



## REUNIÃO DE CONTADORES / CONTROLADORES INTERNOS

São José – Colégio Alpha - 13/12/2011

9:00 hs – 17:00 hs

### PAUTA

1. Contas Anuais TCE/SC – situação.
2. CNPJ – Fundos Municipais – Comunicado FECAM 10/2011.
3. Conectividade Social a partir de 2012 – exigência de e\_CNPJ – certificação digital.
4. Encerramento dos Convênios com a CELESC – Comunicado FECAM 14/2011.
5. Perguntas e Respostas TCE/SC – Poder Legislativo – Questões 26, 27 e 28.
6. Condutas Vedadas em Ano Eleitoral – Comunicado FECAM 13/2011.
7. Fonte de Recursos – 2012 :
  - Fechamento das Destinações de Recursos em 31/12/2011 / Ajustes.
  - Verificação das configurações (Exemplo : 0.1.01, 0.1.02).
  - Novas Fontes – TCE/SC:
    - 72 – Precatórios.
    - 73 – Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial do RPPS.
    - 74 – Aporte para Cobertura do Déficit Financeiro do RPPS.
    - 75 – Aporte ao RPPS – Alíquota Suplementar.
8. Reunião Colegiado de Contadores e Controladores – FECAM / TCE:
  - 8.1. Patrimônio : controle, bens lotados na Polícia, bens lotados no FUNREBOM – doação.



- 8.2. Patrimônio : Responsabilidade do Contador ? Prejulgado TCE 2105.
  - 8.3. Arquivo Morto : procedimentos e formas sustentáveis de arquivamento de documentos contábeis.
  - 8.4. Livro Diário – impressão.
  - 8.5. Tabela de Gastos dos Recursos da Assistência Social.
  - 8.6. Retenção de ISS – FECAM emitirá parecer (separa material?).
  - 8.7. Relatório de Controle Interno – Analítico ou Sintético?
  - 8.8. Plano de Contas 2013 – procedimentos iniciais (depreciação, provisões, etc.).
9. Lançamentos Contábeis – Cálculo Atuarial – 2011.
  10. Cálculo da Receita Corrente Líquida – Dedução da Compensação Financeira entre o Regime Geral e o RPPS – 1922.10.01.
  11. Informações sobre processo licitatório para locação sistemas de informática.
  12. Procedimentos para Encerramento e Abertura do Exercício – Sistema Betha – Manual.
  13. Regularidade de Despesas :
    - 13.1. Confraternizações de Final de Ano.
    - 13.2. Brindes.
    - 13.3. Reuniões de Secretários / Contadores / Colegiados / etc. (café e almoço).
  14. Lembretes de Final do Exercício :
    - 14.1. 25% Educação – cuidar com as exclusões e saldos de recursos vinculados. Avaliar fonte de recurso.



- 14.2. 5% saldo Fundeb – conferir fontes de recursos e abrir crédito adicional no exercício seguinte. Avaliar fonte de recurso.
- 14.3. 60% Fundeb – profissionais do magistério – conferir fonte de recurso e despesas empenhadas.
- 14.4. 15% Saúde – cuidar com as exclusões e saldos de recursos vinculados.  
Fonte.
- 14.5. Gastos com pessoal – limites da LRF.
- 14.6. Saldos Contábeis indevidos (responsabilidades, DDO, etc.).
- 14.7. Conciliações Bancárias – resolver pendências.
- 14.8. Atualizar saldos de dívidas de curto e longo prazo, atualizar dívida ativa.
- 15. Entrega dos Certificados do Ciclo de Estudos do TCE/SC.
- 16. Principais obrigações para os Municípios nos meses de janeiro e fevereiro/2011.
- 17. Férias Associação.

Florianópolis, 07 de dezembro de 2011.

**GILBERTO BRASIL  
CONTADOR  
ASSESSOR TÉCNICO DA GRANFPOLIS**