



## **REUNIÃO DE CONTADORES / CONTROLADORES INTERNOS**

**Sede - GRANFPOLIS – 19/12/2017**

### **PAUTA**

1. Contas Anuais – 2016
2. IN 20/2015 do TCE/SC – Prestação de contas anual – Portaria TCE 608/2017
3. Portal da Transparência - LC 131/2009 – Comunicado FECAM 64/2017
4. Transferência “Transporte Escolar Estadual” – conta FUNDEB.
  - Controle por fonte
  - Rendimento de Aplicação por rateio
  - Possível problema SIOPE
5. Comunicado e-Sfinge 2018
6. Comunicado oficial TCE – publicação RGF
7. Planos Municipais de Educação – acompanhamento TCE/SC
  - Informações via e-Sfinge
  - Amarração Plano x Orçamento
    - Em 2018 – alteração PPA, elaboração de LDO e LOA
    - Em 2019 – execução
    - Em 2020 – TCE recebe informações
8. Ideia do TCE de validar informações do SIOPE
9. TCE/SC elaborará “Cartilha sobre o Controle Interno”.
10. Matriz de Saldos Contábeis – Portaria 896/2017



11. Classificação da Receita – Emendas Parlamentares – EC 86/2015 e Portaria STN 764/2017

- 1.7.2.1.38.00 - Não soma na Receita Corrente Líquida
- 2.4.2.1.38.00
- TCE/SC só cobrará em 2018

12. Portaria Conjunta STN/SOF 02/2017 – Inclusão do elemento de despesa “40 – Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – Pessoa Jurídica”

13. Ementário da Receita – 2018 - comentários

14. SIOPS – 2018 – ementário de receita antigo, apenas com inclusão da 1.7.2.1.38.00

15. ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2016

- Conferência de Saldos Contábeis
  - Balancete de Verificação com emissão de contas correntes
  - Despesas a apropriar (exemplo: seguros – conta 3.3.2.3.1.29 - Seguros)
  - Multas de Servidores Responsabilizados
  - Adiantamentos Previdenciários (Salário Família e Maternidade)
  - Créditos a Receber de Entidades Federais – 1.1.3.8.1.28.00
  - Créditos a Receber de Entidades Estaduais – 1.1.3.8.1.29.00
  - 4.9.9.9.1.99.00 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS  
DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS
  - 3.6.5.0.1.03.00 - OUTRAS DESINCORPORAÇÕES DE ATIVOS
  - Férias
  - 13º Salário
  - Restos a Pagar
  - DDO
  - Precatórios
  - Consórcios



- Fechamento entre Repasses Concedidos e Repasses Recebidos
- Disponibilidades Financeiras por Fonte de Recursos
- Dívida Ativa – Evento : 99.1.035  
– Evento : 99.1.039
- Grupo 7 e Grupo 8
  - Contratos de Fornecimento de Bens
  - Execução da Prestação de Contas de Consórcio Público
  - Adiantamentos X Prestação de Contas
- Lançamento do Cálculo Atuarial (RPPS)
- Conferência das Conciliações Bancárias
- Dívida Ativa X Créditos a Receber
- Registro do Passivo sem execução orçamentária
  - 2.1.8.9.1.96.0 – Obrigações Decorrentes da Execução da Despesa sem Respaldo Orçamentário
  - 4.9.9.9.1.99.00 – OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES DE FATOS GERADORES DIVERSOS
  - 3.6.4.0.1.00.00 – Incorporação de Passivos
- Análise dos Limites Legais
  - Educação
  - Fundeb – CUIDADO COM O SALDO
  - Saúde
  - Pessoal (cuidar com o art. 63, § 2º da LRF)
  - Equilíbrio Orçamentário
  - Equilíbrio Financeiro
  - Gastos do Legislativo
- Avaliação das Alterações Orçamentárias
- Regularidade das Despesas
  - Confraternizações
  - Distribuição de Brindes

#### 16. Lei 13.019/2014

- Comentários



17. Apresentação da empresa Betha Sistemas sobre encerramento contábil de 2017,  
abertura 2018.

18. Assuntos Diversos

Florianópolis, 05 de dezembro de 2017.

**GILBERTO BRASIL**  
**CONTADOR**  
**DIRETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO**