipo Não Processado (IRP_Tipo = 1):

53170000000 RP NAO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO
63170000000 RP NAO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO
63171000000 RP NÃO PROC A LIQUIDAR - INSC NO EXERCÍCIO
63172000000 RP NÃO PROC EM LIQUIDAÇÃO - INSC NO EXERCÍCIO
Vigência: Dezembro/2015

CON64-2

VALIDA INSCRIÇÃO DOS RPP DO EXERCÍCIO

Tabela LANÇAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Todos os tipos de lançamentos.

Nos lançamentos nas contas abaixo, as strings relativas ao número do empenho, credor, função, subfunção e fonte de recurso devem ser encontradas na tabela INSCRICAO_RESTO_PAGAR da carga (ORG_Codigo, UNOR_Codigo, EMP_Numero, CG_Identificacao, FN_Codigo, SFN_Codigo, DRIDS_Codigo, DRGRP_Codigo, DRESP_Codigo e DESTREC_Codigo) com o tipo Não Processado (IRP_Tipo = 2):

53270000000 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO
63270000000 RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO
Vigência: Dezembro/2015

CON65-1

VALIDAÇÃO PAGAMENTO RPNP (6314)

Aplicar a regra na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga.

Verificar existência na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga e do banco.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Nos lançamentos à crédito na conta 63140000000 RP NAO PROCESSADOS PAGOS, o conteúdo do campo LCDTCE_ContaCorrente deve ser encontrado no mesmo campo de um lançamento a crédito na conta 63130000000 RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR

Vigência: Setembro/2015

Obs: Durante o exercício não deve ser feita nenhuma movimentação de Restos a Pagar entre as contas de controle dos Não Processados (531 e 631) e as contas de controle dos Processados (532 e 632).

CON65-2

VALIDAÇÃO PAGAMENTO RPNP (6313)

Aplicar a regra na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga.

Verificar existência na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga e do banco.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Nos lançamentos à crédito na conta 63130000000 RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR, o conteúdo do campo LCDTCE_ContaCorrente deve ser encontrado no mesmo campo de um lançamento a crédito na conta

63110000000 RP NAO PROCESSADOS A LÍQUIDAR ou na

63120000000 RP NAO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO

Vigência: Alerta a partir de janeiro/2015 / Erro a partir de janeiro/2016

CON65-3

VALIDAÇÃO CANCELAMENTO DE RPNP (6319x)

Aplicar a regra na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga.

Verificar existência na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga e do banco.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Nos lançamentos à crédito nas contas

63191000000 POR INSUFICIENCIA DE RECURSOS e

63199000000 OUTROS CANCELAMENTOS DE RP,

o conteúdo do campo LCDTCE_ContaCorrente deve ser encontrado no mesmo campo de um lançamento a crédito na conta

63110000000 RP NAO PROCESSADOS A LÍQUIDAR ou na

63120000000 RP NAO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO

Vigência: Janeiro/2015

CON66-1

VALIDAÇÃO PAGAMENTO RPP (6322)

Aplicar a regra na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga.

Verificar existência na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga e do banco.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Nos lançamentos à crédito na conta 63220000000 RP PROCESSADOS PAGOS, o conteúdo do campo LCDTCE_ContaCorrente deve ser encontrado no mesmo campo de um lançamento a crédito na conta

63210000000 RP PROCESSADOS A PAGAR

Vigência: Janeiro/2015

CON66-2

VALIDAÇÃO CANCELAMENTO DE RPP (6329)

Aplicar a regra na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga.

Verificar existência na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga e do banco.

Campo LCDTCE_ContaCorrente.

Nos lançamentos à crédito na conta 63290000000 RP PROCESSADOS CANCELADOS, o conteúdo do campo LCDTCE_ContaCorrente deve ser encontrado no mesmo campo de um lançamento a crédito na conta

63210000000 RP PROCESSADOS A PAGAR

Vigência: Janeiro/2015

24/09/2015 – Implantação de regras de validação

REGRA CON61 - Tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE.

Contas correntes contábeis tipo 6 – Código da UG + Fonte de Recurso (0000000|0|0|00|000000)

Se na conta contábil a UG informada no campo ENT_Código for igual aos sete primeiros dígitos de LCDTCE_ContaCorrente, o saldo acumulado deve ser igual a zero.

Tem a finalidade de alertar para a correção de erros nos contas correntes tipo 6 ocorridos no início do exercício, quando algumas UGs informaram o seu código como origem ou destino da transferência recebida ou concedida.

Mensagem de erro:

CON61 – Há lançamentos anteriores com o código de UG origem/destino da transferência recebida/concedida igual ao dela mesma (ENT_Código = LCDTCE_ContaCorrente). Verificar e estornar, conforme orientações em “Comunicados Importantes”

Vigência: Erro a partir da carga de Nov/2015

REGRA CON62-1 - Tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE do informe.

Contas correntes tipo 25, campo LCDTCE_ContaCorrente.

Lanç tipos 1, 2 e 3.

Contas contábeis:

53110000000 RP NAO PROCESSADOS INSCRITOS

53120000000 RP NAO PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

53130000000 RP NAO PROCESSADOS RESTABELECIDOS

53160000000 RP NAO PROC RECEBIDOS POR TRANSFERENCIA

53210000000 RP PROCESSADOS - INSCRITOS

53220000000 RP PROCESSADOS - EXERCÍCIOS ANTERIORES

53260000000 RP PROCESSADOS RECEBIDOS POR TRANSFERENCIA

63110000000 RP NAO PROCESSADOS A LÍQUIDAR

63120000000 RP NAO PROCESSADOS EM LIQUIDAÇÃO

63130000000 RP NAO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR

63140000000 RP NAO PROCESSADOS PAGOS

63150000000 RP NAO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS

63160000000 RP NAO PROCESSADOS TRANSFERIDOS

63191000000 POR INSUFICIENCIA DE RECURSOS

63199000000 OUTROS CANCELAMENTOS DE RP

63210000000 RP PROCESSADOS A PAGAR

63220000000 RP PROCESSADOS PAGOS

63260000000 RP PROCESSADOS TRANSFERIDOS

63290000000 RP PROCESSADOS CANCELADOS

A substring (0000) relativa ao ano do empenho deve ser menor do que o ano do exercício corrente, pois se trata de empenhos de exercícios anteriores inscritos em restos a pagar.

Mensagem de erro:

CON62-1 – O ano do empenho de restos a pagar deve ser menor do que o ano corrente. Lanç tipos 1, 2 e 3. Verifique.

Vigência: Erro em todas as cargas de 2015

22/09/2015 – Regras de validação para implantação de novas contas bancárias e agência

Tabela CONTA_BANCARIA do informe mensal

Regras para o campo CCBCO_Numero

Informar o número da conta bancária com dígito verificador

Somente números e um traço (separando o dígito verificador)

Na última posição permitir também a letra "X"

Pelo menos 3 dígitos, entre eles o dígito verificador e um traço separador.

Não é necessário completar o todos os caracteres do campo com zeros à esquerda.

Exemplos de dados esperados: 2727-X, 23056-54, 15904-9, 4-9.

Tabela AGENCIA do informe mensal

Regras para o campo AGN_Codigo

Informar o número da agência bancária com dígito verificador

Somente números e um traço (separando o dígito verificador)

Na última posição permitir também a letra "X"

Não é necessário completar o todos os caracteres do campo com zeros à esquerda, mas deve ter pelo menos 6 dígitos diferentes de zero, entre eles o dígito verificador e um traço separador.

Exemplos de dados esperados: 1216-5, 1234-X, 0128, 0001-0.

09/09/2015 – a conta contábil de VPD 36401000000 INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - CONSOLIDAÇÃO passou a ser analítica (que recebe lançamento).

01/09/2015 –

Alteração de descrição/criação de conta contábil

Foi alterada a descrição das seguintes contas:

CONTA	DE	PARA
12321050000	ESCOLAS	IMÓVEIS DE USO EDUCACIONAL
12321090000	HOSPITAIS	HOSPITAIS E UNIDADES DE SAÚDE

Foi criada a conta contábil 12321100000 IMÓVEIS DE USO ESPORTIVO / RECREATIVO.

Exclusão de contas contábeis do subsistema compensado

A fim evitar problemas de inconsistência de registro e mensais e de encerramentos, foram excluídas as seguintes contas do subsistema compensado:

72400000000 CONTROLES DA ARRECADAÇÃO
 73100000000 CONTROLE DO ENC DE CRÉDITOS PARA INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA
 73110000000 ENCAMINHAMENTO DE CRÉDITOS
 81211011900 GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA
 81211011901 GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA A EXECUTAR
 81211011902 GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA EXECUTADAS
 81211012200 APÓLICES DE SEGUROS
 81211012201 APÓLICES DE SEGUROS A EXECUTAR
 81211012202 APÓLICES DE SEGUROS EXECUTADAS
 81211021900 GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA
 81211021901 GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA A EXECUTAR
 81211021902 GARANTIAS DA DÍVIDA PÚBLICA EXECUTADAS
 81211022200 APÓLICES DE SEGUROS
 81211022201 APÓLICES DE SEGUROS A EXECUTAR
 81211022202 APÓLICES DE SEGUROS EXECUTADAS
 82115000000 DDR COMPROMETIDA POR PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA
 82300000000 EXECUÇÃO DO LIMITE ORÇAMENTÁRIO
 82400000000 CONTROLES DA ARRECADAÇÃO
 83100000000 EXECUÇÃO DO ENC DE CRÉDITOS PARA INSCRIÇÃO EM DÍVIDA ATIVA
 83110000000 CRÉDITOS A ENCAMINHAR PARA A DÍVIDA ATIVA
 83120000000 CRÉDITOS ENCAMINHADOS PARA A DÍVIDA ATIVA
 83130000000 CANCELAMENTO DE CRÉDITOS ENCAMINHADOS PARA A DÍVIDA ATIVA

Não há nenhum registro contábil nessas contas excluídas.

01/09/2015 - Correção dos lançamentos de transferência nos quais foram informados o mesmo código da UG no Conta Corrente

Apresentamos abaixo dois exemplos de lançamentos de correção.

Exemplo 1: Correção na classe 3 no valor R\$ 50.000,00

Cód UG	Tipo de lançamento	D/C	CONTA	DESCRIÇÃO DA CONTA	DÉB	CRÉD	CONTA CORRENTE CONTÁBIL	OBS
UUUUUUU	6	D	35112000000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	50.000,00		DDDDDDD X X XX XXXXXX	Este registro inclui o valor correto na rubrica
UUUUUUU	6	C	35112000000	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS		50.000,00	UUUUUUU X X XX XXXXXX	Este registro zera o saldo incorreto na rubrica

Exemplo 2: correção na classe 4 no valor de R\$ 40.000,00

UUUUUUU	6	D	45112000000	TRANSF. RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENT - INTRA OFSS	40.000,00		UUUUUUU X X XX XXXXXX	Este registro zera o saldo incorreto na rubrica
UUUUUUU	6	C	45112000000	TRANSF. RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENT - INTRA OFSS		40.000,00	DDDDDDD X X XX XXXXXX	Este registro inclui o valor correto na rubrica

LEGENDA:

UUUUUUU = Código Aplic da UG que está remetendo a carga

DDDDDDD = Código Aplic da UG para a qual se está efetuando a transferência

Alteração na regra REC08-2

A regra de validação REC08-2 foi alterada para permitir a validação de lançamentos de estorno nas contas de transferências financeiras recebidas. Transcrevemos abaixo a regra de validação:

Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL, da carga mensal, Contas 45112000000 e 45122000000 (Transferências financeiras recebidas).

A soma do movimento credor do lançamentos mensais (tipo 2), ~~menos a soma do movimento devedor dos lançamentos de estorno (tipo 6)~~, deverá ser igual à soma das transferências financeiras realizadas no mês (tabela TRANSFERENCIA_FINANCEIRA_RLZD, código = 2).

MSG DE ERRO:

REC08-2 - A soma do movimento credor do lançamentos mensais (tipo 2) 9,99, ~~menos a soma do movimento devedor dos lançamentos de estorno (tipo 6)~~, deverá ser igual à soma das transferências financeiras realizadas no mês (tabela TRANSFERENCIA_FINANCEIRA_RLZD, código = 2) 9,99.

Tendo em vista que a regra é aplicada somente nos dados da carga mensal, sem considerar os valores acumulados no banco de dados do Aplic, não é necessário subtrair os lançamentos de estorno.

26/08/2015

Recomendação

Recomendamos às unidades gestoras (UG) que façam cópia de segurança da última carga validada no sistema Aplic, por tipo, pois a carga que fica disponível para resgate (download) no Portal de Unidade Gestora (PUG) não é necessariamente a última carga validada, mas a última carga remetida para validação. Por exemplo, se uma UG remeter e validar a carga de dezembro, mas posteriormente tentar remeter novamente essa mesma carga, mas não validar, a carga que ficará disponível para resgate no PUG não será a carga de que foi validade, mas esta última remetida e não validade.

Novas regras de validação

Com a finalidade garantir a integridade de algumas regras contábeis até o encerramento do exercício, foram implantadas as regras de validação especificadas abaixo:

Cód	Regra de validação do Banco de dados	Mensagem	Carga
CON58-1	Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE. As contas abaixo relacionadas somente devem receber lançamentos na carga de dezembro e dos tipos 3 (encerramento) ou 6 (Estorno): 23711010000 SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO 23712010000 SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO 23713010000 SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO 23714010000 SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO 23715010000 SUPERAVITS OU DEFICITS DO EXERCÍCIO 23721010000 LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO 23722010000 LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO 23723010000 LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO 23724010000 LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO 23725010000 LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO Obs.: Essa conta deve ficar sem registro até o final do exercício para receber os lançamentos de encerramentos das contas de variação patrimonial (Classes 3 e 4). O saldos iniciais (carga inicial) devem ser lançados nas contas 2371X020100 SUPERAVITS OU DEFICITS ACUMULADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES.	CON58-1 – As contas 237XX010000 – déficit/superávit, lucro/prejuízo do exercício deve receber lançamentos somente no encerramento das contas de VPA e VPD.	Todas
CON58-2	Tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE, Considerando todos os tipos de lançamentos, o saldo acumulado no exercício das contas 3XXXXXXXXXX (débito – crédito) e 4XXXXXXXXXX (crédito – débito) deve ser igual a zero	CON58-2 Todas as contas das classes 3 e 4 devem ser encerradas.	Dezembro
CON14-3	Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE. Todos os tipos de lançamentos. O saldo acumulado (débito – crédito) da conta sintética 40000000000 deve ser igual à soma dos saldos acumulados das contas 41000000000, 42000000000, 43000000000, 44000000000, 45000000000 e 49000000000 Obs.: Conferência para encerramento.	CON14-3 - O saldo acumulado da conta 40000000000 (9,99) difere da soma dos saldos acumulados das contas 41000000000, 42000000000, 43000000000, 44000000000, 45000000000, 46000000000 e 49000000000 (9,99).	Mensais
CON33-2	Tabelas LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE e MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT. Lançamentos de abertura (TMC_Codigo = 1) devem ter data igual a 01 de janeiro do exercício a que se refere.	CON33-2 - Lançamentos de abertura (TMC_Codigo = 1) devem ter data igual a 01 de janeiro.	Planejamento e Carga Inicial
CON34-2	Tabelas LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE e MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT. Lançamentos de encerramento do exercício (TMC_Codigo = 3) devem ter data igual a 31 de dezembro do exercício a que se refere.	CON34-2 Lançamentos de encerramento (TMC_Codigo = 3) devem ter data igual a 31 de dezembro	Dezembro
CON20-2	Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE, lançamentos tipos 1, 2 e 6. O saldo acumulado (Débito – Crédito) da conta 52210000000 DOTAÇÃO ORÇAMENTARIA Deve ser igual ao (Crédito – Débito) da conta: 62210000000 DISPONIBILIDADES DE CREDITO	CON20-2 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE, lançamentos tipos 1, 2 e 6): 52210000000 = 9,99 62210000000 = 9,99	Todas
CON20-3	Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE, lançamentos tipos 1, 2 e 6. O saldo acumulado (Débito – Crédito) da conta 53000000000 deve ser igual ao (Crédito – Débito) da conta 63000000000.	CON20-3 - O saldo acumulado da conta 53000000000 (9,99) deve ser igual ao da conta 63000000000 (9,99).	Todas

Cód	Regra de validação do Banco de dados	Mensagem	Carga
CON20-4	Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE, lançamentos tipos 1, 2 e 6. O saldo acumulado (Débito – Crédito) da conta 53100000000 deve ser igual ao (Crédito – Débito) da conta 63100000000.	CON20-3 - O saldo acumulado da conta 53100000000 (9,99) deve ser igual ao da conta 63100000000 (9,99).	Todas
CON20-5	Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE, lançamentos tipos 1, 2 e 6. O saldo acumulado (Débito – Crédito) da conta 53200000000 deve ser igual ao (Crédito – Débito) da conta 63200000000.	CON20-3 - O saldo acumulado da conta 53200000000 (9,99) deve ser igual ao da conta 63200000000 (9,99).	Todas
CON34-3	Tabelas LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE e MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT. Na carga de dezembro é obrigatório existir lançamentos contábeis de encerramento (TMC_Codigo = 3)	CON34-3 Na carga de dezembro são obrigatórios os lançamentos contábeis de encerramento.	Dezembro
CON19-2	Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE, lançamentos tipos 1, 2 e 6. O saldo acumulado (Débito – Crédito) das contas 52110000000 PREVISÃO INICIAL DA RECEITA+ 52120000000 ALTERAÇÃO DA PREVISÃO DA RECEITA Deve ser igual ao (Crédito – Débito) das contas 62110000000 RECEITA A REALIZAR+ 62120000000 RECEITA REALIZADA+ 62130000000 (-) DEDUÇÕES DA RECEITA ORCAMENTARIA.	CON19-2 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE, lançamentos tipos 1, 2 e 6): $52110000000 + 52120000000 = 9,99$ $62110000000 + 62120000000 + 62130000000 = 9,99$	Todas
CON47-2	Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT, todos os tipos de lançamentos. Em qualquer carga, o saldo da conta 52213000000 deve igual a zero	CON47-2 – Saldo da conta 52213000000 deve ser sempre igual a zero	Todas

Considerando que os jurisdicionados já atendem a maioria das regras, os impactos são mínimos.

Alteração na regra REC08-2

A regra de validação REC08-2 foi alterada para permitir a validação de lançamentos de estorno nas contas de transferências financeiras recebidas. Transcrevemos abaixo a regra de validação:

~~Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL, da carga mensal, Contas 45112000000 e 45122000000 (Transferências financeiras recebidas).~~

~~A soma do movimento credor do lançamentos mensais (tipo 2), menos a soma do movimento devedor dos lançamentos de estorno (tipo 6) deverá ser igual à soma das transferências financeiras realizadas no mês (tabela TRANSFERENCIA_FINANCEIRA_RLZD, código = 2).~~

MSG-DE-ERRO:

~~REC08-2 – A soma do movimento credor do lançamentos mensais (tipo 2) 9,99, menos a soma do movimento devedor dos lançamentos de estorno (tipo 6) 9,99 deverá ser igual à soma das transferências financeiras realizadas no mês (tabela TRANSFERENCIA_FINANCEIRA_RLZD, código = 2) 9,99.~~

13/08/2015 – Validação das despesas orçamentárias por empenho

Informamos a implantação das regras de validação abaixo que verificam a consistências dos registros contábeis da despesa orçamentária por empenho:

Código	Regra de validação do Banco de dados	Mensagem
CON56-1	O saldo acumulado até o mês (crédito – débito) na conta 62213010000 CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR, <u>por empenho</u> (00 000 000000/0000 XX.XXX.XX.XXX.XXXX.XXXXX.X.X.XX.XX.X.X.XX.XXXXXX) não deve ser negativo Finalidade: evitar empenhos com saldo invertido (negativo)	CON56-1 - Saldo Acumulado de CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR negativo para o empenho [00 000 000000/0000] (9,99)
CON56-2	O Saldo acumulado até o mês (crédito – débito) na conta 62213020000 CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO, <u>por empenho</u> (00 000 000000/0000 XX.XXX.XX.XXX.XXXX.XXXXX.X.X.XX.XX.X.X.XX.XXXXXX) não deve ser negativo	CON56-2 - Saldo Acumulado de 62213020000 CREDITO EMPENHADO EM LIQUIDAÇÃO negativo para o empenho [00 000 000000/0000] (9,99)
CON56-3	O saldo acumulado até o mês (crédito – débito) na conta 62213030000 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR, <u>por empenho</u> (00 000 000000/0000 XX.XXX.XX.XXX.XXXX.XXXXX.X.X.XX.XX.X.X.XX.XXXXXX) não deve ser negativo	CON56-3 - Saldo Acumulado de 62213030000 CREDITO EMPENHADO LIQUIDADO A PAGAR negativo para o empenho [00 000 000000/0000] (9,99)
CON56-4	O saldo acumulado até o mês (crédito – débito) na conta 62213040000 CREDITO EMPENHADO PAGO, <u>por empenho</u> (00 000 000000/0000 XX.XXX.XX.XXX.XXXX.XXXXX.X.X.XX.XX.X.X.XX.XXXXXX) não deve ser negativo	CON56-4 - Saldo Acumulado de 62213040000 CREDITO EMPENHADO PAGO negativo para o empenho [00 000 000000/0000] (9,99)

As regras funcionarão como alerta até a carga de agosto/2015 e como erro impeditivo a partir da carga de setembro/2015.

11/08/2015 – Inversão indevida de saldos contábeis

Para não permitir saldo invertido e prevenir resultados futuros incorretos, será alterado no elenco de contas (Tabela ELENCO_CONTAS_TCEMT) o atributo ECTCE_INVERSAO_SALDO para “N” nas contas contábeis sintéticas abaixo:

11500000000	30000000000	35700000000	42300000000	49700000000	74000000000
11900000000	31000000000	35900000000	42400000000	49900000000	74100000000
12000000000	31100000000	36000000000	43000000000	50000000000	74200000000
12100000000	31200000000	36100000000	43100000000	51000000000	75000000000
12200000000	31300000000	36200000000	43200000000	51100000000	75300000000
12300000000	31900000000	36300000000	43300000000	52000000000	78000000000
12400000000	32000000000	36400000000	44000000000	52100000000	79000000000
20000000000	32100000000	36500000000	44100000000	52200000000	79100000000
21000000000	32200000000	37000000000	44200000000	53000000000	79200000000
21100000000	32300000000	37100000000	44300000000	53100000000	80000000000
21200000000	32400000000	37200000000	44400000000	53200000000	81000000000
21300000000	32500000000	38000000000	44500000000	60000000000	81100000000
21400000000	32900000000	38100000000	44900000000	61000000000	81200000000
21500000000	33000000000	38200000000	45000000000	61100000000	82000000000
21700000000	33100000000	38300000000	45100000000	62000000000	82200000000
21800000000	33200000000	39000000000	45200000000	62100000000	83000000000
22000000000	33300000000	39100000000	45300000000	62200000000	83100000000
22100000000	33800000000	39200000000	45400000000	63000000000	83200000000
22200000000	34000000000	39400000000	45500000000	63100000000	84000000000
22300000000	34100000000	39500000000	45600000000	63200000000	84100000000
22400000000	34200000000	39600000000	45700000000	70000000000	84200000000
22700000000	34300000000	39700000000	45800000000	71000000000	85000000000
22800000000	34400000000	39900000000	45900000000	71100000000	85100000000
22900000000	34900000000	40000000000	46000000000	71200000000	85200000000
23000000000	35000000000	41000000000	46100000000	72000000000	85300000000
23100000000	35100000000	41100000000	46200000000	72100000000	80000000000
23200000000	35200000000	41200000000	46300000000	72200000000	89000000000
23300000000	35300000000	41300000000	46400000000	72400000000	89100000000
23500000000	35400000000	42000000000	49000000000	73000000000	89200000000
23600000000	35500000000	42100000000	49100000000	73100000000	
23900000000	35600000000	42200000000	49200000000	73200000000	

Qualquer problema decorrente dessa alteração, entrar em contato pelo telefone (65) 3631-7131.

06/08/2015 – Exclusão de conta contábil

Foi excluída a conta contábil 21892012050 do elenco de contas, por ter a mesma função da conta contábil 21892010500, com impacto somente para a UG 1114206 que já havia utilizado a referida conta.

28/07/2015 – Registros intra e intergovernamentais - contas correntes tipo 6

Com a finalidade de validar a informação das UGs nos registros contábeis de transferência intra e intergovernamentais, foram implantadas as regra CON55-1 e CON55-2:

REGRA CON55-1

Transferências intragovernamentais. Para cada registro na tabela

LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE (carga mensal, lançamento do tipo 2 – mensal e conta corrente tipo 6), se o quinto dígito da conta contábil for = 2 (XXXX2XXXXXX) então a UG informada no campo LCDTCE_CONTACORRENTE deve pertencer ao mesmo município.

MSG DE ERRO

CON55-1 – Transf. intragovernamental. UG deve pertencer ao mesmo município [LCDTCE_CONTACORRENTE].

REGRA CON55-2

Transferências intergovernamentais. Para cada registro na tabela

LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE (carga mensal, lançamento do tipo 2 – mensal e conta corrente tipo 6), se o quinto dígito da conta contábil for diferente de 2 então a UG informada no campo LCDTCE_CONTACORRENTE não deve pertencer ao mesmo município.

MSG DE ERRO

CON55-2 – Transf. intergovernamental. UG não deve pertencer ao mesmo município [LCDTCE_CONTACORRENTE].

Carga: Mensal

Vigência: 2015

ADECEX

28/07/2015 – Registro contábil do duodécimo

Informamos a implantação da regra de validação CON54 a partir da carga mensal de julho/2015. Quem registrou de forma diferente poderá corrigir, mediante lançamento de transferência entre as contas de variações patrimoniais.

REGRA CON54

1) Obter o código da UG no campo ECTCE_COD_CONTA_CORRENTE da tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga mensal, lançamento do tipo 2 mensal, conta corrente tipo 6 (0000000|X|X|XX|XXXXXX).

2) Obter tipo de entidade da UG encontrada no item anterior (Tabela TIPO_ENTIDADE).

3) Obter o código da conta contábil no campo ECTCE_CODIGO da tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE da carga mensal, lançamento do tipo 2 mensal, conta corrente tipo 6

Se UG (Valor 1) for do tipo Câmara (valor 2 = 2),

Então conta contábil (valor 3) deve ser igual a 35112000000 ou 45112000000,

Senão apresentar erro.

MSG DE ERRO:

CON54 – Os repasses do duodécimo devem ser registrados nas contas contábeis 35112000000 e 45112000000, conforme eventos contábeis [2.37.1](#), [3](#), [5](#) e [6](#).

Carga: Mensal

Vigência:

Alerta a partir da carga de Jan/2015;

Erro a partir da carga de Jul/2015.

ADECEX

27/07/2015 – Registro contábil do duodécimo

Informamos a atualização dos eventos contábeis 2.37.1 e 3, e a apresentação dos eventos contábeis de devolução de duodécimo (2.37.5 e 6)

Os eventos foram publicados na página de documentos do Aplic 2015 na internet:

<http://jurisdicionado.tce.mt.gov.br/conteudo/index/sid/132>

ADECEX

27/07/2015 – Transferências Intraorçamentárias Concedidas e Recebidas

Analisando os registros contábeis na conta 35112000000 TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS, observamos as seguintes inconsistências em algumas UGs: transferência de uma UG para ela mesma, transferência para UG de outro município e transferência para RPPS.

Em virtude disso, está sendo ativada a regra CON53 para invalidar lançamentos de transferências de uma UG para ela mesma.

As UGs que remeteram registros incorretos poderão corrigi-los, mediante lançamentos de transferência na mesma conta contábil, com correção da UG na conta corrente.

REGRA CON53

Lançamento tipo 2 na tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE.

Na carga mensal, o código da UG informado no campo LCDTCE_ContaCorrente da tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE, na conta corrente tipo 6 (ECTCE_COD_CONTA_CORRENTE = 6) deve ser diferente do código informado no campo ENT_CODIGO da mesma tabela

Carga: Mensal

Vigência: 2015

Mensagem de erro:

CON53 – Na carga mensal, código da UG que transfere recurso deve ser diferente da que recebe e vice-versa [ENT_CODIGO], [0000000|X|X|XX|XXXXXX]

Nos contas correntes tipo 6 devem ser informados o Código da UG + fonte/destinação de recursos, conforme quadro a seguir:

Classe	Informar no campo conta corrente tipo 6
3 - Variações patrimoniais passivas	Código da UG destinatária do valor transferido
4 - Variações patrimoniais ativas	Código da UG de origem do valor transferido

ADECEX

24/07/2015 - Eventos Contábeis

Informamos:

- a. atualizações nos eventos contábeis 2.37.1, 2.37.3, 2.41.1, 2.41.2, 2.41.5 e 2.41.7;
- b. implantação dos eventos contábeis 2.37.5 e 2.37.6 - Devolução de repasse do duodécimo.

Documentos disponíveis no endereço: <http://jurisdicionado.tce.mt.gov.br/conteudo/index/sid/132>

ADECEX

20/05/2015 - Eventos contábeis

A respeito dos eventos contábeis propostos na página de documentação do sistema Aplic, informamos:

a. Estão atualizados e em conformidade com as novas regras contábeis, com os manuais de contabilidade publicados até a data da edição e elenco de contas do Aplic.

b. Não contemplam todas as situações, mas são referência para criação de outros eventos mais detalhados e específicos.

c. Nos eventos de liquidação da despesa orçamentária seguiu-se a linha de considerar as consignações pagas (quitadas) no sistema orçamentário, restando apenas o seu pagamento (recolhimento) no sistema patrimonial. Em consequência, no encerramento do exercício, os restos a pagar processados são compostos apenas pelos valores líquidos devidos ao fornecedor.

d. Apesar de a maioria dos eventos terem sido apresentados em 1ª fórmula (uma conta debitada e outra creditada em cada natureza de informação), em virtude do detalhamento do conta corrente contábil, na prática, serão mais comuns registros contábeis de 4ª fórmula (mais de uma conta debitada e mais de uma conta creditada).

e. Em alguns eventos foram introduzidos registros simultâneos de controles nas classes 7 e 8, antigo sistema compensado. Por exemplo, os registros de controle de contrato e convênio (grupos 81) nos eventos 2.18, 2.20, 2.28, 2.29, 2.32, 2.38.2, 2.38.3. Essa é uma forma ideal de registro. No entanto, esses registros de controle nas classes 7 e 8 podem ser realizados em eventos separados, com periodicidade máxima mensal (exemplo, eventos 1.40 e 2.43). Exceto, os registros de controle de disponibilidade nos grupos (721 e 821) que devem ser feitos simultaneamente aos registros da disponibilidade nas classes patrimoniais e orçamentárias.

Por fim, é importante lembrar que na informação patrimonial (classes 1 a 4) a receita e a despesa obedecem ao regime de competência. Já na informação orçamentária (classes 5 e 6), a receita segue o regime de caixa e a despesa o regime de competência, sendo esta limitada à existência de saldo na dotação orçamentária.

Cuiabá, MT, 20 de maio de 2015.

Assessoria Especial de Desenvolvimento do Controle Externo

20/05/2015 - Regra de validação ATI03

Comunicamos aos jurisdicionados que a regra de validação ATI03 foi desativada.

Lembramos que a tabela MOVIMENTO_BANCO continua a ser preenchida conforme regras definidas no leiaute do Aplic, disponível em:

<http://jurisdicionado.tce.mt.gov.br/conteudo/download/id/50005>.

Cuiabá, MT, 29 de abril de 2015.

Assessoria Especial de Desenvolvimento do Controle Externo