

GESTÃO EFICAZ



Tribunal de Contas
Mato Grosso

INSTRUMENTO DE CIDADANIA

SISTEMA APLIC – REGRAS CONTÁBEIS DE VALIDAÇÃO

ASSESSORIA ESPECIAL DE DESEN. DO CONTROLE EXTERNO

FACILITADORA: MARIA FELÍCIA SANTOS DA SILVA

Código Novo	Regra de validação do Banco de dados	Mensagem	Carga
ATI	Ativo		
ATI01	<p>O total dos saldos das contas abaixo relacionadas da tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT:</p> <p>12221000000 PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO</p> <p>12321000000 BENS IMÓVEIS menos</p> <p>12321910000 OBRAS EM ANDAMENTO DE USO DO ENTE</p> <p>12321920000 OBRAS EM ANDAMENTO DE USO COMUM</p> <p>12321930000 OBRAS EM ANDAMENTO/ BENFEITORIAS EM TERRENOS DE TERCEIROS</p> <p>deve ser igual ao total de bens imóveis</p>	<p>ATI01 - O total dos saldos das contas abaixo relacionadas da tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT:</p> <p>12221000000 + 12321000000 -</p> <p>12321910000 - 12321920000 -</p> <p>12321930000</p> <p>(R\$ 9,99)</p> <p>deve ser igual ao total de bens imóveis registrados na tabela BENS_IMOVEIS, considerando as baixas, exceto as depreciações Modalidade 6) mais as reavaliações para mais, menos as reavaliações para menos (Tabela ITEM_REAVALIACAO_BENS_IMOVEIS),</p>	<p>Inicial</p> <p>Mensal</p>

ATI02	O saldo registrados na Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL – contas: 12271010000 OBRAS DE ARTE 12271030000 BENS MÓVEIS NAO DESTINADOS A USO 12311000000 BENS MÓVEIS-CONSOLIDAÇÃO deve ser igual aos bens registrados na tabela BENS_MOVEIS, considerando as baixas (tabela BAIXA_BENS_MOVEIS), exceto as depreciações (modalidade 8) mais as reavaliações para mais (1), menos as reavaliações para menos (2) e menos os valores dos bens que foram mantidos (3) (Tabela ITEM_REAVALIACAO_BENS_MOVEIS, campos IRVMOV_Valor e IRVMOV_ResultadoAvaliacao).	ATI02 - O saldo registrados na Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL – contas: 12271010000 + 12271030000 + 12311000000 (R\$ 9,99) diverge do valor total dos bens registrados na tabela BENS_MOVEIS, considerando as baixas (tabela BAIXA_BENS_MOVEIS), exceto as depreciações (modalidade 8) mais as reavaliações para mais (1), menos as reavaliações para menos (2) e menos os valores dos bens que foram mantidos (3) (Tabela ITEM_REAVALIACAO_BENS_MOVEIS, campos IRVMOV_Valor e IRVMOV_ResultadoAvaliacao) R\$ 9,99.	Inicial Mensal
-------	--	--	----------------

ATI04	A soma do saldo de caixa registrado na contabilidade (11111010000) deverá ser igual ao saldo do caixa informado na tabela MOVIMENTO_CAIXA.	ATI04 - A soma do saldo de caixa contabilidade (11111010000) diverge do saldo do caixa informado na tabela MOVIMENTO_CAIXA (R\$ 9,99).	Inicial e Mensal
-------	--	--	------------------

ATI05	A soma dos saldos contábeis das contas de Dívida Ativa Tributária na tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL, considerando as (BAIXA_DIV_ATIVA_TRIBUT),	ATI05 - A soma dos saldos contábeis das contas de Dívida Ativa Tributária e contas na tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL (R\$ 9,99) contas 11230000000 + 12112030000 + 12113030000, deve ser igual ao informado na tabela INSCRICAO_DIV_ATIVA_TRIBUT, considerando as baixas (BAIXA_DIV_ATIVA_TRIBUT)	Inicial Mensal
-------	---	--	----------------

ATI0	<p>6 A soma dos saldos contábeis das contas de Dívida Ativa Não Tributária na tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL, contas 12111040000 + 12112040000 + 12113040000 + 12114040000 + 12115040000, deve ser igual ao informado na tabela INSCRIÇÃO_DIV_ATIVA_NAO_TRIBUT, considerando as baixas (BAIXA_DIV_ATIVA_NAO_TRIBUT)</p>	<p>ATI06 - A soma dos saldos contábeis das contas de Dívida Ativa Não Tributária na tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL (R\$ 9,99) contas 12111040000 + 12112040000 + 12113040000 + 12114040000 + 12115040000, diverge do informado na tabela INSCRIÇÃO_DIV_ATIVA_NAO_TRIBUT, considerando as baixas (BAIXA_DIV_ATIVA_NAO_TRIBUT) 9,99.</p>	Inicial	e	Mens	al
------	--	---	---------	---	------	----

CON 02	As contas com tipo de encerramento igual a 1 (Transfere Saldo) que possuem saldo maior que zero no final do exercício, devem possuir lançamentos do tipo 1 - Abertura de exercício - no campo TMC_Codigo da tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT.	CON02 - As contas com tipo de encerramento igual a 1 (Transfere Saldo) que possuem saldo maior que zero no final do exercício, devem possuir lançamentos do tipo 1 - Abertura de exercício - no campo TMC_Codigo da tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT.	Carga Inicial
-----------	--	--	---------------

CON	O saldo ACUMULADO (tabela	CON03 - Conforme definição da Mens
03	<p><u>MOVIMENTO_CONTA_</u> <u>CONTABIL_TCEMT</u> de todas as cargas)</p> <p>de cada conta contábil não pode ser negativo (invertido), conforme a natureza de cada conta contábil obedecendo a seguinte fórmula:</p> <p>a) Conta Natureza Credora</p> $\text{Saldo Acumulado} = \text{Movimento Credor} - \text{Movimento Devedor}$ <p>b) Conta Natureza Devedora</p> $\text{Saldo Acumulado} = \text{Movimento Devedor} - \text{Movimento Credor}.$ <p>Exceto para as contas contábeis em que o campo <u>ECTCE_INVERSAO_SALDO</u></p>	<p>tabela <u>ELENCO_CONTAS_TCEMT</u>, a conta XXXXXXX não permite saldo acumulado invertido (R\$ 9,99), considerando o saldo anterior (R\$ 9,99), o movimento devedor (R\$ 9,99) e o movimento credor (R\$ 9,99).</p>

CON 04	A soma das contas filhas devem corresponder ao total das contas mães.	CON04 - A soma das contas filhas não correspondem ao total das contas mães.	Todas
CON 05	Na carga inicial devem ser recebidos somente os grupos 1 – Ativo 2 – Passivo 5 – Controles da Aprovação Orçamento 6 – Controles da Exec. da Orçamento 7 – Controles Devedores 8 – Controles Credores 9 – Contrapartida saldos iniciais contas patrimoniais e de controle.	CON05 - Na carga inicial devem ser recebidos somente os grupos 1, 2, 7, 8 e 9.	Carga Inicial

CON 09	O conteúdo do campo LCDTCE_CuentaCorriente deve estar de acordo com o formato definido no layout da Tabela interna CONTA_CORRENTE	CON09 - O conteúdo do campo LCDTCE_CuentaCorriente não está de acordo com o formato definido no layout	Carga Inicial e Mensal
CON 10	O campo LCDTCE_CuentaCorriente da tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE deve sempre ser preenchido com formato definido no campo ECTCE_COD_CONTA_CORRENTE da tabela ELENCO_CONTAS_TCEMT.	CON10 - O conteúdo do campo LCDTCE_CuentaCorriente não foi encontrado nas tabelas correspondentes	Todas

CON 11	O saldo das contas transitórias (Classe 9) deve ser igual a zero	CON11 - O saldo das contas transitórias (Grupo 9) deve ser igual a zero	Carga Inicial
CON 12	Somente deve existir registro nas contas da Classe 9 (Contas transitórias) na carga inicial de 2015.	CON12 – Somente deve existir registro nas contas do grupo 9 (Contas transitórias) na carga inicial de 2015.	Todas

CON	Tabelas	CON14 - Os totais dos débitos e	Todas
14	<p>MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE</p> <p>MT</p> <p>LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE.</p> <p>Os totais dos débitos e dos créditos nas contas analíticas devem ser iguais em cada natureza de informação nas tabelas, conforme abaixo:</p> <p>Classes 1, 2, 3 e 4 – Patrimonial;</p> <p>Classes 5 e 6 – Orçamentária;</p> <p>Classes 7 e 8 – Controle.</p>	<p>e</p> <p>Patrimonial (1, 2, 3 e 4): Débito R\$ 9,99 Crédito R\$ 9,99</p> <p>Orçamento (5 e 6): Débito R\$ 9,99 Crédito R\$ 9,99</p> <p>Controle (7 e 8): Débito R\$ 9,99 Crédito R\$ 9,99</p>	

CON 15	Os saldos acumulados das contas a seguir devem ser iguais (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 51000000000 APROVADO 61000000000 PLANEJAMENTO (STN)	CON15 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 51000000000 = 9,99 61000000000 = 9,99	Todas
CON 16	Os saldos acumulados das contas a seguir devem ser iguais (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 51100000000 PPA - APROVADO 61100000000 EXECUÇÃO DO PPA (STN)	CON16 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 51100000000 = 9,99 61100000000 = 9,99	Todas

CON 17	Os saldos acumulados das contas a seguir devem ser iguais (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 51200000000 PLOA 61200000000 EXECUÇÃO DO PLOA (STN)	CON17 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 51200000000 = 9,99 61200000000 = 9,99	Todas
CON 18	Os saldos acumulados das contas a seguir devem ser iguais (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 52000000000 ORCAMENTO APROVADO 62000000000 EXECUÇÃO DO ORCAMENTO (STN)	CON18 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 52000000000 = 9,99 62000000000 = 9,99	Todas

CON 19	Os saldos acumulados das contas a seguir devem ser iguais (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 52100000000 PREVISÃO DA RECEITA 62100000000 EXECUÇÃO DA RECEITA (STN)	CON19 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 52100000000 = 9,99 62100000000 = 9,99	Todas
CON 20	Os saldos acumulados das contas a seguir devem ser iguais (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 52200000000 FIXAÇÃO DA DESPESA 62200000000 EXECUÇÃO DA DESPESA (STN)	CON20 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 52200000000 = 9,99 62200000000 = 9,99	Todas

CON 21	Os saldos acumulados das contas a seguir devem ser iguais (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 71000000000 ATOS POTENCIAIS 81000000000 EXECUÇÃO ATOS POTENCIAIS (STN)	CON21 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 71000000000 = 9,99 81000000000 = 9,99	Todas
CON 22	Os saldos acumulados das contas a seguir devem ser iguais (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 72000000000 ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA 82000000000 EXECUÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA (STN)	CON22 - Os saldos acumulados das contas a seguir estão divergentes (Tabela MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE): 72000000000 = 9,99 82000000000 = 9,99	Todas

CON	Tabelas	CON33 - Lançamentos de abertura (TMC_Codigo = 1) são permitidos somente nas cargas de orçamento e inicial (ECTCE_Codigo).	Todas
33	LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE e MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE MT. Lançamentos de abertura (TMC_Codigo = 1) são permitidos somente nas cargas de orçamento e inicial.	CON34 - Lançamentos de encerramento do exercício (TMC_Codigo = 3) são permitidos somente na carga de dezembro. (ECTCE_Codigo).	Todas
CON	Tabelas	CON34 - Lançamentos de encerramento do exercício (TMC_Codigo = 3) são permitidos somente na carga de dezembro. (ECTCE_Codigo).	Todas
34	LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE e MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCE MT. Lançamentos de encerramento do exercício (TMC_Codigo = 3) são		

CON	Tabela	CON35 - Na carga inicial não é permitido lançamento nas contas já movimentadas na carga de orçamento (ECTCE_Codigo).	Carga Inicial
35	LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE.	Não permitir lançamentos nas contas que já tenham lançamentos na carga de orçamento.	

CON 37	Campo LCDTCE_CuentaCorrente da tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE. O segundo dígito da fonte/destinação de recurso das contas correntes tipos 2, 4, 6, 7, 8 e 14 deve ser igual a 3 (Recursos de Exercícios Anteriores). Ex. X 3 XX XXX000 Obs.: nesta carga constam os lançamentos dos saldos iniciais transportados do exercício anterior.	CON37 – Segundo dígito da Carga fonte/destinação de recurso Inicial diferente de 3.
-----------	---	---

CON 38	Campo LCDTCE_CuentaCorriente da tabela LANCAMENTO_CONTABIL_DIARIO_TCE. A especificação da Receita Orçamentária informada nas contas correntes (tipos 13 e 14) deve ser igual a especificação do campo ESPRC_Código das contas analíticas (ESPRC_Tipo_Cuenta = P) da T.I. ESPECIFICACION_RECEITA.	CON38 – Receita Orçamentária não especificada na T.I. ESPECIFICACION_RECEITA	Todas
-----------	---	--	-------

CON42	<p>Verifica a consistência entre a Conta Disponibilidade por Destinação de Recursos e o resultado da confrontação entre as Contas Financeiras do Ativo e as Contas Financeiras do Passivo menos as contas de Empenhos e Restos a Pagar não Processados a Liquidar.</p> <p>Saldos acumulados na tabela <u>MOVIMENTO_CONTA_CONTABIL_TCEMT</u>.</p>	<p>CON42 - Inconsistência no controle da DDR: Saldo 82111010000 + 82111020000 (R\$ 9,99) diferente da soma dos saldos da Classe 1 Ativo F (R\$ 9,99), menos Classe 2 Passivo F (R\$ 9,99), menos (62213010000 + 63110000000 + 63150000000 + 63170000000)</p> <p>R\$ 9,99</p>	Carga inicial e mensal
-------	--	--	------------------------



Tribunal de Contas

Mato Grosso

INSTRUMENTO DE CIDADANIA

Maria Felícia Santos da Silva
Auditor Público Externo
Assessor Técnico da ADECEX

felicia@tce.mt.gov.br ; fefleal@tce.mt.gov.br
projetopilotoadecex@tce.mt.gov.br

(65) 3613-7131