

# **CONs 2021-2022**

Service Desk

## Table of Contents

<b>1</b>	<b>Online - Atos Jurídicos .....</b>	<b>4</b>
1.1	Versão 1.02 (18/03/2021) - Atos Jurídicos .....	4
<b>2</b>	<b>Online - Atos Pessoal .....</b>	<b>7</b>
2.1	Versão 1.02 (26/11/2021) - Atos Pessoal .....	7
<b>3</b>	<b>Online - Execução Orçamentária.....</b>	<b>16</b>
3.1	Versão 1.00 (17/02/2021) - Execução Orçamentária.....	16
<b>4</b>	<b>Online - Gestão Fiscal.....</b>	<b>22</b>
4.1	Versão 1.00 (17/02/2022) - Gestão Fiscal .....	22
<b>5</b>	<b>Online - Planejamento.....</b>	<b>23</b>
5.1	Versão 1.00 (25/02/2022) .....	23
<b>6</b>	<b>Online - Registros Contábeis .....</b>	<b>28</b>
6.1	Versão 1.03 (15/12/2022) - Registros Contábeis .....	28
<b>7</b>	<b>Online - Tributário .....</b>	<b>54</b>
7.1	Versão 1.00 (14/11/2022) - Tributário.....	54

Regras de Consistências aplicáveis ao sistema e-Sfinge no ano/competência 2021 e 2022.

# 1 Online - Atos Jurídicos

## 1.1 Versão 1.02 (18/03/2021) - Atos Jurídicos

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade	CON153 - Verifica a existência do Arquivo Texto com a natureza edital para o Texto Jurídico	Para toda licitação, verificar se a tabela Texto Jurídico associado a ela possui um arquivo texto com natureza = 08 (Texto de Edital, Convite, Dispensa ou Inexigibilidade de Licitação.)	Impeditivo
Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade	CON242 - Verifica a existência de convidados para processos licitatórios da modalidade convite	Caso exista ocorrência na tabela Processo Licitatório para modalidade do tipo 1-Convite, e não exista pelo menos 3 ocorrências na tabela Convidado Licitação para o mesmo Processo Licitatório	Impeditivo
Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade	CON257 - Verifica a composição mínima necessária da Informação/Fase Edital Licitação - Pré-publicação	Apura se ao menos foram cadastrados dados sobre Pré-publicação de editais e dispensa/ inexigibilidade, Item de Licitação e Documento Licitação	Impeditivo
Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade	CON256 - Verifica totalizadores informados de Edital Licitação - Pré-publicação	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Edital Licitação - Pré-publicação	Impeditivo
Pré-publicação de editais e dispensa/inexigibilidade	CON262 - Verifica a existências e assinatura de arquivo texto em conformidade com o tipo de objeto de licitação (IN-21)	Caso a modalidade do processo licitatório seja concorrência ou pregão presencial com valor previsto de concorrência ou pregão eletrônico com valor previsto de concorrência ou dispensa com valor de concorrência ou	Alerta

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		inexigibilidade com valor de concorrência ou regime diferenciado de contratação. Maiores de talhes ver no layout.	
Publicação Processo licitatório	CON258 - Verifica totalizadores informados de Edital Licitação - Publicidade	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Edital Licitação - Publicidade	Impeditivo
Homologação de licitação ou ratificação de dispensa ou inexigibilidade de licitação	CON-241 - Verifica a existência de cotação para processos licitatórios	Caso exista ocorrência na tabela Processo Licitatório para modalidade do tipo 1-Convite, 2-Tomada de Preços, 3-Concorrência, 4-Leilão, 5-Concurso, 6-Pregão Presencial e 7-Pregão Eletrônico, com Situação do Processo = homologada, e não exista ocorrência de Cotação para o mesmo Processo Licitatório.	Impeditivo
Homologação de licitação ou ratificação de dispensa ou inexigibilidade de licitação	CON254 - Verifica o valor total previsto para a licitação em relação ao somatório das cotações vencedoras	Caso o valor total previsto para a licitação seja menor que 75% do somatório das cotações vencedoras	Impeditivo
Homologação de licitação ou ratificação de dispensa ou inexigibilidade de licitação	CON259 - Verifica totalizadores informados de Edital Licitação - Homologação	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Edital Licitação - Homologação	Impeditivo
Contratos	CON253 - Verifica ocorrência na de Situação Obra Serviço Engenharia	Caso existir Contrato vinculado a Processo Licitatório cujo objeto seja Obras e Serviços de Engenharia e valor do Processo Licitatório superior a R\$ 330.000,00 e que não tenha ocorrência	Alerta

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		em Situação Obra Serviço Engenharia.	
Contratos	CON260 - Verifica totalizadores informados de Contratos	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Contratos	Impeditivo
Convênio	CON261 - Verifica totalizadores informados de Convênio	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Convênio	Impeditivo
Convênio	CON250 - Verifica a existência do Arquivo Texto com a natureza Plano de Trabalho para Convênio.	Caso não exista um registro de Documento Convênio com a natureza Plano de Trabalho para Convênio	Alerta

Alteração comparada com a versão anterior:

- Mudar a Severidade da CON262 para Alerta

## 2 Online - Atos Pessoal

### 2.1 Versão 1.02 (26/11/2021) - Atos Pessoal

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Dados do Vínculo de Inativo	CON101– Verifica se o número de inativos é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento	Caso a quantidade de agentes públicos inativos informados em “Dados do Vínculo de Inativo”, com último vínculo cadastrado igual a 01, 02 e 03 da Tabela 79, seja diferente da quantidade de agentes com “Folha de Pagamento” no ano/mês da folha. Aplicável somente para o Tipo de Folha = 11 (Normal Inativo)	Alerta
Dados do Vínculo de Inativo	CON724- Dados do Vínculo de Inativo	Caso a quantidade de agentes públicos inativos informados em “Dados do Vínculo de Inativo”, com último vínculo cadastrado igual a 01, 02 e 03 da Tabela 79, seja diferente da quantidade de agentes com “Folha de Pagamento” no ano/mês da folha.  <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Alerta
Dados do Vínculo de Pensionista	CON102– Verifica se o número de pensionistas é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento	Caso a quantidade de pensionistas informados em “Dados do Vínculo de Pensionista”, com último vínculo cadastrado igual a 01 e 02 da Tabela 80, seja diferente da quantidade de pensionistas com “Folha de Pagamento” no ano/mês da folha. Aplicável somente para o Tipo de Folha = 21 (Normal Pensionista)	Alerta
Dados do Vínculo de Pensionista	CON 725– Verifica se o número de pensionistas é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento	Caso a quantidade de pensionistas informados em “Dados do Vínculo de Pensionista”, com último vínculo cadastrado igual a 01 e 02 da Tabela 80, seja diferente da quantidade de pensionistas com “Folha de Pagamento” no ano/mês da folha.  <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Alerta
Dados Funcionais do Agente Público Ativo	CON098 – Verifica informação de jornada de	Caso a jornada de trabalho semanal informada em “Dados Funcionais do Agente Público Ativo”, seja superior a 60h horas em cada vínculo (matrícula) do servidor (esfera municipal) ou, 70h	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
	trabalho semanal	para esfera estadual (Lei Complementar Estadual nº 323/2006).	
Dados Funcionais do Agente Público Ativo	CON100– Verifica se o número de agentes públicos ativos é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento	<p>Caso a quantidade de agentes públicos ativos informados em “Dados Funcionais do Agente Público Ativo”, com última movimentação não estejam em:</p> <p>Tipo de Vínculo (Tabela 103) em 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 12, 15, 16, 17  Tipo de Ônus (Tabela 102) em 1, 3, 4 ou vazio  Tipo de Movimentação (Tabela 104) &lt;&gt; 6</p> <p>Tipo de Movimentação diferente dos movimentos de extinção de vínculo</p> <p>OU</p> <p>Tipo de Vínculo (Tabela 103) em 14, 18  Tipo de Ônus (Tabela 102) = 2</p> <p>Aplicável somente para o Tipo de Folha = 1 (Normal Agente Público Ativo)</p>	Alerta
Dados Funcionais do Agente Público Ativo	CON723– Verifica se o número de agentes públicos ativos é compatível com o número de agentes com informações de folha de pagamento	<p>Caso a quantidade de agentes públicos ativos informados em “Dados Funcionais do Agente Público Ativo”, com última movimentação e tipo de ônus não estejam em:</p> <p>Tipo de Vínculo (Tabela 103) em 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 12, 15, 16, 17  Tipo de Ônus (Tabela 102) em 1, 3, 4 ou vazio  Tipo de Movimentação (Tabela 104) &lt;&gt; 6</p> <p>Tipo de Movimentação diferente dos movimentos de extinção de vínculo</p> <p>OU</p> <p>Tipo de Vínculo (Tabela 103) em 14, 18  Tipo de Ônus (Tabela 102) = 2</p> <p><i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i></p>	Alerta
Dados Funcionais do Agente Público Ativo	CON705 - Verifica ausência de informação de desligamento de vínculo quando houver ausência de informação de folha de pagamento	<p>Condição: caso última ocorrência de dados por CPF/Matrícula na tabela DadosFuncionaisdoAgentePublicoAtivo tenha tipo de Movimentação (Tabela 104) diferente de 6, 19, 20, 21, 22, 23, 24 ou Tipo de Ônus (Tabela 102) diferente de 2; DadosVinculoInativo com vínculo (Tabela 79) diferente de 90; DadosVinculoPensionista com vínculo (Tabela 80) diferente de 90, cuja correspondente matrícula/CPF não contenha registro na tabela DadosFolhaPagamento</p>	Alerta



Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		Para o envio Online, aplicável somente para os tipos de folha normal.  <i>**Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	
Dados Funcionais do Agente Público Ativo	CON708 - Verifica a ocorrência de Dados Funcionais de Agente Público Ativo sem prévio Registro de Admissão	Condição: caso haja ocorrência na tabela DadosFuncionaisAgentePublicoAtivo, com movimento de ingresso a partir de 01/009/2021 cujo Matricula/CPF não existam na tabela AdmissãoNomeacao ou Contratacao  <i>**Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Alerta
Dados Funcionais do Agente Público Ativo	CON099 - Verifica informação de comissionado puro com vínculo ativo	Caso exista ocorrência de servidores cadastrados nos tipos de vínculo com códigos 02 ou 04 (Tabela 103) e que passam a ocupar cargo comissionado puro (código 05 da Tabela 103), na mesma UG, mantendo o vínculo anterior	Alerta
Especialidade	CON113 - Verifica vagas para deficientes	Máximo de 20% das vagas previstas no edital do concurso devem ser destinadas para deficientes	Alerta
Folha de Pagamento	CON103- Verifica existência de Folha de Pagamento para agentes públicos ativos com <i>tipo de movimentação em 06, 19, 20, 21, 23, 24 (tabela 104)</i>	Caso ocorrer “Folha de pagamento” para agente público ativo após dois meses da data do seu afastamento ou extinção do vínculo, registrado em “Dados Funcionais do Agente Público Ativo”, com tipo de movimentação em 06, 19, 20, 21, 23, 24 (tabela 104)Ex.: Data Início de Vigência da Situação do Vínculo (Afastamento /extinção) entre 01 e 30/09/2021: CON será executada caso existir folha a partir do mês de novembro/2021.  Para o envio Online, aplicável somente para os tipos de folha normal.  <i>**Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Alerta
Folha de Pagamento	CON104- Verifica existência de Folha de Pagamento para agentes públicos inativos com vínculo	Caso ocorrer “Folha de pagamento” para agente público inativo após dois meses da data da extinção do vínculo registrado em “Dados do Vínculo de Inativo” com alteração de vínculo para 90 – Extinção do vínculo (tabela 79). Ex.: Data Início de Vigência da Situação do Vínculo (Extinção) entre 01 e 30/09/2019: CON será executada caso existir folha a partir do mês de novembro/2019.	Alerta

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
	igual a 90 da tabela 79	<p>Para o envio Online, aplicável somente para os tipos de folha normal.</p> <p><i>**Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i></p>	
Folha de Pagamento	CON105- Verifica existência de Folha de Pagamento para pensionistas com vínculo igual a 90 da tabela 80	<p>Caso ocorrer “Folha de pagamento” para pensionista, após dois meses da data da extinção do vínculo registrado em “Dados do Vínculo de Pensionista” com alteração de vínculo para 90 – Extinção do vínculo (tabela 80). Ex.: Data Início de Vigência da Situação do Vínculo (Extinção) entre 01 e 30/09/2019: CON será executada caso existir folha a partir do mês de novembro/2019.</p> <p>Para o envio Online, aplicável somente para os tipos de folha normal.</p> <p><i>**Esta CON TAMBÉM será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i></p>	Alerta
Folha de Pagamento	CON700– Verifica a consistência entre o somatório da folha e a execução financeira da despesa de pessoal	<p>Condição: caso somatório dos valores dos componentes da tabela Folha de Pagamento com especificação igual a 01 e 02 da Tabela 74 no anomês for menor do que o somatório da liquidação de empenhos classificados em 3190XXXX no anomês exceto elemento 13 (encargos patronais) e 91 (sentenças judiciais)</p> <p>Aplicável para todas as especificações de UG exceto fundos, associações e empresas salvo as dependentes</p> <p>Observação: Para verificação na unidade gestora prefeitura executar de forma agregada com tipo de unidade gestora = 1 (Prefeitura) e 4 (Fundos)</p> <p><i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i></p>	Alerta
Folha de Pagamento	CON701 – Verifica se os valores de proventos são iguais ou superiores ao valor dos descontos na Folha de Pagamento	<p>Condição: caso somatório dos componentes da tabela Folha de Pagamento com especificação igual a 01 e 02 e 11 da Tabela 74 for MENOR que o somatório dos códigos 04, 05, 06, 07, 09 e 10 por mês e matrículaAplicável para todas as especificações de UG exceto fundos e associações</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Folha de Pagamento	CON702 – Verifica ocorrência de vereadores na folha de pagamento da Câmara Municipal	Condição: caso não haja ocorrência na tabela Folha de Pagamento de agente público com Tipo de Vínculo em 9, 15, 16, quando especificação da unidade gestora for igual a 2 – Câmara Municipal . Aplicável somente para folha do Tipo = 1 Normal  <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Impeditivo
Folha de Pagamento	CON722 – Verifica ocorrência de vereadores na folha de pagamento da Câmara Municipal	Condição: caso não haja ocorrência na tabela Folha de Pagamento de agente público com Tipo de Vínculo em 9, 15, 16, quando especificação da unidade gestora for igual a 2 – Câmara Municipal .  Aplicável somente para folha do Tipo = 1 Normal	Alerta
Folha de Pagamento	CON703 – Verifica ocorrência de dados de Folha de Pagamento em UG = Fundo	Condição: caso haja ocorrência de dados na tabela Folha de Pagamento quando o Tipo de Unidade Gestora da Tabela 48 for igual a 4 (Fundo)  <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Impeditivo
Folha de Pagamento	CON704 - Verifica ocorrência de folha de pagamento sem informação de dados de agente público, inativo ou pensionista	Condição: caso haja ocorrência de dados por CPF/Matrícula na tabela DadosFolhaPagamento sem o respectivo registro nas tabelas DadosFuncionaisAgentePublicoAtivo, DadosVinculoInativo ou DadosVinculoPensionista	Impeditivo
Folha de Pagamento	CON707 - Verifica ocorrência de anomês da Folha de Pagamento fora do intervalo compreendido entre 1 e 12	Condição: caso haja registro por CPF/Matrícula na Tabela DadosFolhaPagamento cujo campo AnoMês da Folha de Pagamento não esteja compreendido no intervalo AAAA01 a AAAA12	Impeditivo
Folha de Pagamento	CON709-Verifica inexistência de informação de cargos comissionados em Folha de Pagamento	Condição: Caso não exista ocorrências na Tabela DadosFolhaPagamento cuja matricula/cpf tenha Tipo de Vínculo igual a 05 (Tabela 103) na Tabela DadosFuncionaisAgentePublicoAtivoAplicada à esfera Estadual (Ministério Público, Tribunal de Justiça e Assembleia Legislativa) e	Alerta

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		Municipal para as unidades gestoras Prefeitura e Câmara  <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	
Ingresso Emprego Público/Contratação Temporária	CON150 - Verifica idade do servidor em sua contratação temporária	Servidor possui idade inferior a 18 anos no momento de sua contratação.  Para estagiários, verifica idade inferior a 16 anos.	Impeditivo
Ingresso Estatutário	CON106 -Data da Posse deve ser posterior a Data da Homologação do Resultado	Data da Posse (ou Alteração da Posse para o tipo de alteração 7) deve ser posterior a Data da Homologação do Resultado do Concurso	Impeditivo
Ingresso Estatutário	CON107 - Data do Laudo Saúde deve ser anterior ou igual a Data da Posse ou Data da Prorrogação da Posse, quando aplicável esta prorrogação	Data do Laudo Saúde deve ser anterior ou igual a Data da Posse ou Data da Prorrogação da Posse (Alteração Posse para o tipo de alteração 7), quando aplicável esta prorrogação	Impeditivo
Ingresso Estatutário	CON108 - Data da Declaração de Bens deve ser anterior ou igual a Data da Posse ou Data da Prorrogação da Posse, quando aplicável esta prorrogação	Data da Declaração de Bens deve ser anterior ou igual a Data da Posse ou Data da Prorrogação da Posse (Alteração Posse para o tipo de alteração 7), quando aplicável esta prorrogação	Impeditivo
Ingresso Estatutário	CON097 - Verifica a idade mínima para Servidor	Caso exista registro em Ingresso Estatutário e a diferença entre a data de posse e a data de nascimento do servidor vinculado for menor que 18 anos	Alerta
Ingresso Estatutário	CON109 - Data do Ato de Admissão ou Nomeação deve ser menor ou igual a Data da Validade do Concurso mais Data Prorrogável	Data do Ato de Admissão ou Nomeação deve ser menor ou igual a Data da Validade do Concurso mais Data Prorrogável do Concurso, quando aplicável esta prorrogação	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
	do Concurso, quando aplicável esta prorrogação		
Ingresso Estatutário	CON110 - Data do Ato de Admissão ou Nomeação deve ser posterior a Data da Homologação do Resultado do concurso	Data do Ato de Admissão ou Nomeação deve ser posterior a Data da Homologação do Resultado do concurso	Impeditivo
Ingresso Estatutário	CON112- Data do efetivo exercício deve ser posterior ou igual a data da posse	Data do efetivo exercício deve ser posterior ou igual a data da posse	Impeditivo
Ingresso Estatutário	CON116 - Admissão de servidor em cargo diverso do qual logrou aprovação em concurso público	Admissão não condizente ao cargo que o servidor prestou concurso público	Impeditivo
Ingresso Estatutário	CON117- Extrapolação de admissão superior aos aprovados	Extrapolação de vagas previstas no edital	Alerta
Parecer do Controle Interno	CON156 - Verifica a existência de parecer do controle interno para Ingresso Estatutário	Caso não tenha sido informado Parecer do Controle Interno para Ingresso Estatutário de Cargo Efetivo no prazo de 60 dias do efetivo exercício no cargo. <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Impeditivo
Parecer do Controle Interno	CON157 - Verifica a existência de parecer do controle interno para Ingresso Contratação por Tempo Determinado	Caso não tenha sido informado Parecer do Controle Interno para Ingresso Emprego Público/Contratação por Tempo Determinado/Estagiário/Emprego em Comissão para cargo do tipo (Contratação por Tempo Determinado) no prazo de 60 dias do início da vigência do ato (ou contrato, quando da ausência do ato) <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária,</i>	Alerta

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<i>Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	
Parecer do Controle Interno	CON114 - Verifica consistência do Parecer do CI	Apenas um registro para os tipos de parecer 1 ou 2. Um ou mais registros para os tipos 3 a 14	Impeditivo
Plano de Cargos	CON084 - Verifica a existência de plano de cargos	Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela AtualizacaoCargo para as Unidades do tipo 2 - Autarquia, 3 - Fundação , 11- Câmara Municipal, no primeiro mês de funcionamento da UG ou no primeiro mês de funcionamento o e-SfingeOnLine  <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Impeditivo
Plano de Cargos	CON083 - Verifica a existência de plano de cargos	Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela AtualizacaoCargo para as Unidades do tipo 1 - Administração Direta, 5 - Empresa, 6 - Tribunal de Justiça, 7 - Assembleia Legislativa, 8 - Ministério Público, 9 - Tribunal de Contas e 14 - Empresa Estatal Dependente no primeiro mês de funcionamento da UG ou no primeiro mês de funcionamento o e-SfingeOnLine  <i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	Impeditivo
Prorrogação do Concurso	CON118 - Data limite da prorrogação superior ao prazo de validade do concurso	Data da validade do Concurso após a prorrogação deve ter como limite máximo até 2 anos após a Data da Validade do Concurso informada	Impeditivo
Prorrogação do Concurso	CON111- Data do Ato de Prorrogação do Concurso deve ser anterior à Data da Validade do Concurso	Data do Ato de Prorrogação do Concurso deve ser anterior à Data da Validade do Concurso	Impeditivo
Quadro de Vagas	CON152 - Verifica a existência do Quadro de Vagas para todos os cargos ativos	Caso existe cargo ativo dos tipos: Cargo efetivo, Cargo Comissionado, Emprego Público ou Contratação por tempo determinado, Estagiário, Agente Político e não exista registro na tabela de quadro de vagas para o mês atual e unidade dos tipos autarquias, fundação ou da administração direta.	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<i>**Esta CON será executada na confirmação dos pacotes bimestrais (Execução Orçamentária, Registros Contábeis e Planejamento), enquanto existirem.</i>	
Resultado do Concurso	CON115 - Verifica ordem de classificação dos aprovados no concurso	A listagem dos aprovados em um concurso deve respeitar a ordem de classificação, iniciando com o 1º, 2º, 3º colocados, e assim por diante.	Alerta

### 3 Online - Execução Orçamentária

#### 3.1 Versão 1.00 (17/02/2021) - Execução Orçamentária

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Liquidação	CON172 - Verifica totalizadores informados de Liquidação	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Liquidação	Impeditivo
Pagamento Empenho	CON173 - Verifica totalizadores informados Pagamento Empenho	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Pagamento Empenho	Impeditivo
Empenho	CON051 - Verifica a existência de Empenho na competência atual	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5 - Empresa e não exista ocorrência na tabela Empenho	Alerta
Liquidação	CON052 - Verifica a existência de Liquidação na competência atual	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5- Empresa e não exista ocorrência no serviço Liquidação	Alerta
Pagamento Empenho	CON053 - Verifica a existência de Pagamento de Empenho na competência atual	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5- Empresa e não exista ocorrência no serviço Pagamento Empenho	Alerta
Estorno Liquidação	CON054 - Verifica a consistência de dados sobre a liquidação de empenhos	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5- Empresa e a (soma do valor Liquidação do serviço Liquidação - a soma do valor Estorno Liquidação do serviço Estorno Liquidação) for maior que o (valor Empenho do serviço empenho - soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho), para o mesmo Empenho	Impeditivo
Estorno Pagamento	CON055 - Verifica a consistência de dados sobre pagamento de empenhos	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5- Empresa e a (soma do valor Pagamento do serviço Pagamento Empenho - a soma do valor Estorno Pagamento do serviço	Impeditivo



Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		Estorno Pagamento) for maior que o (valor Empenho do serviço empenho - soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho), para o mesmo Empenho	
Subempenhos	CON056 - Verifica a consistência de dados sobre Subempenhos	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5-Empresa e a (soma do valor Subempenho do serviço Subempenho - a soma do valor Estorno Subempenho do serviço Estorno Subempenho) for maior que o (valor Empenho do serviço empenho - soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho), para o mesmo Empenho.	Impeditivo
Liquidação	CON057 - Verifica a consistência de dados sobre estorno de liquidações de empenho	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5-Empresa e a soma do valor Estorno do serviço Estorno Liquidação for maior que a soma do valor Liquidação do serviço Liquidação, para o mesmo Empenho	Impeditivo
Estorno de Pagamento	CON058 - Verifica a consistência de dados sobre estorno de pagamento de empenho	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5-Empresas e a soma do valor Estorno Pagamento do serviço Estorno Pagamento for maior que a soma do valor Pagamento do serviço Pagamento Empenho, para o mesmo Empenho	Impeditivo
Estorno Empenho	CON059 - Verifica a consistência de dados sobre estorno de empenho	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5-Empresa e a soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho for maior que o (valor Empenho do serviço empenho - soma do valor Estorno do serviço Estorno Empenho), para o mesmo Empenho	Impeditivo
Estorno Subempenhos	CON060 - Verifica a consistência de dados sobre estorno de subempenho	Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5-Empresa e a soma do valor Estorno do serviço Estorno Subempenho for maior que a soma do valor Subempenho do serviço	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		Subempenho, para o mesmo Empenho	
Pagamento do Empenho	CON062 - Verifica a consistência de dados sobre desembolso no pagamento de empenhos.	Condição: Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5(Empresa) e a soma do Valor do Desembolso for diferente do Valor do Pagamento do serviço Pagamento do Empenho, para o mesmo Pagamento Empenho.  Aplicável somente à esfera estadual	Impeditivo
Empenho	CON063 - Verifica a quebra de sequência na numeração dos Empenhos na competência atual.	Condição: Caso houver quebra de sequência entre o Maior Numero Anterior e o Maior Numero Atual.  Obs. Aplicar para as Unidades da esfera municipal <> de 5-Empresas.	Impeditivo
Pagamento do Empenho	CON160 - Verifica a divergência no empenho do pagamento e da liquidação.	Condição: Caso exista um pagamento com número da nota de liquidação igual ao número da nota de liquidação de uma liquidação, e estes possuam identificação de empenho diferente.  Aplicável somente à esfera Estadual	Alerta
Empenho	CON163 - Verifica a existência de Processo Licitatório	Aplicar a regra na competência atual  Caso exista ocorrência na tabela Empenho e não exista ocorrência na tabela Processo Licitatório.	Impeditivo
Empenho	CON164 - Verifica a existência de Contrato	Aplicar a regra na competência atual  Caso exista ocorrência na tabela Empenho e não exista ocorrência na tabela Contrato.	Impeditivo
Empenho	CON165 - Verifica a existência de Convênio	Aplicar a regra na competência atual.  Caso exista ocorrência na tabela Empenho e não exista ocorrência na tabela Convênio.	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Liquidação	CON166 - Verifica consistência dos valores dos Documentos Comprobatórios-Liquidação	Aplicar a regra na competência atual. Não se aplica para unidades do tipo Empresa.  Condição: O somatório do valor do(s) documento(s) não pode ser menor que o valor da liquidação.	Impeditivo
Liquidação	CON167 - Verifica o cumprimento da obrigação de informar os dados dos comprovantes de despesa no arquivo Documento Comprobatório - Liquidação	Aplicar a regra a partir do 3º bimestre/2016. Não se aplica para unidades do tipo Empresa.  Condição: caso não estejam informados no arquivo Documento Comprobatório Liquidação os dados dos comprovantes de despesas relativos a liquidações de empenhos com as modalidades de aplicação 90, 91, 93, 94, 95 e 96, elementos de despesa 30, 32, 34, 35, 36, 37, 39, 40, 51, 52 e 62, com condição "N" no campo "Indicativo de Prestação de Contas".	Impeditivo
Empenho	CON168 - Verifica a execução de despesas com o Legislativo, por meio de Unidade Gestora específica.	Aplicar a regra somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso ocorra empenho com Projeto ou Atividade que contenha código de Função "01 – Legislativa", em Unidade Gestora com código de Tipo de Especificação de Unidade Gestora diferente de "02 – Câmara Municipal", conforme Tabela nº 55.	Impeditivo
Empenho	CON169 - Verifica a existência de empenho em que o CNPJ do credor é o mesmo da Unidade Gestora.	Aplicar a regra a partir do 3º bimestre/2016.  Condição: caso ocorra empenho em que "Código do Cic do Credor" (CNPJ), constante do arquivo "Empenho" seja igual ao CNPJ constante no cadastro da Unidade Gestora que está executando a despesa, exceto para os elementos de despesa 13, quando Tipo Especificação Unidade Gestora = "7" (Previdência),	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		e 01, 03, 04, 05, 08, 11, 12, 13.99, 16, 17, 18, 36.07, 36.45, 39.44, 39.75, 46, 47, 49, 91, 92, 93, 94 e 95, 97 para todas as especificações de Unidade Gestora.	
Liquidação	CON170 - Verifica a existência de documento comprobatório em que o CNPJ do credor é o mesmo da Unidade Gestora.	Aplicar a regra a partir do 3º bimestre/2016.  Condição: Caso ocorra documento comprobatório em que o campo "Código do CIC do emitente" (CNPJ) constante do arquivo "DocumentoComprobatorio.txt" seja igual ao CNPJ constante no cadastro da Unidade Gestora que está executando a despesa, exceto quando o tipo de documento for igual a 15 - Guia de Recolhimento do serviço 67 – Tipo de Documento Comprobatório.	Impeditivo
Empenho	CON171 - Verifica a utilização irregular da dotação Reserva de Contingência	Condição: caso exista no serviço Empenho, Ação (Número do Projeto ou Atividade) que contenha Função/Subfunção 99.999 ou 99.997, onde:  99= Função Reserva de Contingência  997= Subfunção Reserva RPPS  999=Subfunção Reserva de Contingência  Obs: Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas.	Impeditivo
Empenho	CON604 - Verifica a consistência entre os Elementos de Despesa e os Grupos de Natureza da Despesa, nos Gastos com Inativos.	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas.  Condição: caso haja <u>registro</u> na conta 6.2.2.1.3.01.00 – Crédito Empenhado a Liquidar, conta corrente 7 – Empenho, Elementos de Despesa “01 – Aposentadorias e Reformas”, “03 – Pensões” e “05 – Outros Benefícios Previdenciários”, em Grupo	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		de Natureza de Despesa diferente de "1 - Pessoal e Encargos Sociais".	
Empenho	RNE088 - Verifica a existência de Dotação para o empenho.	Caso não exista dotação no orçamento ou alterações orçamentárias para o(s) empenho(s)	Impeditivo
Empenho	RNE094 - Verifica a ausência de empenho prévio	Caso o pagamento seja anterior ao empenho	Alerta
Pagamento do Empenho	CON064 - Verifica a consistência de dados sobre desembolso Plano Único no pagamento de empenhos.	Aplicar a regra somente para a esfera Municipal diferente de empresas Condição: Caso a soma do valorDesembolso da tabela DesembolsoPlanoUnico for diferente do valorPagamento da tabela PagamentoEmpenho, para o mesmo PagamentoEmpenho.	Impeditivo

## 4 Online - Gestão Fiscal

### 4.1 Versão 1.00 (17/02/2022) - Gestão Fiscal

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Gestão Fiscal	CON076 - Verifica totalizadores informados Gestão Fiscal	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Gestão Fiscal	Impeditivo
Publicidade Gestão Fiscal	CON071 - Verifica a existência de publicidade do relatório resumido da execução orçamentária.	Verifica a existência de registro indicando a publicidade do relatório resumido da execução orçamentária para o bimestre correspondente.  Esta CON será executada nos fechamentos de mês referentes a cada bimestre.	Impeditivo
Publicidade Gestão Fiscal	CON072 - Verifica a existência de publicidade do relatório de gestão fiscal	Verifica a existência de registro indicando a publicidade do relatório de gestão fiscal para o quadrimestre correspondente.  Esta CON será executada nos fechamentos de mês referentes a cada quadrimestre.	Impeditivo
Componente Fiscal	CON074 - Verifica existência de componentes obrigatórios	Verifica a existência de registro de componente fiscal obrigatório para o período.  Esta CON será executada nos fechamentos de mês referentes a cada bimestre.	Impeditivo

## 5 Online - Planejamento

### 5.1 Versão 1.00 (25/02/2022)

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
PPA - Plano Plurianual	CON-001 - Verifica a existência do PPA na remessa do primeiro bimestre	Caso não exista ocorrência na tabela Plano Plurianual na primeira competência do ano de início do PPA ou na primeira competência de 2005  Aplicável somente para as unidades do tipo 12-Unidade Central	Impeditivo
PPA - Plano Plurianual	CON-002- Verifica a existência de Programas no PPA da remessa	Caso exista ocorrência na tabela Plano Plurianual e não exista ocorrência na tabela Programa na competência atual	Alerta
PPA - Plano Plurianual	CON-003 - Verifica o desdobramento de Programas em Ações na remessa	Caso exista alguma ocorrência na tabela Programa sem pelo menos uma ocorrência na tabela AcaoPPA associada ao mesmo.	Alerta
PPA - Plano Plurianual	CON-004 - Verifica a existência de dados sobre Audiência do PPA na remessa	Caso exista ocorrência na tabela Plano Plurianual e não exista ocorrência na tabela Audiência do tipo PPA	Alerta
PPA - Plano Plurianual	CON-005 - Verifica a existência de Metas Físicas para as Ações na remessa	Caso exista alguma ocorrência na tabela AcaoPpa sem pelo menos uma ocorrência na tabela MetaFisicaAcao associada à mesma	Alerta
PPA - Plano Plurianual	CON-006 - Verifica a existência de Metas Físicas Realizadas para as Metas Físicas Ações na remessa 06 (Dezembro)	Caso exista alguma ocorrência na tabela MetaFisicaAcao sem pelo menos uma ocorrência na tabela MetaFisicaRealizada na competência 06	Alerta
PPA - Plano Plurianual	CON176 - Verifica totalizadores informados Plano Plurianual	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase PPA - Plano Plurianual	Impeditivo
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-011 - Verificar a existência de dados da LDO no primeiro bimestre	Caso não exista uma ocorrência na tabela LDO para o ano corrente no primeiro bimestre	Impeditivo
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-012 - Verificar a existência dos dados sobre Audiência da LDO na remessa do primeiro bimestre	Caso não exista ocorrência na tabela Audiência do tipo LDO para o ano corrente, no primeiro bimestre	Alerta

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-013 - Verifica a existência de Ação(ões) na LDO, no primeiro bimestre	Caso não exista ocorrência na tabela AcaoLdo para o ano corrente no primeiro bimestre	Alerta
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-014 - Verificar a existência de dados na tabela Meta Prioridade no primeiro bimestre	Caso não exista ocorrência na tabela de Meta Prioridade no primeiro bimestre	Alerta
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-015 - Verifica a existência de dados na tabela MetaFiscal no primeiro bimestre	Caso não exista uma ocorrência na tabela MetaFiscal para cada ocorrência da tabela TipoMetaFiscal (5 ocorrências) no primeiro bimestre	Alerta
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-016 - Verifica a consistência de dados sobre Compensação de Renúncia de Receitas ou de Aumento de Despesa de caráter continuado	Se a soma do valor da Renuncia/Aumento Despesa da tabela Renuncia Aumento Despesa para a LDO atual for maior que a soma do valor Compensacao da tabela Compensacao Renuncia para a LDO atual	Alerta
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-017 - Verifica a consistência de dados sobre Aplicação de recursos oriundos de Alienação de Bens	Se a soma do valor Alienação da tabela Alienacao Bem para a LDO atual for maior que a soma do valor Aplicacao Alienacao da tabela Aplicacao Alienacao Bem para cada ano correspondente a LDO atual	Alerta
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-018 - Verifica a existência de dados na tabela Inclusão Social para a LDO do Estado no primeiro bimestre	Caso não exista pelo menos uma ocorrência na tabela InclusaoSocial para a esfera estadual referente à LDO atual no primeiro bimestre	Alerta
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON-020 - Verifica a existência de dados na tabela PatrimonioLiquido no primeiro bimestre	Caso não exista pelo menos uma ocorrência na tabela PatrimonioLiquido para a esfera estadual referente à LDO atual no primeiro bimestre	Alerta
LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	CON175 - Verifica totalizadores informados Lei de Diretrizes Orçamentária	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-031 - Verificar a existência de dados do Orçamento no primeiro bimestre	Caso não exista uma ocorrência na tabela Orcamento para o ano corrente no primeiro bimestre	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-032 - Verificar a existência dos dados sobre Audiência da LOA na remessa do primeiro bimestre	Caso não exista ocorrência na tabela Audiência do tipo LOA para o ano corrente, no primeiro bimestre.  Não Aplicável para Consórcio	Alerta



Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-033- Verifica a consistência de Órgãos/Unidades Orçamentárias	1: Caso não exista ocorrência na tabela Unidade Orcamentaria para o ano corrente no primeiro bimestre.	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-034 - Verifica a existência de dados na tabela Projeto Atividade no primeiro bimestre	Caso não exista ocorrência na tabela de ProjetoAtividade no primeiro bimestre	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-035 - Verifica a existência de dados na tabela Previsão Receita no primeiro bimestre	Caso não exista uma ocorrência na tabela PrevisaoReceita no primeiro bimestre	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-036 - Verifica a existência de dados sobre Dotações Orçamentárias	Caso não exista uma ocorrência na tabela FonteRecursos no primeiro bimestre	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-037 - Verifica o equilíbrio entre a receita prevista e a despesa fixada no orçamento corrente	Caso a soma do valor Receita Orçada da tabela Previsao Receita seja diferente da soma do valor Orçado da tabela Fonte Recursos Dotacao vinculados a dotação, para o orçamento atual	Alerta
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-038 - Verifica a suficiência de Fonte de Recursos para abertura de Crédito Adicional	Caso a soma do valor Fonte Recurso da tabela Fonte Recursos Credito Adicional for menor que a soma do valor Alteração da tabela Alteracao Orcamentaria dos tipos 1- Suplementação e 2-Crédito Especial, para o mesmo texto Jurídico.	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-039 - Verifica o equilíbrio entre Alterações Orçamentárias do tipo Redução por Transposição ou Remanejamento e do tipo Incremento por Transposição ou Remanejamento	Caso a soma do valorAlteracao da tabela AlteracaoOrcamentaria do tipo 5-Redução por Transposição for diferente da soma do valorAlteracao da tabela AlteracaoOrcamentaria do tipo 6-Incremento por Transposição, para o mesmo texto Jurídico.	Alerta
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-040 - Verifica a consistência de Nota de Anulação de Crédito Orçamentário	Caso a soma do valor Anulado da tabela Nota Anulacao Liberacao Credito Orcamentario for maior que a soma do valorCredito Liberado da tabela Nota Liberacao Credito Orcamentario para o mesmo numero Nota Liberacao  Aplicável apenas para a esfera estadual	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-041 - Verifica a consistência de dados sobre Dotações Orçamentárias	Caso exista ocorrência na tabela Dotação sem pelo menos uma ocorrência na tabela Fonte Recursos para a mesma dotação	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-044 - Verifica a existência de pelo menos uma Especificação das Destinações de Recursos diferente de "00-Recursos Ordinários" no Orçamento	Caso na tabela FonteRecurso (dotação) não exista pelo menos um código de Especificação das Destinações de Recursos diferente de 00.  Esta consistência é aplicada somente na primeira competência de cada ano. Não Aplicável para Consórcio.	Impeditivo
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-045 - Verifica a consistência da fonte de recursos oriundos de Anulações de Dotações.	Condição: Caso a soma do valorFonteRecurso da tabela FonteRecursos CreditoAdicional dos tipos = 3-Anulação de Creditos Ordinários ou 05-Anulação da Reserva de Contingência for diferente da soma do valorAlteracao da tabela AlteracaoOrçamentaria do tipo 4-Anulação, para o mesmo texto Jurídico da competência atual.	Alerta
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-149 - Verifica a soma de valores em Fonte de Recursos para Abertura de Crédito Adicional com relação aos valores em Alteração Orçamentária.	Descrição: Caso a soma do valor Fonte Recurso da tabela Fonte de Recursos Crédito Adicional seja maior que a soma do valor Alteração da tabela Alteração Orçamentária dos tipos Suplementação (1) e Crédito Especial (2), para o mesmo texto jurídico.	Alerta
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON-159 - Verifica o número no cadastro de Alteração Orçamentária para Abertura de Crédito Adicional com relação ao número do Ato no cadastro de Fonte de Recursos de Crédito Adicional.	Descrição: Caso o número do ato (Texto Jurídico) da tabela Alteração Orçamentária dos tipos Suplementação (1) e Crédito Especial (2), não esteja também no cadastro da tabela Fonte de Recursos de Crédito Adicional.	Alerta
LOA - Lei Orçamentária Anual	CON174 - Verifica totalizadores informados Lei Orçamentária Anual	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase LOA - Lei Orçamentária Anual	Impeditivo
Alteração PPA - Plano Plurianual	CON177 - Verifica totalizadores informados Alteração PPA	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Alteração PPA - Plano Plurianual	Impeditivo
Meta Física Realizada	CON178 - Verifica totalizadores informados Meta Física Realizada	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Meta Física Realizada	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Alteração Orçamentária	CON173 - Verifica totalizadores informados da Alteração Orçamentária	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Alteração Orçamentária	Impeditivo

## 6 Online - Registros Contábeis

### 6.1 Versão 1.03 (15/12/2022) - Registros Contábeis

Histórico: Correção da CON301

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON302 - Verifica totalizadores informados de Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	Impeditivo
Registros Contábeis Empresas e Associações	CON303 - Verifica totalizadores informados de Registros Contábeis Empresas e Associações	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Registros Contábeis Empresas e Associações	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON142 - Verifica se a dotação apontada no Empenho foi contabilizada como Crédito Disponível - Plano Único.	<p>Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas.</p> <p>1 - Para cada empenho da competência atual verificar se a dotação foi contabilizada na conta 6.2.2.1.1.00.00 - Crédito Disponível.</p> <p>CONDIÇÃO: Se o conjunto (unidade Orçamentaria + tipo Ação + numero Projeto/Atividade + Categoria Econômica + Grupo Natureza Despesa + Modalidade Aplicação + Iduso + Grupo Destinação Recursos + Especificação Destinação Recursos (xxxxx+x+xxxxxx+x.x.xx.x.x.xx) ) apontado em qualquer empenho da competência atual não encontrar correspondente na coluna conta Corrente de Lançamento Contábil Plano Único para conta contábil 6.2.2.1.1.00.00 (Crédito Disponível) de qualquer competência do ano atual.</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON139 - Verifica a contabilização da despesa empenhada - Plano Único.	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas.</p> <p>1 - Apurar, para o ano atual, o valorApurado1 = a soma dos lançamentos contábeis a crédito (tipo de lançamento credor) menos a soma dos lançamentos contábeis a débito (tipo de lançamento devedor) da</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<p>tabela LancamentoContabilPlanoUnico, correspondentes às contas contábeis 6.2.2.1.3.01.00 (Crédito empenhado a liquidar), 6.2.2.1.3.02.00 (Crédito empenhado em liquidação), 6.2.2.1.3.03.00 (Crédito empenhado liquidado a pagar) e 6.2.2.1.3.04.00 (Crédito empenhado liquidado pago), para o tipo de movimento 2.</p> <p>2 - Apurar, para o ano atual, o valorApurado2 = a soma do valorEmpenhado da tabela Empenho menos a soma do valorEstorno da tabela EstornoEmpenho.</p> <p>CONDIÇÃO: Caso o valorApurado1 seja diferente do valorApurado2</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON141 - Verifica a contabilização da despesa empenhada e não liquidada	<p>Aplicar somente para a esfera municipal diferente de empresas</p> <p>1 - Obter ValorEmpenho = somatório dos empenhos - somatório dos estornos de empenhos</p> <p>2 - Obter ValorLiquidacao = somatório das liquidações - somatório dos estornos de liquidações.</p> <p>3 - ValorNaoLiquidado = ValorEmpenho - ValorLiquidacao</p> <p>4 - Obter SaldoEmpenhadoNaoLiquidado= a soma dos lançamentos contábeis a crédito menos a soma dos lançamentos contábeis a débito das contas contábeis 6.2.2.1.3.01.00 (Crédito empenhado a liquidar) e 6.2.2.1.3.02.00 (Crédito empenhado em liquidação) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico.</p> <p>Obs.: Considerar somente Tipo Movimento Contábil = 2</p> <p>CONDIÇÃO: Se ValorNaoLiquidado &lt;&gt; SaldoEmpenhadoNaoLiquidado</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e	CON142 - Verifica se a dotação apontada no Empenho foi contabilizada como Crédito	Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas.	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Associações	Disponível - Plano Único.	1 - Para cada empenho da competência atual verificar se a dotação foi contabilizada na conta 6.2.2.1.1.00.00 - Crédito Disponível.  CONDIÇÃO: Se o conjunto (unidadeOrçamentaria + tipoAcao + numeroProjetoAtividade + CategoriaEconomica + GrupoNaturezaDespesa + ModalidadeAplicacao + Iduso + GrupoDestinacaoRecursos + EspecificacaoDestinacaoRecursos (xxxxx+x+xxxxxx+x.x.xx.x.x.xx) ) apontado em qualquer empenho da competência atual não encontrar correspondente na coluna contaCorrente da tabela LancamentoContabilPlanoUnico codigoConta seja igual a 6.2.2.1.1.00.00 (Crédito Disponível)	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON145 - Verifica o balanceamento dos lançamentos contábeis	Aplicar somente às unidades da esfera municipal  Condição: Caso a soma dos valores de lançamentos contábeis do tipo devedor seja diferente da soma dos valores de lançamentos do tipo credor para o mesmo Número de Controle e Data de Lançamento da tabela de LancamentoContabilPlanoUnico (unidades municipais, exceto empresas) ou LancamentoContabil (empresas)	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON146 - Verifica o balanceamento dos movimentos contábeis (Abertura e Encerramento de Exercício - Plano Único.	Aplicar somente às unidades da esfera municipal  Condição: Caso a soma do valor a Débito (tipo de lançamento devedor) seja diferente da soma do valor a Crédito (tipo de lançamento credor) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico ou LancamentoContabil, no caso de empresas e associações, para o mesmo tipoMovimentoContábil.  Obs. Efetuar o teste de consistência para o tipoMovimentoContábil = 1 e para o tipoMovimentoContábil = 3 , incluindo os movimentos da competência atual.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON147 - Verifica a existência de Lançamento Contábil - Plano Único.	Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas  Condição: Caso não exista ocorrência na tabela LancamentoContabilPlanoUnico para cada mês do bimestre	Alerta
Registros Contábeis Municipais exceto	CON148- Verifica o balanceamento dos lançamentos	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas.	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Empresas e Associações	contábeis - Plano Único.	<p>Condição: Caso a soma do valor a Débito (tipo de lançamento devedor) seja diferente da soma do valor a Crédito (tipo de lançamento credor) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico para o mesmo anoMes, mesma NaturezaInformações* e mesmo tipoMovimentoContábil para o tipoMovimentoContábil = 2</p> <p>* Observação:</p> <p>Informações de Natureza Patrimonial: Classes 1 - Ativo; 2 - Passivo; 3 - Variação Patrimonial Diminutiva; e 4 - Variação Patrimonial Aumentativa.</p> <p>Informações de Natureza Orçamentária: Classes 5 - Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento; e 6 - Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento.</p> <p>Informações de Natureza Típica de Controle: Classes 7 - Controles Devedores; e 8 - Controles Credores</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON200 - 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>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.</p> <p>Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme tabelas 3 e 4 do arquivo "Tabela de Destinação da Receita Pública" ( 00 - Recursos Ordinários, 02 - xxx, 03 - xxx, etc.)</p> <p>1) Obter movimento contas Classe 8 de controle: 8.2.1.1.1.01.00 + 8.2.1.1.1.02.00 (créditos menos débitos)</p> <p>2) Obter movimento contas Classe 1 Ativo F (débitos menos créditos)</p> <p>3) Obter movimento contas Classe 2 Passivo F (créditos menos débitos)</p> <p>4) Obter movimento contas de Controle Orçamentário - Crédito empenhado a Liquidar: 6.2.2.1.3.01.00, mais Restos a Pagar não Processados a Liquidar: 6.3.1.1.0.00.00, 6.3.1.5.0.00.00, 6.3.1.6.0.00.00 e 6.3.1.7.1.00.00 (créditos menos débitos)</p> <p>Tipo de movimento: 1 e 2</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<p>Caso o saldo da Conta Disponibilidade por Destinação de Recursos (Valor 1) seja diferente do resultado da confrontação entre o total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo (Valor 2) e o total dos saldos das Contas Financeiras do Passivo (Valor 3) MENOS as contas de Empenhos e Restos a Pagar não Processados a Liquidar (Valor 4).</p> <p>CÁLCULO: <math>1-(2-3-4) &lt;&gt; 0</math> (diferente de zero)</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	<p>CON201 - Verifica a consistência entre as Contas de Disponibilidade por Destinação de Recursos Comprometida e as Contas Financeiras do Passivo, considerando as contas de Empenhos e Restos a Pagar não Processados a Liquidar.</p>	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.</p> <p>Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme tabelas 3 e 4 do arquivo "Tabela de Destinação da Receita Pública" ( 00 - Recursos Ordinários, 02 - xxx, 03 - xxx, etc.)</p> <p>1) Obter movimento contas Classe 8 de controle: 8.2.1.1.2.00.00 + 8.2.1.1.3.01.00 + 8.2.1.1.3.02.00 + 8.2.1.1.3.03.00 (créditos menos débitos)</p> <p>2) Obter movimento contas Classe 2 Passivo F (créditos menos débitos)</p> <p>3) Obter movimento contas de Controle Orçamentário - Crédito empenhado a Liquidar: 6.2.2.1.3.01.00, mais Restos a Pagar não Processados a Liquidar: 6.3.1.1.0.00.00, 6.3.1.5.0.00.00, 6.3.1.6.0.00.00 e 6.3.1.7.1.00.00 (créditos menos débitos)</p> <p>Tipo de movimento: 1 e 2</p> <p>Caso o saldo da Conta DDR Comprometida (valor 1) seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Passivo (valor 2), MAIS contas de Restos a Pagar não Processados a Liquidar (valor 3).</p> <p>CÁLCULO: <math>1-(2+3) &lt;&gt; 0</math> (diferente de zero)</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e	<p>CON202 - Verifica a consistência entre as Contas de Disponibilidade</p>	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.</p>	Impeditivo



Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Associações	por Destinação de Recursos mais as Contas de DDR Comprometidas e as Contas Financeiras do Ativo.	<p>Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme tabelas 3 e 4 do arquivo “Tabela de Destinação da Receita Pública” ( 00 - Recursos Ordinários, 02 - xxx, 03 - xxx, etc.)</p> <p>1) Obter movimento contas Classe 8 de controle: 8.2.1.1.1.01.00 + 8.2.1.1.1.02.00 + 8.2.1.1.2.00.00 + 8.2.1.1.3.01.00 + 8.2.1.1.3.02.00 + 8.2.1.1.3.03.00 (créditos menos débitos)</p> <p>2) Obter movimento contas Classe 1 Ativo F (débitos menos créditos):</p> <p>Tipo de movimento: 1 e 2</p> <p>Caso o saldo das Contas de Disponibilidade por Destinação de Recursos mais o saldo das Contas de DDR Comprometida (valor 1) seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo (valor 2).</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON203 - Verifica a consistência entre a Conta Controle da Disponibilidade de Recursos menos a Conta DDR Utilizada e as Contas Financeiras do Ativo.	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.</p> <p>Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme tabelas 3 e 4 do arquivo “Tabela de Destinação da Receita Pública” ( 00 - Recursos Ordinários, 02 - xxx, 03 - xxx, etc.)</p> <p>1) Obter movimento conta Classe de controle 7 : 7.2.1.1.0.00.00 (débitos menos créditos)</p> <p>2) Obter movimento conta Classe de controle 8: 8.2.1.1.4.00.00 (créditos menos débitos)</p> <p>3) Obter movimento contas Classe 1 Ativo F (débitos menos créditos):</p> <p>Tipo de movimento: 1 e 2</p> <p>Caso o saldo da Conta Controle da Disponibilidade de Recursos (valor 1) menos o saldo da Conta DDR Utilizada (valor 2) seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo (valor 3).</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais	CON204 - Verifica a consistência da	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
exceto Empresas e Associações	Conta Conta DDR Utilizada no encerramento do exercício.	<p>Verificação 1: pelo total das Disponibilidades por Destinação de Recursos.</p> <p>Verificação 2: por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme tabelas 3 e 4 do arquivo “Tabela de Destinação da Receita Pública” ( 00 - Recursos Ordinários, 02 - xxx, 03 - xxx, etc.)</p> <p>1) Obter movimento contas Classe 8 de controle: 8.2.1.1.4.00.00 (créditos menos débitos)</p> <p>Caso o saldo da conta DDR Utilizada seja diferente de zero no 6ª bimestre.</p> <p>Obs: aplicar a regra na 6ª competência</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON205 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior da conta contábil.	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) da primeira competência do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.</p> <p>Verificação 1: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica da classe 1 - Ativo, com atributo “F”, movimento tipo 1, na primeira competência do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos com atributo “F”, no exercício anterior.</p> <p>Verificação 2: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica da classe 1 - Ativo, com atributo “P”, movimento tipo 1, na primeira competência do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos com atributo “P”, no exercício anterior.</p> <p>Verificação 3: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 2 - Passivo e Patrimônio Líquido, com atributo “F”, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos com atributo “F”, no exercício anterior.</p> <p>Verificação 4: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 2 - Passivo e Patrimônio Líquido, com atributo “P”, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos com atributo “P”, no exercício anterior.</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<p>Verificação 5: não pode haver lançamento com o tipo de movimento tipo 1 - abertura do exercício, nas classes 3 - Variação Patrimonial Diminutiva e 4 - Variação Patrimonial Aumentativa.</p> <p>Verificação 6: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica das classes 5 - Controles da Aprovação do Planejamento e Orçamento e 7- Controles Devedores, movimento tipo 1, na primeira competência do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos no exercício anterior.</p> <p>Verificação 7: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica das classes 6 - Controles da Execução do Planejamento e Orçamento e 8- Controles Credores, movimento tipo 1, na primeira competência do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos no exercício anterior.</p> <p>Obs.: verificação de forma agrupada para as seguintes contas (do exercício e exercícios anteriores - eventos 1.2, 1.3, 1.4, 1.5, 1.6, 1.7 e 1.8):</p> <p>2.1.1.1.1.01.XX e 2.1.1.1.1.02.XX  2.1.1.1.1.03.01 e 2.1.1.1.1.03.04  2.1.1.2.1.01.00 e 2.1.1.2.1.02.00  2.1.1.2.1.03.01 e 2.1.1.2.1.03.04  2.1.1.3.1.01.00 e 2.1.1.3.1.02.00  2.1.3.1.X.02.01 e 2.1.3.1.X.02.04  2.1.3.1.X.04.01 e 2.1.3.1.X.04.04  2.1.8.9.1.01.02 e 2.1.8.9.1.01.03  2.1.8.9.1.05.01 e 2.1.8.9.1.05.02</p> <p>2.2.2.5.X.01.01 e 2.2.2.5.X.01.02  2.2.2.5.X.02.01 e 2.2.2.5.X.02.02  2.2.2.5.X.03.01 e 2.2.2.5.X.03.02  2.2.2.5.X.04.01 e 2.2.2.5.X.04.02  2.2.2.6.1.01.01 e 2.2.2.6.1.01.02  2.2.2.6.1.02.01 e 2.2.2.6.1.02.02  2.2.2.6.1.03.01 e 2.2.2.6.1.03.02  2.2.2.6.1.04.01 e 2.2.2.6.1.04.02</p>	

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		2.3.7.1.X.01.00, 2.3.7.1.X.02.00 e 2.3.7.1.X.03.00 2.3.7.2.X.01.00 e 2.3.7.2.X.02.00 2.3.7.2.X.04.00 e 2.3.7.2.X.05.00  5.3.2.1.0.00.00 e 5.3.2.7.0.00.00 6.3.2.7.0.00.00 e 6.3.2.1.0.00.00 5.3.1.1.0.00.00 e 5.3.1.7.0.00.00 6.3.1.7.2.00.00 e 6.3.1.2.0.00.00 6.3.1.7.1.00.00 e 6.3.1.1.0.00.00	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON208 - Verifica a existência de conta com natureza devedora apresentando saldo credor	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: A Conta Contábil nº x.x.x.x.x.xx.xx possui Natureza do Saldo DEVEDORA no PCASP, porém, a soma dos débitos menos os créditos apresenta-se com o valor negativo de R\$ xxxxxx, indicando saldo credor.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON209 - Verifica a existência de conta com natureza credora apresentando saldo devedor	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: A Conta Contábil nº x.x.x.x.x.xx.xx possui Natureza do Saldo CREDORA no PCASP, porém, a soma dos créditos menos os débitos, apresenta-se com o valor negativo de R\$ xxxxxx, indicando saldo devedor.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON210 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de FPM	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.8.01.2.X (créditos menos débitos), no mês atual.  2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.8.01.2.X (débitos menos créditos), no mês atual.  Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON211 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de ITR	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.8.01.5.X (créditos menos débitos), no mês atual.</p> <p>2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.8.01.5.X (débitos menos créditos), no mês atual.</p> <p>Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON212 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de ICMS Desoneração - Lei Complementar 87/96.	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.8.06.1.X (créditos menos débitos), no mês atual.</p> <p>2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.1.8.06.1.X (débitos menos créditos), no mês atual.</p> <p>Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON213 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de ICMS	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.8.01.1.X (créditos menos débitos), no mês atual.</p> <p>2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.8.01.1.X (débitos menos créditos), no mês atual.</p> <p>Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON214 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de IPVA	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.8.01.2.X (créditos menos débitos), no mês atual.</p> <p>2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.8.01.2.X (débitos menos créditos), no mês atual.</p> <p>Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON215 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de IPI Exportação	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.8.01.3.X (créditos menos débitos), no mês atual.</p> <p>2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1.7.2.8.01.3.X (débitos menos créditos), no mês atual.</p> <p>Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON216 - Verifica consistência Conta Corrente 1- Célula da Receita	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON217 - Verifica consistência Conta Corrente 2- Destinação de Recursos	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON218 - Verifica consistência Conta Corrente 3- Célula da Despesa	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON219 - Verifica consistência Conta Corrente 4- Fonte de Recurso para abertura de créditos	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON220 - Verifica consistência Conta Corrente 5- Conta Bancária +FR	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON221 - Verifica consistência Conta Corrente 6- Credor	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON222 - Verifica consistência Conta Corrente 7- Empenho	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON223 - Verifica consistência Conta Corrente 8- Dedução da Receita/Destinação de Recursos	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto	CON224 - Verifica consistência Conta Corrente 9-	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Empresas e Associações	Especificação da Unidade Gestora		
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON225 - Verifica consistência Conta Corrente 10-Precatório	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON226 - Verifica consistência Conta Corrente 11- Dívida Fundada	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON227 - Verifica consistência Conta Corrente 12- Responsáveis	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON228 - Verifica consistência Conta Corrente 13- Consórcios	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON229 - Verifica consistência Conta Corrente 14- Contratos/Convênios	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON230 - Verifica consistência Conta Corrente 15- Dívida Mobiliária	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo



Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON231 - Verifica consistência Conta Corrente 16- Ano + Credor + Nome do Credor	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON232 - Verifica consistência Conta Corrente 17- Projeto/Atividade	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON233 - Verifica consistência Conta Corrente 18- Credor + Destinação de Recursos	Regra conforme Tabela de Contas Correntes publicada no site do TCE.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON234 - Verifica a existência de saldo credor nas Contas Correntes relativas ao Controle das Disponibilidades por Destinação de Recursos (2 - Destinação de Recursos ou 5 - Conta Bancária +FR) em contas do Ativo, com atributo F- Financeiro	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: a Conta Contábil nº x.x.x.x.xx.xx, da classe 1 - Ativo, com atributo F- Financeiro, possui Natureza do Saldo DEVEDOR no PCASPSC, porém, a soma dos débitos menos os créditos na Conta Corrente (2 - Destinação de Recursos ou 5 - Conta Bancária +FR) apresenta-se com o valor negativo de R\$ xxxxxx, indicando saldo credor.	Alerta
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON235 - Verifica a existência de saldo em contas que devem ser encerradas, no 6º bimestre de cada exercício	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso o somatório dos débitos menos os créditos das contas abaixo relacionadas seja diferente de zero.  Contas: 3.x.x.x.xx.xx, 4.x.x.x.xx.xx, 5.2.x.x.xx.xx, 6.2.x.x.xx.xx, 6.3.1.4.0.00.00, 6.3.1.9.0.00.00, 6.3.2.2.0.00.00, 6.3.2.9.0.00.00, 8.1.1.1.1.01.02, 8.1.1.1.1.01.04, 8.1.1.1.1.01.06, 8.1.1.1.1.01.08,	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<p>8.1.1.1.1.01.10, 8.1.1.1.1.01.12, 8.1.1.1.1.01.14, 8.1.1.1.1.01.16, 8.1.1.1.1.01.99, 8.1.1.1.1.02.02, 8.1.1.1.1.02.04, 8.1.1.1.1.02.06, 8.1.1.1.1.02.08, 8.1.1.1.1.02.10, 8.1.1.1.1.02.12, 8.1.1.1.1.02.14, 8.1.1.1.1.02.16, 8.1.1.1.1.02.99, 8.1.1.1.1.03.02, 8.1.1.1.1.03.04, 8.1.1.1.1.03.06, 8.1.1.1.1.03.99, 8.1.1.1.1.04.02, 8.1.1.1.1.04.04, 8.1.1.1.1.04.06, 8.1.1.2.1.01.04, 8.1.1.2.1.01.05, 8.1.1.2.1.01.08, 8.1.1.2.1.01.09, 8.1.1.2.1.01.10, 8.1.1.2.1.01.11, 8.1.1.2.1.01.12, 8.1.1.2.1.02.04, 8.1.1.2.1.02.05, 8.1.1.2.1.02.08, 8.1.1.2.1.02.09, 8.1.1.2.1.02.10, 8.1.1.2.1.99.04, 8.1.1.2.1.99.05, 8.1.1.2.1.99.08, 8.1.1.2.1.99.09, 8.1.1.2.1.99.10, 8.1.1.3.1.01.02, 8.1.1.3.1.02.02, 8.1.1.3.1.03.02, 8.1.1.3.1.04.02, 8.1.1.3.1.05.02, 8.1.1.3.1.99.02, 8.1.1.9.1.02.00, 8.1.2.1.1.01.03, 8.1.2.1.1.01.06, 8.1.2.1.1.01.09, 8.1.2.1.1.01.12, 8.1.2.1.1.01.15, 8.1.2.1.1.01.18, 8.1.2.1.1.01.21, 8.1.2.1.1.02.03, 8.1.2.1.1.02.06, 8.1.2.1.1.02.09, 8.1.2.1.1.02.12, 8.1.2.1.1.02.15, 8.1.2.1.1.02.18, 8.1.2.1.1.02.21, 8.1.2.1.1.03.03, 8.1.2.1.1.03.06, 8.1.2.1.1.03.09, 8.1.2.1.1.03.12, 8.1.2.1.1.04.03, 8.1.2.1.1.04.06, 8.1.2.1.1.04.09, 8.1.2.1.1.04.12, 8.1.2.2.1.01.04, 8.1.2.2.1.01.05, 8.1.2.2.1.01.08, 8.1.2.2.1.01.09, 8.1.2.2.1.01.10, 8.1.2.2.1.01.11, 8.1.2.2.1.01.12, 8.1.2.2.1.02.04, 8.1.2.2.1.02.05, 8.1.2.2.1.02.08, 8.1.2.2.1.02.09, 8.1.2.2.1.02.10, 8.1.2.2.1.99.04, 8.1.2.2.1.99.05, 8.1.2.2.1.99.08, 8.1.2.2.1.99.09, 8.1.2.2.1.99.10, 8.1.2.3.1.01.02, 8.1.2.3.1.02.02, 8.1.2.3.1.03.02, 8.1.2.3.1.04.02, 8.1.2.3.1.05.02, 8.1.2.3.1.06.02, 8.1.2.3.1.07.02, 8.1.2.3.1.08.02, 8.1.2.3.1.08.04, 8.1.2.3.1.08.06, 8.1.2.3.1.99.02, 8.1.2.9.1.02.00, 8.2.1.1.4.00.00, 8.3.2.2.0.00.00, 8.3.2.4.0.00.00, 8.3.2.5.0.00.00, 8.5.1.2.0.00.00, 8.5.2.4.0.00.00, 8.5.3.1.0.00.00, 8.5.3.2.1.00.00, 8.5.3.2.2.00.00, 8.5.3.2.3.00.00, 8.5.3.2.4.00.00, 8.5.3.3.1.00.00, 8.5.3.3.2.00.00, 8.5.3.3.3.00.00, 8.5.3.3.4.00.00, 8.5.3.3.5.00.00, 8.5.3.3.6.00.00, 8.5.3.3.7.00.00, 8.5.3.3.8.00.00, 8.5.3.4.1.00.00, 8.5.3.4.2.00.00, 8.5.3.4.3.00.00, 8.5.3.4.4.00.00, 8.5.3.4.5.00.00, 8.5.3.5.0.00.00, 8.9.1.2.1.03.00, 8.9.1.2.1.06.00, 8.9.3.2.0.00.00</p> <p>Obs.: aplicar a regra no 6º bimestre de cada exercício</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON236- Verifica a consistência do encerramento das contas de VPA e VPD por nível de consolidação	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Condição: caso o somatório dos débitos menos os créditos, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício, das contas de Variações Patrimoniais Aumentativas e Diminutivas seja diferente do somatório dos créditos menos os débitos na conta</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<p>Superávits ou Déficits do Exercício, por nível de consolidação.</p> <p>Verificação1: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.1.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.1.XX.XX deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.1.01.00 - CONSOLIDAÇÃO, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.</p> <p>Verificação2: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.2.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.2.XX.XX deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.2.01.00 - INTRA OFSS, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.</p> <p>Verificação3: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.3.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.3.XX.XX deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.3.01.00 - INTER UNIÃO, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.</p> <p>Verificação4: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.4.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.4.XX.XX deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.4.01.00 - INTER ESTADO, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.</p> <p>Verificação5: a soma dos débitos menos os créditos da contas 4.X.X.X.5.XX.XX, menos a soma dos créditos menos os débitos das contas 3.X.X.X.5.XX.XX deve ser igual à soma dos créditos menos os débitos da conta 2.3.7.1.5.01.00 - INTER MUNICÍPIO, tipo de movimento 03 - encerramento do exercício.</p> <p>Obs.: aplicar a regra no 6º bimestre de cada exercício</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas	CON237 - Verifica a consistência dos empenhos	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
e Associações	inscritos em Restos a Pagar	Condição: Caso o valor relativo à inscrição em Restos a Pagar de cada empenho (contas 5.3.1.7.0.00.00 e 5.3.2.7.0.00.00, débitos sem indicativo de estorno menos créditos com indicativo de estorno, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 3 - encerramento) seja diferente do valor do empenho a pagar (contas 6.2.2.1.3.01.00, 6.2.2.1.3.02.00 e 6.2.2.1.3.03.00, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 2 - mensal).	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON238 - Verifica a consistência dos cancelamentos de Restos a Pagar	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso o valor relativo ao cancelamento de Restos a Pagar de cada empenho (contas 6.3.1.9.XX.XX e 6.3.2.9.XX.XX, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 2 - mensal) seja maior que o valor do empenho a pagar inscrito em restos (contas 6.3.1.1.0.00.00, 6.3.1.2.0.00.00, 6.3.1.3.0.00.00 e 6.3.2.1.0.00.00, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 1 - Abertura).	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON239 - Verifica a consistência das liquidações de empenhos	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: caso somatório das liquidações de cada empenho, inclusive os inscritos em Restos a Pagar (contas 6.2.2.1.3.03.00, 6.3.1.3.0.00.00, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 2 - mensal) seja maior do que o valor do respectivo empenho, considerando as anulações (contas 6.2.2.1.3.01.00, 6.2.2.1.3.02.00, 6.3.1.1.0.00.00 e 6.3.1.2.0.00.00, créditos sem indicativo de estorno menos débitos com indicativo de estorno, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 1 - Abertura e 2 - mensal).	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON240 - Verifica a consistência dos pagamentos orçamentários	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso o somatório dos pagamentos de cada empenho, inclusive os inscritos em Restos a Pagar (contas 6.2.2.1.3.04.00, 6.3.1.4.0.00.00 e 6.3.2.2.0.00.00, créditos menos débitos, conta corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 2 - mensal) seja maior do que o somatório das liquidações do respectivo empenho, considerando as anulações (contas 6.2.2.1.3.03.00, 6.3.1.3.0.00.00 e 6.3.2.1.0.00.00, créditos sem indicativo de estorno menos débitos com indicativo de estorno, conta	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		corrente 7 - Empenho, tipo de movimento 1 - Abertura e 2 - mensal).	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON301 - Verifica a consistência da movimentação do Balanço Financeiro	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Obter o montante da Receita Orçamentária: contas 6.2.1.2 e 6.2.1.3, tipo de movimento 2, créditos menos débitos.</p> <p>2) Obter o montante das Transferências Financeiras Recebidas: contas 4.5.1.1, 4.5.1.2.2.01 e 4.5.1.3, exceto 4.5.1.3.2.02.02, tipo de movimento 2, créditos menos débitos.</p> <p>3) Obter o montante dos Recebimentos Extra-orçamentários: contas 5.3.1.7 e 5.3.2.7, tipo de movimento 3, débitos menos créditos, contas 2.1.8.8, 2.1.2.1.1.02.05, 2.1.8.1.1.00.00 e 2.1.8.9.1.97.00, tipo de movimento 2, créditos sem considerar os estornos, menos os estornos a débito e a conta 4.6.4.1.X.02.00, tipo de movimento 2, créditos menos débitos.</p> <p>4) Obter o Saldo do Exercício Anterior: contas 1.1.1, 1.1.3 (exceto 1.1.3.5.1.08.00), <b>1.2.1.3</b> e 1.1.4, tipo de movimento 1, débitos menos créditos, com atributo "F".</p> <p>5) Obter o montante da Despesa Orçamentária: contas 6.2.2.1.3, tipo de movimento 2, créditos menos débitos.</p> <p>6) Obter o montante das Transferências Financeiras Concedidas: contas 3.5.1.1, 3.5.1.2.2.01 e 3.5.1.3, exceto 3.5.1.3.2.02.02, tipo de movimento 2, débitos menos créditos.</p> <p>7) Obter o montante dos Pagamentos Extra-Orçamentários: contas 6.3.1.4 e 6.3.2.2, tipo de movimento 2, créditos menos débitos, contas 2.1.8.8, 2.1.2.1.1.02.05, 2.1.8.1.1.00.00 e 2.1.8.9.1.97.00, tipo de movimento 2, débitos sem considerar os estornos, menos os estornos a crédito, contas 1.1.3.4.1.04, 3.6.5.1.X.03.00, 3.6.1.4.1.03.00, 3.4.5.1.1.00.00 e 3.4.5.2.1.00.00 tipo de movimento 2, débitos menos créditos.</p> <p>8) Obter o Saldo para o Exercício Seguinte: contas 1.1.1, 1.1.3 (exceto 1.1.3.5.1.08.00), <b>1.2.1.3</b> e 1.1.4, débitos menos créditos), com atributo "F".</p> <p>Cálculo: 1 + 2 + 3 + 4 - 5 - 6 - 7 - 8 &lt;&gt; 0</p> <p>Obs: Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas, no 6º bimestre de cada exercício</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON302 - Verifica totalizadores informados de Registros Contábeis	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Confronta o total de registros remetidos contra o total de registros informado	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON600 - Verifica a consistência do saldo final da conta Disponibilidade por Destinação de Recursos.	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Obs: para cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme tabelas 3 e 4 do arquivo "Tabela de Destinação da Receita Pública"  1) Obter o saldo inicial da DDR: contas 8.2.1.1.1.01.00 e 8.2.1.1.1.02.00 , créditos menos débitos, tipo de movimento 01 - abertura do exercício.  2) Obter o montante da Receita Arrecadada: contas 6.2.1.2.0.00.00 e 6.2.1.3.X.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal.  3) Obter o Montante das Transferências Financeiras Recebidas: contas 4.5.1.1.2.00.00, 4.5.1.2.2.01.XX e 4.5.1.3.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal. (exceto conta 4.5.1.3.2.02.02 )  4) Obter o montante dos cancelamentos de Passivos Financeiros: contas 6.3.1.9.X.XX.XX , 6.3.2.9.X.XX.XX e 4.6.4.1.X.02.00, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal.  5) Obter o montante da Despesa Empenhada: contas 6.2.2.1.3.01.00, 6.2.2.1.3.02.00, 6.2.2.1.3.03.00 e 6.2.2.1.3.04.00, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal.  6) Obter o Montante das Transferências Financeiras Concedidas: contas 3.5.1.1.2.00.00, 3.5.1.2.2.01.XX e 3.5.1.3.2.XX.XX (exceto conta 3.5.1.3.2.02.02), débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal.  7) Obter o montante das perdas com aplicações financeiras superior à receita com ganhos no exercício: conta 3.6.1.4.1.03.00, 3.4.5.1.1.00.00 e 3.4.5.2.1.00.00 débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal.  8) Obter o montante das saídas irregulares de Caixa e Equivalente de Caixa: conta 1.1.3.4.1.04.00, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal.	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<p>9) Obter o montante das Transferências de Créditos a Receber “F para “P”: conta 3.6.5.1.X.03.00, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal.</p> <p>10) Obter o saldo final das DDR: contas 8.2.1.1.1.01.00 e 8.2.1.1.1.02.00, créditos menos débitos.</p> <p>Condição: caso haja divergência no saldo final da DDR, considerando a movimentação no exercício.</p> <p>Cálculo: 1+2+3+4-5-6-7-8-9&lt;&gt;10</p> <p>Obs1: verificação de forma agrupada para as especificações de DDR (00, 01 e 02), (10, 11 e 12) e (18 e 19), (32 e 62), (33 e 63), (34 e 64), (31 e 61), (35 e 65), (37 e 66), (38 e 67) e (42 e 68)</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON601- Verificar a existência execução de despesa com recursos do exercício maior do que a receita arrecadada.	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Obs.: Por cada Especificação de Disponibilidade por Destinação de Recursos, conforme tabelas 3 e 4 do arquivo “Tabela de Destinação da Receita Pública”, Grupos de Destinação “1 - Recursos do Tesouro - Exercício Corrente” e “2 - Recursos de outras Fontes - Exercício Corrente”.</p> <p>1) Obter o montante da Receita Arrecadada: contas 6.2.1.2.0.00.00 e 6.2.1.3.X.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal.</p> <p>2) Obter o Montante das Transferências Financeiras Recebidas: contas 4.5.1.1.2.00.00, 4.5.1.2.2.01.XX e 4.5.1.3.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal.</p> <p>3) Obter o montante da Despesa Empenhada com recursos do exercício: contas 6.2.2.1.3.01.00, 6.2.2.1.3.02.00, 6.2.2.1.3.03.00 e 6.2.2.1.3.04.00, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, Grupos de Destinação 1 e 2.</p> <p>4) Obter o montante da Despesa Liquidada com recursos do exercício: contas 6.2.2.1.3.03.00 e 6.2.2.1.3.04.00, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, Grupos de Destinação 1 e 2.</p> <p>Condição1 (alerta até o 5º bimestre): caso a despesa liquidada com recursos do exercício seja maior que a receita arrecadada. Cálculo: 4 &gt; (1 + 2)</p>	Alerta

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<p>Condição2 (alerta no 6º bimestre): caso a despesa empenhada com recursos do exercício seja maior que a receita arrecadada. Cálculo: <math>3 &gt; (1 + 2)</math></p> <p>Obs1: verificação de forma agrupada para as especificações de DDR (00, 01 e 02) e (18 e 19).</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	<p>CON602- Verifica a consistência das operações Intra Orçamentárias das Unidades Gestoras pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade Social do Município</p>	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Obter o montante do Ativo Intra OFSS (quinto nível 2): contas 1.X.X.X.2.XX.XX, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município.</p> <p>2) Obter o montante das Variações Patrimoniais Diminutivas Intra OFSS (quinto nível 2): contas 3.X.X.X.2.XX.XX, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município .</p> <p>3) Obter o montante do Passivo Intra OFSS (quinto nível 2): contas 2.X.X.X.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município.</p> <p>4) Obter o montante das Variações Patrimoniais Aumentativas Intra OFSS (quinto nível 2): contas 4.X.X.X.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município.</p> <p>Condição: caso o somatório dos débitos em contas de Ativo e VPDs Intra OFSS de todas as UGs seja diferente do somatório dos créditos em contas de Passivo e VPAs Intra OFSS.</p> <p>Cálculo: <math>(1+2) &lt;&gt; (3+4)</math></p> <p>Obs1: Esta regra será verificada no Sistema e-Sfinge após a remessa de todas as Unidades Gestoras, no momento da confirmação do Controle Interno.</p> <p>Obs2.: Alerta até o 5º bimestre.</p>	Alerta
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	<p>CON603- Verifica a consistência das operações Intra Orçamentárias das Unidades Gestoras pertencentes ao Orçamento Fiscal e da Seguridade</p>	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Obter o montante do Ativo Intra OFSS (quinto nível 2): contas 1.X.X.X.2.XX.XX, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município.</p>	Impeditivo



Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
	Social do Município	<p>2) Obter o montante das Variações Patrimoniais Diminutivas Intra OFSS (quinto nível 2): contas 3.X.X.X.2.XX.XX, débitos menos créditos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município .</p> <p>3) Obter o montante do Passivo Intra OFSS (quinto nível 2): contas 2.X.X.X.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município.</p> <p>4) Obter o montante das Variações Patrimoniais Aumentativas Intra OFSS (quinto nível 2): contas 4.X.X.X.2.XX.XX, créditos menos débitos, tipo de movimento 02 - mensal, de todas UGs do Município.</p> <p>Condição: caso o somatório dos débitos em contas de Ativo e VPDs Intra OFSS de todas as UGs seja diferente do somatório dos créditos em contas de Passivo e VPAs Intra OFSS.</p> <p>Cálculo: (1+2) &lt;&gt; (3+4)</p> <p>Obs1: Esta regra será verificada no Sistema e-Sfinge após a remessa de todas as Unidades Gestoras, no momento da confirmação do Controle Interno.</p> <p>Obs2.: Impeditivo no 6º bimestre</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON604 - Verifica a consistência entre os Elementos de Despesa e os Grupos de Natureza da Despesa, nos Gastos com Inativos.	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Condição: caso haja registro na conta 6.2.2.1.3.01.00 - Crédito Empenhado a Liquidar, conta corrente 7 - Empenho, Elementos de Despesa "01 - Aposentadorias e Reformas", "03 - Pensões" e "05 - Outros Benefícios Previdenciários", em Grupo de Natureza de Despesa diferente de "1 - Pessoal e Encargos Sociais".</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON605 - Verifica a consistência entre a diferença entre o saldo contábil e o saldo bancário em relação às conciliações bancárias	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Obter saldo final do exercício, débitos menos créditos, das contas 1.1.1.X.X.XX.XX e 1.1.4.X.X.XX.XX, conta corrente 5, por conta bancária (Código do Banco, Código da Agência Bancária e Código da Conta Bancária)</p> <p>2) Obter o valor informado por cada conta bancária na tabela SalDOSBancários.txt</p> <p>3) Obter o somatório do campo Valor da Operação para os Tipos de Operação = (01,04 e 05) MENOS o</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		<p>somatório do campo Valor da Operação para os Tipos de Operação = (02,03 e 06) informados na tabela ConciliaçãoBancária.txt</p> <p>Cálculo: <math>1-(2+3) &lt;&gt; 0</math></p> <p>Obs1: a verificação deve se dar individualmente por conta bancária cadastrada</p> <p>Obs2: Aplicar a regra na sexta competência de cada exercício</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON606 - Verifica a consistência da movimentação das contas de Ajustes de Exercícios Anteriores	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Condição: caso haja registro nas contas 2.3.7.1.1.03.00, 2.3.7.1.2.03.00, 2.3.7.1.3.03.00, 2.3.7.1.4.03.00 e 2.3.7.1.5.03.00, com tipo de movimento "01 - Abertura do exercício" e "03 - Encerramento do exercício".</p> <p>Consistência transformada em regra de negócio e aplicada no momento do envio dos Dados</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON607 - Verifica a consistência da movimentação das contas de Resultado do Exercício	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Condição: caso haja registro nas contas 2.3.7.1.1.01.00, 2.3.7.1.2.01.00, 2.3.7.1.3.01.00, 2.3.7.1.4.01.00, 2.3.7.1.5.01.00 com tipo de movimento "02 - Movimento mensal".</p> <p>Consistência transformada em regra de negócio e aplicada no momento do envio dos Dados</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON608 - Verifica a consistência da movimentação das contas de Resultado de Exercícios Anteriores	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Condição: caso haja registro nas contas 2.3.7.1.1.02.00, 2.3.7.1.2.02.00, 2.3.7.1.3.02.00, 2.3.7.1.4.02.00, 2.3.7.1.5.02.00, sem indicativo de estorno, com tipo de movimento "02 - Movimento mensal" e "03 - Encerramento do exercício".</p> <p>Consistência transformada em regra de negócio e aplicada no momento do envio dos Dados</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas	CON609 - Verifica a consistência do	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
e Associações	Passivo Financeiro	<p>1) Obter o montante da classe 2 - Passivo, com atributo "F - Financeiro", créditos menos os débitos.</p> <p>2) Obter o montante dos Restos a Pagar não Processados a Liquidar: contas 6.3.1.1, 6.3.1.5 e 6.3.1.7.1, créditos menos débitos.</p> <p>3) Obter o montante dos Depósitos: contas 2.1.8.8, 2.1.2.1.1.02.05, 2.1.8.1.1.00.00 e 2.1.8.9.1.97.00, créditos menos débitos.</p> <p>4) Obter o montante dos Restos a Pagar não Processados: contas 5.3.1, débitos menos créditos.</p> <p>5) Obter o montante dos Restos a Pagar Processados: contas 5.3.2, débitos menos créditos.</p> <p>6) Obter o saldo da Conta Especial - Precatórios: conta 1.1.3.5.1.08.00, débitos menos créditos.</p> <p>Cálculo: 1 + 2 - 3 - 4 - 5 - 6 &lt;&gt; 0</p> <p>Obs: Aplicar a regra na sexta competência de cada exercício</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON611 - Verifica a existência de deduções indevidas na conta contábil específica para a Dedução do Fundeb	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Não permitir lançamento de Receitas (Tabela de Conta Corrente 1) na conta contábil 6.2.1.3.1.01.00 (-) DEDUÇÃO DO FUNDEB</p> <p>Com exceção das seguintes receitas:</p> <p>1.7.1.8.01.2.X (FPM)</p> <p>1.7.1.8.01.5.X (ITR)</p> <p>1.7.1.8.06.1.X (ICMS Desoneração LC 87/96)</p> <p>1.7.2.8.01.1.X (ICMS)</p> <p>1.7.2.8.01.2.X (IPVA)</p> <p>1.7.2.8.01.3.X (IPIS/exportação)</p>	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON616 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por conta contábil relativo a Fonte de Recurso (18 e 19 - Fundeb)	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) da primeira competência do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.</p> <p>Verificação: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica da classe 1 - Ativo, com atributo "F", movimento tipo 1, na primeira competência do exercício atual, deve ser igual à</p>	Impeditivo

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
		soma de todos os débitos menos os créditos com atributo "F", no exercício anterior.	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON617 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por conta contábil relativo a Fonte de Recurso (18 e 19 - Fundeb)	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) da primeira competência do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.  Verificação: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 2 - Passivo, com atributo "F", movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos com atributo "F", no exercício anterior.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON618 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por conta contábil relativo a Fonte de Recurso (18 e 19 - Fundeb)	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) da primeira competência do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.  Verificação: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 8.2 - Controles Credores, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos, no exercício anterior.	Impeditivo
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON619 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por conta contábil relativo a Fonte de Recurso (exceto 18 e 19 - Fundeb)	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas  Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) da primeira competência do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.  Verificação: a soma do total dos débitos menos os créditos, em cada conta analítica da classe 1 - Ativo, com atributo "F", movimento tipo 1, na primeira competência do exercício atual, deve ser igual à soma de todos os débitos menos os créditos com atributo "F", no exercício anterior.	Alerta
Registros Contábeis Municipais	CON620 - Verifica a consistência	Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas	Alerta

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
exceto Empresas e Associações	entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por conta contábil relativo a Fonte de Recurso (exceto 18 e 19 - Fundeb)	<p>Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) da primeira competência do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.</p> <p>Verificação: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 2 - Passivo, com atributo "F", movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos com atributo "F", no exercício anterior.</p>	
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON621 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e os saldos finais do exercício anterior por conta contábil relativo a Fonte de Recurso (exceto 18 e 19 - Fundeb)	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>Condição: Caso a diferença entre débitos e créditos dos lançamentos do tipo de movimento contábil 1 - Abertura do Exercício (Tabela 28) da primeira competência do exercício atual seja diferente do saldo final do exercício anterior.</p> <p>Verificação: a soma do total dos créditos menos os débitos, em cada conta analítica da classe 8.2 - Controles Credores, movimento tipo 1, deve ser igual à soma de todos os créditos menos os débitos, no exercício anterior.</p>	Alerta
Registros Contábeis Municipais exceto Empresas e Associações	CON622 - Verifica a dedução de 20% para a formação do FUNDEB na arrecadação da receita de ICMS - Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – Art.5º, Inciso V, EC nº 123/2022;	<p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas</p> <p>1) Valor 1: Obter movimento conta 6.2.1.2.0.00.00 - Receita Realizada, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1718610x (créditos menos débitos), no mês atual.</p> <p>2) Valor 2: Obter movimento conta 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, combinado com a Tabela Conta Corrente 1, Receita 1718610x (débitos menos créditos), no mês atual.</p> <p>Condição: caso o valor 2 não represente 20% do valor 1.</p>	Impeditivo

## 7 Online - Tributário

### 7.1 Versão 1.00 (14/11/2022) - Tributário

Fase/Assunto	Descrição	Condição	Severidade
Tributário	CON730 - Verifica totalizadores informados do Tributário	Apura a quantidade de registros cadastrados em tabelas envolvidas com Informação/Fase Tributário	Impeditivo
Tributário	CON710 - Verifica a consistência entre o valor de lançamento de um tributo e eventuais revisões e baixas e consistência entre valor de arrecadações e eventuais estornos	<p>Condição:</p> <p>a) Caso o lançamento de crédito tributário seja menor que suas revisões acumuladas até a competência</p> <p>b) Caso o lançamento de crédito tributário somado às suas revisões seja menor que suas baixas acumuladas até a competência</p> <p>c) Caso arrecadação seja menor que seus eventuais estornos</p> <p>Aplicável somente à unidade gestora Prefeitura</p>	Alerta
Tributário	CON711 - Verifica a consistência entre as datas de dedução de tributos em relação à data do respectivo lançamento	<p>Condição:</p> <p>a) Caso a data do lançamento de crédito tributário seja maior que data de suas revisões até a competência</p> <p>b) Caso a data do lançamento de crédito tributário seja maior que data de suas baixas até a competência</p> <p>c) Caso a data do lançamento de crédito tributário seja maior que data de suas arrecadações até a competência</p> <p>Aplicável somente à unidade gestora Prefeitura</p>	Alerta
Tributário	CON731 - Verifica a existência de Baixa dos Créditos Tributários e Não Tributários = 12 - Zerar saldo em virtude de migração de Sistema de TI para o campo Lançamento do Crédito Tributário original.	Verifica a existência de uma Baixa dos Créditos Tributários com o Tipos de Baixa dos Créditos Tributários e Não Tributários = 12 - Zerar saldo em virtude de migração de Sistema de TI para o campo Lançamento do Crédito Tributário original em um Lançamento do Crédito Tributário com Tipo de Operação for: 04 - Implantação de Saldos em virtude de migração de Sistema de TI.	Impeditivo