

RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2019

090002 – SJAM	
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO (*)	
Não houve restrição contábil no encerramento do exercício de 2019.	

090003 – SJPA	
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO (*)	
Foi informado que não houve restrição contábil no encerramento do exercício de 2019, mas o ano foi encerrado com as restrições: 315 - FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO e 737 - UTILIZACAO INADEQUADA DE EVENTOS/SITUACAO CPR	

090004 – SJMA			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO (*)			
Restrição		Motivo para permanência (Motivo da não regularização da impropriedade)	Providências
Código	Descrição		
302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Impossibilidade operacional de regularização, considerando que se trata de impropriedade por atraso no envio do RMB	Não se aplica
315	FALTA/RESTRICÃO CONFORMIDADE REGISTROS DE GESTÃO	Impossibilidade operacional de regularização por tratar-se de procedimento de registros de restrições em documentos com algum tipo de impropriedade nos termos da Macrofunção SIAFI 02.03.14	Não se aplica
318	NÃO ATENDIMENTO ORIENTAÇÃO ÓRGÃO CONTABILIDADE SETORIAL/CENTRAL	Impossibilidade operacional de regularização por tratar-se de procedimento de registro de restrição por identificação de impropriedades anteriores não regularizadas	Não se aplica
606	SALDOS ALONGADOS/INDEVIDOS CONTAS TRANSITÓRIAS ATIVO CIRCULANTE	Não identificação de registros contábeis de recolhimento via GRU dos valores a serem devolvidos por servidores/ex-servidores	Reiterada a ocorrência ao gestor por não identificação de informação acerca da providência adotada para regularização
640	SALDO CONTÁBIL BENS MOVEIS NÃO CONFERE COM RMB	Intempestividade da regularização no SIAFI2019 por exercício 2019 fechado para registros	Regularização realizada no SIAFI2020
642	FALTA/REGISTRO INCOMPATÍVEL DEPRECIÇÃO, AMORTIZAÇÃO, EXAUSTÃO - ATIVO IMOBILIZADO	Intempestividade da regularização no SIAFI2019 por exercício 2019 fechado para registros	Regularização realizada no SIAFI2020
651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	Ausência de informações pelos executores de contratos conforme PAe SEI 0007492-70.2019.4.01.8000	Encaminhada pelo gestor solicitação de informação aos executores de contrato conforme consta do referido PAe SEI
653	SALDO ALONGADO/INDEVIDO CONTAS DE CONTROLE	Pendências de natureza trabalhistas e previdenciárias conforme informação de executores de contrato impossibilitando a liberação dos valores das provisões de encargos trabalhistas aos contratados; e, também, ausência de informação pelo executor de um contrato específico. PAe 0022845-53.2019.4.01.8000	Aguardando manifestação do gestor após as informações prestadas pelos executores de contrato no caso referente às pendências trabalhistas e previdenciárias; e encaminhada pelo gestor solicitação de informação ao executor de contrato. Conforme consta do referido PAe SEI

674	SALDO ALONGADO INDEVIDO CONTAS TRANSITÓRIAS PASSIVO CIRCULANTE	Ausência de informação pela unidade de execução acerca da consistência do saldo da conta conforme PAe SEI 0029262-22.2019.4.01.8000	Encaminhada pelo gestor solicitação de informação à unidade de execução conforme consta do referido PAe SEI
731	ERRO/INSUFICIÊNCIA DESCRIÇÃO CAMPO OBSERVAÇÃO	Impossibilidade operacional de regularização por tratar-se de impropriedades constatadas em documentos contábeis emitidos	Não se aplica
748	DEMAIS INCOERÊNCIAS - BALANÇO PATRIMONIAL	Ausência de informação pelo executor do contrato referente aos valores da taxa de utilização da estrutura física e das tarifas pelo consumo de água, esgoto, energia elétrica, telefone e vigilância a serem recolhidas via GRU pelo contratado pelo uso de espaço físico de imóvel.	Encaminhada pelo gestor solicitação de informação ao executor de contrato conforme consta do PAe SEI 0007359-07.2019.4.01.8007
749	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DVP (DEMONSTRAÇÃO DAS VARIACIONES PATRIMONIAIS)		

090005 – SJPI			
RESTRICÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Descrição	Meses
Código	Item		
-603	Restrições contábeis consideradas relevantes incluídas na Declaração Anual do Contador	-Saldo contábil do almoxarifado não confere com RMA	Janeiro a Dezembro
-604		-Falta de atualização de Ativos Circulante	Janeiro a Agosto
-640		-Saldo contábil bens móveis não confere com RMB	Janeiro a Dezembro
-653		-Saldo alongado/indevido contas de controle;	Janeiro a Agosto
-606	Restrições contábeis que não foram apontadas na conformidade mensal e nem mencionada na Declaração Anual do Contador	-Saldo alongado/indevido contas transitórias Ativo Circulante;	Novembro e Dezembro
-653		-Saldo alongado/indevido contas de controle;	Dezembro
-606	Inconsistências contábeis que não foram apontadas na conformidade mensal e nem mencionadas na Declaração Anual do Contador	-Falta de baixa da conta 113110200 – Suprimento de Fundos – Adiantamento, mesmo tendo havido a prestação de contas;	Novembro e Dezembro
-653		-Falta de conciliação da conta 113110101 – 13º Salário – Adiantamento com o relatório da folha de pagamento;	Dezembro
		-Falta de baixa e registro na conta de controle 811110122 – Apólices de Seguros a Executar;	

--	--	--	--

090012 – SJBA			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
702	Apropriação de valor indevido	Foi verificada a impropriedade no dia 02/01/2020. O mês de dezembro ainda estava aberto até o dia 07/01/2020, no entanto, o sistema SIAFI não permitiu ajuste retroativo.	Cancelamento dos “DH, s” em 03 de janeiro de 2020.
550	Falta de Reconhecimento de Passivo	Não foi observada orientação DICOC, doc 9558291, de 06/01/2020. Ressalto, porém, que o relatório de períodos aquisitivos anteriores relativo ao RBPF do mês de dezembro deveria ser emitido pela SEPAG ou SECAP e encaminhado à SEOFI para realização dos ajustes antes do fechamento. Não temos acesso ao sistema da folha para emissão desse tipo de relatório.	Ajustes realizados no mês de janeiro de 2020.

090013 – SJMG			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
653 - Saldo alongado indevido em contas de controle	Falta de registros das movimentações ocorridas nas contas de controle dos encargos trabalhistas, referentes aos meses de novembro e dezembro de 2019.	A Seção responsável envidou esforços no decorrer do exercício de 2019 para que todos os registros fossem efetuados adequadamente.No entanto o excesso de trabalho, aliado à falta de pessoal e à dificuldade de acesso aos extratos impediu a efetivação dos lançamentos relativos aos mês de novembro/2019. Considerando o recesso forense não foi possível a atualização do mês de dezembro/2019.	A Seção responsável já providenciou a coleta dos extratos bem como está efetuando os respectivos lançamentos no início de 2020.

090021 – SJMT			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Não houve restrição contábil no encerramento do exercício de 2019.			

090022 – SJGO			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição 737 - UTILIZACAO INADEQUADA DE EVENTOS/SITUACAO CPR Não foi possível realizar os ajustes necessários dentro do mês de ocorrência, pois o período estava fechado - equação 0094. Foi ajustado no mês de Jan_2020.			

090023 – SJDF			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Não houve restrição contábil no encerramento do exercício de 2019.			

090024 - SJAC			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	A diferença apresentada trata-se de bens móveis em transitio.	Regularização realizada no em Janeiro/2020
643	FALTA/EVOL.INCOMPAT IVEL AMORTIZ.AT.INTANGÍVEL	Intempestividade da regularização no exercício de 2019.	Previsão de regularização antes do fechado do mês de janeiro/2020

090025 – SJRO			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Ausência do titular da Semap no período de encerramento contábil do mês. O substituto é servidor recém empossado, ainda com pouca experiência.	Servidor irá adquirir experiência no decorrer do exercício.
603	SALDO CONTABIL DO ALMOX. NAO CONFERE C/RMA	Semap apresentou justificativa (9558176). A divergência foi detectada somente no mês de janeiro/20 por ocasião da confecção dos relatórios mensais e o Sicam não permite retroagir data.	Regularizada em janeiro de 2020 e sugerimos que a Semap adote uma rotina de conciliação prévia no ultimo dia útil de cada mês.
640	SALDO CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	Semap apresentou justificativa (9639095). As divergências apontadas em dezembro só foram detectadas em janeiro/20 no momento da confecção dos relatórios mensais e o Sicam não permite retroagir data.	Regularizada em janeiro de 2020 e sugerimos que a Semap adote uma rotina de conciliação prévia no ultimo dia útil de cada mês.

090027, 090032 e 090053			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Não houve restrição contábil no encerramento do exercício de 2019.			

090037 – SJAP			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
606	SALDO ALONGADO/INDEVIDO EM CONTAS TRANSITÓRIAS DO ATIVO CIRCULANTE	Apenas parte da regularização da conta 1131.01.02 foi realizada no dia 07/01/2020 quando foi emitida a Orientação Contábil da DICOC (9564850) às 17:15h, quando a ASEOFI já havia encerrado o expediente, o que inviabilizou a análise e regularização	Impropriedade regularizada em 2020 por meio do documento 2020NS000047 e 2020NS000108.

		ainda no exercício de 2019.	
674	SALDO ALONGADO/INDEVIDO EM CONTAS TRANSITÓRIAS DO PASSIVO CIRCULANTE	O saldo nas contas: 218810128 - Dep. Retidos refere-se ao prestador TAYNARA S. SANTOS, o qual não abriu a conta vinculada para depósito até o fechamento do exercício 2019, impossibilitando a regularização ainda no exercício de 2019.	Providências no PA Sei! 0001133-32.2018.4.01.8003
702	APROPRIAÇÃO DE DESPESA VALOR INDEVIDO	Apenas parte da regularização da conta 31111.05.00 foi realizada no dia 07/01/2020 quando foi emitida a Orientação Contábil da DICOC (9564850) às 17:15h, quando a SEOFI já havia encerrado o expediente, o que inviabilizou a análise e regularização ainda no exercício de 2019.	Impropriedade regularizada em 2020 por meio do documento 2020NS0000106
703	-ERRO NA CLASSIFICAÇÃO DE DESPESAS	A liquidação de despesa com VPD inapropriada não foi corrigida em tempo hábil em razão de lapso e/ou volume de atividades nos setores envolvidos quando do encerramento do exercício.	Recomendação para adotar providências tempestivamente em situações semelhantes.

090038 - SJTO			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
606	SALDO ALONGADO/INDEVIDO EM CONTAS TRANSITÓRIAS DO ATIVO CIRCULANTE	O registro contábil que motivou a aplicação da restrição se deu no último dia do fechamento contábil da UG(07/01/2020), após o expediente (18:31), o que inviabilizou a análise e regularização ainda no exercício de 2019.	Impropriedade regularizada em 2020 por meio do documento 2020NS000141.
674	SALDO ALONGADO/INDEVIDO EM CONTAS TRANSITÓRIAS DO PASSIVO CIRCULANTE	O registro contábil que motivou a aplicação da restrição se deu no último dia do fechamento contábil da UG(07/01/2020), após o expediente (18:31), o que inviabilizou a análise e regularização ainda no exercício de 2019.	Impropriedade regularizada em 2020 por meio do documento 2020NS000141.

Obs: o motivo da permanência não é o fato que gerou a restrição, e sim o que motivou a não regularização da impropriedade.

090039 - SJRR			
RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO			
Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
609	Divergência entre RMA e Saldo Conta SIAFI	Ausência do titular da SEMAP durante recesso forense	Efetuar lançamentos de ajustes no retorno do recesso

Obs: o motivo da permanência não é o fato que gerou a restrição, e sim o que motivou a não regularização da impropriedade.

090049 – Precatórios e RPVS**RESTRIÇÕES CONTÁBEIS NO ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO**

Restrição		Motivo para permanência	Providências
Código	Descrição		
653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	Inconsistência na conta de controle de pagamento de precatórios do Tribunal , com reflexo nas UGs devedoras 153038 e 373001	Foi regularizado em fevereiro de 2020.

Obs: o motivo da permanência não é o fato que gerou a restrição, e sim o que motivou a não regularização da impropriedade.