



SEÇÃO JUDICIÁRIA DO AMAPÁ

RELATÓRIO DE INCONSISTÊNCIAS CONTÁBEIS

Unidade Gestora : 090037 - JFAP

Assunto : Relatório de Gestão 2023. Informações contábeis.

1. Trata-se das informações contábeis necessárias à composição do Relatório de Gestão de 2023, de competência da Seção Judiciária do Amapá.

2. Desse modo, inclui-se no presente processo o **Relatório de Inconsistências Contábeis**, de acordo com o Manual SIAFI, Macrofunção 020315- [Conformidade Contábil](#) contendo as seguintes informações:

2.1 Informações acerca do setor de contabilidade:

SETORIAL CONTÁBIL	
Setor (nome/sigla)	Serviço de Contabilidade - Sercob
Estrutura (vinculação)	Unidade vinculada à Secretaria Administrativa - Secad
Principais competências (Regulamento de Serviços - Portaria SJ Diref (17033999)/2022)	<ul style="list-style-type: none">- Acompanhar os registros contábeis da Unidade Gestora, observando a documentação pertinente;- Acompanhar e executar as atividades de encerramento do exercício, de acordo com a normatização publicada pela STN e orientações do Tribunal;- Conferir e analisar as contas, balancetes, balanços e demonstrativos contábeis emitidos pelo SIAFI orientando para os ajustes necessários;- Propor diligências e correções atinentes às irregularidades detectadas nos demonstrativos contábeis e na documentação comprobatória da despesa; Orientar e prestar apoio técnico à Unidade Gestora da Seção Judiciária, no tocante à classificação da despesa, ao uso de eventos e situações do SIAFI, bem como sobre a aplicação do PCASP, MCASP, Manual do SIAFI, demais normas editadas pelos órgãos do sistema federal de contabilidade e orientações do Tribunal de Contas da União na área contábil;- Desempenhar outras competências típicas da unidade, delegadas pela autoridade superior ou contidas em normas.
Nome do contador	Denilson Leite Gomes
Cargo	Analista Judiciário - Área Apoio Especializado - Contadoria
Período de atuação do contador	A partir de 06/08/2020 (Portaria SJAP-SECAD - (10793854)

2.2 Restrições contábeis:

IDENTIFICAÇÃO DAS RESTRIÇÕES CONTÁBEIS			
Item	Código	Descrição	Meses

Restrições contábeis consideradas relevantes incluídas na Declaração Anual do Contador	606	- SALDO ALONGADO/INDEVIDO EM CONTA DO ATIVO CIRCULANTE	Dezembro
Restrições contábeis que não foram apontadas na conformidade mensal e nem mencionadas na Declaração Anual do Contador	-		Dezembro
Inconsistências contábeis que não foram apontadas na conformidade mensal e nem mencionadas na Declaração Anual do Contador	315	FALTA/CONFORM. REGISTRO DE GESTAO	Dezembro
	640	SALDO CONTÁBIL DE BENS MÓVEIS NÃO CONFERE COM RMB	Dezembro
	653	SALDO ALONG/INDEVIDO CONTAS DE CONTROLE	Dezembro
	674	SALDO ALONG/INDEVIDO CONTAS TRANSITÓRIAS PASSIVO CIRCULANTE	Dezembro
	703	ERRO NA CLASSIFICAÇÃO DE DESPESA	Dezembro

2.3 Motivo para permanência de inconsistências no encerramento do exercício e as providências que foram ou serão tomadas:

INCONSISTÊNCIAS CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
315	FALTA/CONFORM. REGISTRO DE GESTAO	Devido a falta de pessoal, aumento das demandas e falta de mecanismo de gerenciamento de atividades	Criação de lembrete para realização da conformidade
640	SALDO CONTÁBIL DE BENS MÓVEIS NÃO CONFERE COM RMB	Devido a falta de pessoal e aumento das demandas não foi possível a realização dos ajustes contábeis	Regularização pela CEPAT/AP, ainda em janeiro/2024.
653	SALDO ALONG/INDEVIDO CONTAS DE CONTROLE	Devido a falta de pessoal e aumento das demandas não foi regularizado em tempo.	Será solicitado aos setores responsáveis os ajustes necessário
674	SALDO ALONG/INDEVIDO CONTAS TRANSITÓRIAS PASSIVO CIRCULANTE	Devido a falta de pessoal e aumento das demandas não foi regularizado em tempo.	Regularização pela SEOFI ainda em janeiro/2024
703	ERRO NA CLASSIFICAÇÃO DE DESPESA	Devido a falta de pessoal e aumento das demandas não foi regularizado em tempo	Consulta a planilha de VPDs em caso de dúvida na classificação da despesa
Obs: o motivo da permanência não é o fato que gerou a restrição, e sim o que motivou a não regularização da impropriedade.			

3. As demais informações de natureza contábil que irão compor a prestação de contas da unidade prestadora de contas estão contidas em Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis (19813009) e na Declaração do Contador (19813053).

Macapá, 19 de janeiro de 2024.

DENILSON LEITE GOMES



Documento assinado eletronicamente por **Denilson Leite Gomes, Analista Judiciário**, em 19/01/2024, às 18:12 (horário de Brasília), conforme art. 1º, § 2º, III, "b", da Lei 11.419/2006.



A autenticidade do documento pode ser conferida no site <https://sei.trf1.jus.br/autenticidade> informando o código verificador **19829976** e o código CRC **5824AF31**.
