

e-SFINGE – SISTEMA DE FISCALIZAÇÃO INTEGRADA DE GESTÃO

Regras de Consistência aplicadas nos procedimentos de Verificação de Inconsistências e Geração de Remessa

Exercício: 2014 – versão 10.01

Consistência - PPA

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|--|---|-------------|--------|----------|-------------|
| | | Impedi-tivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| 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 | x | | x | |
| 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 | | x | x | x |
| 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. | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |

Consistência - LDO

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|---|--|------------|--------|----------|-------------|
| | | Impeditivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| 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 | x | | x | |
| 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 | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |
| CON-015 - Verifica a existência de dados na tabela Meta Fiscal no primeiro bimestre | Caso não exista uma ocorrência na tabela Meta Fiscal para cada ocorrência da tabela TipoMetaFiscal (5 ocorrências) no primeiro bimestre | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |
| 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 | | x | x | x |

Consistência - LOA

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|---|---|------------|--------|----------|-------------|
| | | Impeditivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| 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 Aplicável para o tipo de unidade= 12-Unidade Central | x | | x | |
| 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. Aplicável para o tipo de unidade= 12-Unidade Central | x | | x | |
| 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 2: Caso exista ocorrência na tabela Unidade Orcamentaria sem o código da unidade gestora, na competência atual Aplicável para o tipo de unidade= 12-Unidade Central | x | | x | |
| 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 Aplicável para o tipo de unidade= 12-Unidade Central | x | | x | |
| CON-035 - Verifica a existência de dados na tabela Previsao Receita no primeiro bimestre | Caso não exista uma ocorrência na tabela PrevisaoReceita no primeiro bimestre Aplicável para o tipo de unidade= 12-Unidade Central | x | | x | |
| CON-036 - Verifica a existência de dados sobre Dotações Orçamentárias | Caso não exista uma ocorrência na tabela FonteRecursos no primeiro bimestre Aplicável para o tipo de unidade= 12-Unidade Central | x | | x | |
| 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 Aplicável para o tipo de unidade= 12-Unidade Central | | x | x | x |
| 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 Alteracao da tabela Alteracao Orcamentaria dos tipos 1- Suplementação e 2-Crédito Especial, para o mesmo texto Jurídico. | x | | x | |
| 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. | | x | x | x |
| 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 | x | | x | |

| | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|
| | para o mesmo numero Nota Liberacao Aplicável apenas para a esfera estadual | | | | |
| 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 | x | | x | |
| 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 e a partir de 2007. | x | | x | |
| 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 AlteracaoOrcamentaria do tipo 4-Anulação, para o mesmo texto Jurídico da competência atual. | | x | x | X |
| CON-149 - Verifica a soma de valores em Fonte de Recursos para Abertura de Crédito Adicional com relação aos valores em Alteração Orçamentária. Módulo de Planejamento. | 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. | | x | x | x |
| 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. Módulo de Planejamento. | 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. | | x | x | |

Consistência - Execução Orçamentária

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|--|--|------------|--------|----------|-------------|
| | | Impeditivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| CON-051 - 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 | | X | X | X |
| CON-052 - Verifica a existência de Liquidação na competência atual | Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5-Empresa e não exista ocorrência na tabela Liquidacao | | X | X | X |
| CON-053 - Verifica a existência de Pagamento de Empenho na competência atual | Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5-Empresa e não exista ocorrência na tabela PagamentoEmpenho | | X | X | X |
| CON-054 - 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 Liquidacao da tabela Liquidacao - a soma do valor Estorno Liquidacao da tabela Estorno Liquidacao) for maior que o (valor Empenho da tabela empenho - soma do valor Estorno da tabela Estorno Empenho), para o mesmo Empenho | X | X* | X | X* |
| CON-055 - 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 da tabela Pagamento Empenho - a soma do valor EstornoPagamento da tabela Estorno Pagamento) for maior que o (valor Empenho da tabela empenho - soma do valor Estorno da tabela Estorno Empenho), para o mesmo Empenho | X | X* | X | X* |
| CON-056 - Verifica a consistência de dados sobre Subempenhos | Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5-Empresa e a (soma do valor Subempenho da tabela Subempenho - a soma do valor Estorno Subempenho da tabela Estorno Subempenho) for maior que o (valor Empenho da tabela empenho - soma do valor Estorno da tabela Estorno Empenho), para o mesmo Empenho. | X | X* | X | X* |
| CON-057 - 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 da tabela Estorno Liquidacao for maior que a soma do valor Liquidacao da tabela Liquidacao, para o mesmo Empenho | X | | X | |
| CON-058 - 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 da tabela Estorno Pagamento for maior que a soma do valor Pagamento da tabela Pagamento Empenho, para o mesmo Empenho | X | | X | |
| CON-059 - 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 da tabela Estorno Empenho for maior que o (valor Empenho da tabela empenho - soma do valor Estorno da tabela Estorno Empenho), para o mesmo Empenho | X | | X | |
| CON-060 - 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 da tabela Estorno Subempenho for maior que a soma do valor Subempenho da tabela Subempenho, para o mesmo Empenho | X | | X | |
| CON062 - Verifica a consistência de dados sobre desembolso no | Condição: Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5(Empresa) e a soma do | X | | X | |

| | | | | | |
|--|---|---|----|---|---|
| pagamento de empenhos. | valorDesembolso da tabela Desembolso for diferente do valorPagamento da tabela PagamentoEmpenho, para o mesmo PagamentoEmpenho. Aplicável somente à esfera estadual | | | | |
| CON063 - Verifica a quebra de seqüência na numeração dos Empenhos na competência atual. | Condição: Caso houver quebra de seqüência entre o MaiorNumeroAnterior e o MaiorNumeroAtual da competência atual. Obs. Aplicar na competência atual para as Unidades da esfera municipal <> de 5- Empresas. | | X | X | X |
| CON064 - Verifica a consistência de dados sobre desembolso Plano Unico no pagamento de empenhos. | Condição: Caso tipo de unidade gestora for diferente de 5 e a soma do valorDesembolso da tabela DesembolsoPlanoUnico for diferente do valorPagamento da tabela PagamentoEmpenho, para o mesmo PagamentoEmpenho. Aplicável somente à esfera municipal | X | | X | |
| CON065 - Verifica existência indevida de Reforço de Empenho. | - Aplicar a regra de ALERTA na competência atual SOMENTE para a Esfera Estadual (menos Empresas). Condição: Caso exista ocorrência de Reforço de Empenho na tabela ReforcoEmpenho, cujo Tipo Empenho for Ordinário. Msg: "CON065 - Reforço(s) de empenho indevido(s) no Empenho Ordinário xxx. " | | X* | X | X |
| 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 | | X | X | X |
| CON161 – Verifica a falta de nota de liquidação para o pagamento. | Condição: Caso existe um pagamento e não exista uma liquidação com a mesma nota de liquidação Aplicável somente à esfera Estadual | | X | X | X |
| CON162 – Verifica a existência de Tomada de Contas Especial | Não se aplica para unidades do tipo Empresa. Condição: Caso exista a ocorrência na tabela Prestação de Contas de Recurso Antecipado, cujo tipo de Processo seja 2 (TCE- Omissão no dever de prestar contas do Recurso Antecipado) e não exista ocorrência na tabela Tomada de Contas Especial. | X | | X | |

Consistência - Registros Contábeis

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|--|--|------------|--------|----------|-------------|
| | | Impeditivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| CON113 - Verifica a contabilização da Receita Arrecadada. | <p>Aplicar somente para a esfera Estadual</p> <p>1 - Apurar, para a competência atual , o valorApurado1 =Soma do valorCredito - Soma do valorDebito da tabela MovimentoContabil correspondente à conta do ContaContabil / 100.000.000= 4 (Receita). Considerar somente tipo de movimento = 2</p> <p>2 - Apurar, para a competência atual , o valorApurado2= soma do valorArrecadado da tabela Receita Arrecadada</p> <p>CONDIÇÃO: Caso o valorApurado1 no item 1 seja diferente do valorApurado2 no item 2 para a competência atual.</p> | | X | X | X |
| CON-121 - Verifica a existência de Movimento Contábil. | <p>Aplicar somente para a esfera Estadual.</p> <p>Caso não exista ocorrência na tabela MovimentoContabil para cada mês do bimestre e o tipo de unidade gestora diferente de 5-empresa.</p> | | X | X | X |
| CON-122 - Verifica o balanceamento dos movimentos contábeis | <p>Aplicar somente para a esfera Estadual.</p> <p>Caso a soma da coluna valorDebito seja diferente da soma da coluna valorCredito da tabela MovimentoContabil para o mesmo ano e mes e mesmo tipo Movimento Contábil (Diferente de 6).</p> | X | | X | |
| CON-123 - Verifica o balanceamento dos lançamentos contábeis. | <p>Aplicar somente para as Empresas.</p> <p>Caso a soma da coluna valor Lancamento para o tipoLancamento=1 (Débito)seja diferente da soma da coluna valorLancamento para o tipoLancamento=2 (Crédito) para o mesmo numeroSlip da tabela Lancamento Contabil. Aplicável somente para tipo de unidade 5 - empresas</p> | X | | X | |
| CON-124 - Verifica a existência de Conta Contábil. | <p>Aplicar somente para a esfera Estadual.</p> <p>Caso não exista ocorrência na tabela Conta Contabil para a primeira competência.</p> | X | | X | |
| CON-127 - Verifica a existência de movimento de dívida | <p>Caso exista ocorrência na tabela Divida e não exista ocorrência na tabela Movimento Dívida para o mesmo Identificador Dívida</p> | | X | X | X |
| CON-129 - Verifica a consistência de cancelamento de restos a pagar. | <p>Aplicar somente para a esfera Estadual.</p> <p>1)Caso a soma da coluna valor Processado da tabela Cancelamento Restos Pagar for maior que (o valor Processado da tabela Restos Pagar + a soma da coluna Valor Transferencia da tabela Transferencia Não Processado Processado) para o mesmo Restos a Pagar</p> | X | | X | |

| | | | | | |
|--|--|---|--|---|--|
| | 2) Caso a soma da coluna valor Não Processado da tabela Cancelamento Restos Pagar for maior que (o valor Não Processado da tabela Restos Pagar - a soma da coluna Valor Transferencia da tabela Transferencia Não Processado Processado) para o mesmo Restos a Pagar | | | | |
| CON-130 - Verifica a consistência de baixa de pagamento de Restos a Pagar. | Aplicar somente para a esfera Estadual. Caso a soma da coluna valor Baixa Pagamento da tabela Baixa Pagamento Restos Pagar for maior que (o valor Processado da tabela Restos Pagar + a soma da coluna Valor Transferencia da tabela Transferencia Não Processado Processado - a soma do valor Processado da tabela Cancelamento Restos Pagar) para o mesmo Restos a Pagar | x | | x | |
| CON138 - Verifica a consistência de baixa de estorno de pagamento de Restos a Pagar. | Aplicar somente para a esfera Estadual. Condição: Caso a soma da coluna valor Estorno Pagamento Restos Pagar da tabela Estorno Pagamento Restos Pagar for maior que a coluna valor Baixa Pagamento da tabela Baixa Pagamento Restos Pagar para o mesmo Pagamento de Restos a Pagar | x | | x | |
| CON139 - Verifica a contabilização da despesa empenhada - Plano Único. | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas. 1 - Apurar, para o ano atual , o valor Apurado1 = a soma dos lançamentos contábeis a débito (tipo de lançamento é devedor) menos a soma dos lançamentos contábeis a crédito (tipo de lançamento credor) da tabela Lancamento Contabil Plano Unico, correspondentes à conta Conta Contabil Plano Unico/100000000 = 3 (Despesa), para o tipo de movimento = 2, mais a soma dos lançamentos contábeis a débito (tipo de lançamento devedor) da tabela Lancamento Contabil Plano Unico correspondente à conta do Conta Contabil Plano Unico/100000000 = 3 (Despesa), para o tipo de movimento = 3. 2 - Apurar, para o ano atual , o valor Apurado2 = a soma do valor Empenhado da tabela Empenho menos a soma do valor Estorno da tabela Estorno Empenho. CONDIÇÃO: Caso o valor Apurado1 no item 1 seja diferente da soma do valor Apurado2 no item 2 para o ano atual: Obs. a) aplicar a regra para as unidades gestoras <> 5 b) aplicar a regra somente na 6º competência de cada ano a partir de 2010. | x | | x | |
| CON140 - Verifica a apuração do resultado da despesa orçamentária - Plano Único. | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas. Essa regra deve ser aplicada somente na 6a. competência de cada ano, a partir de 2010. | x | | x | |

| | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|
| | <p>1 - Apurar, para o ano atual , o valorApurado1 = a soma dos lançamentos contábeis a débito (tipo de lançamento devedor) menos a soma dos lançamentos contábeis a crédito (tipo de lançamento credor) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico correspondente à conta do ContaContabilPlanoUnico/100000000 = 3.(Despesa) para o tipo de movimento = 2) mais a soma dos lançamentos contábeis a débito (tipo de lançamento devedor) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico correspondente à conta do ContaContabilPlanoUnico/100000000 = 3. (Despesa) para o tipo de movimento = 3.</p> <p>2 - Apurar, para a competência atual, o valorApurado2 = a soma dos lançamentos contábeis a débito (tipo de lançamento devedor) menos a soma dos lançamentos contábeis a crédito (tipo de lançamento credor) da tabela LancamentoContabilPlanoUnico correspondente à conta do ContaContabilPlanoUnicoUnico/1.000.000 = 511 (Despesa Orçamentária) (Considerar somente tipo de movimento = 3- Encerramento de exercício)</p> <p>Condição:Caso o módulo (desconsiderar o sinal) do valorApurado1 - seja <> do módulo (desconsiderar o sinal) do valorApurado2</p> | | | | |
| CON141 - Verifica a contabilização da despesa empenhada e não liquidada | <p>Aplicar somente para a esfera municipal diferente de empresas a partir de 2010.</p> <p>1 - Obter ValorEmpenho = somatório dos empenhos - o somatório dos estornos de empenhos 2 - Obter ValorLiquidacao = somatório das liquidações - o somatório dos estornos de liquidações. 3 - ValorNaoLiquidado = ValorEmpenho - ValorLiquidacao 4 - Obter SaldoEmpenhadoALiquidar= a soma dos lançamentos contábeis a crédito (tipo de lançamento credor) menos a soma dos lançamentos contábeis a débito (tipo de lançamento devedor) da conta contábil 2.9.2.1.3.01.00 da tabela LancamentoContabilPlanoUnico.</p> <p>Obs.: a) Aplicar a regra para o exercício atual (todas as competências do ano atual). b) Considerar somente Tipo Movimento Contábil = 2 CONDIÇÃO: Se ValorNaoLiquidado <> SaldoEmpenhadoALiquidar</p> | x | | x | |
| 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</p> | x | | x | |

| | | | | | |
|--|--|---|---|---|--|
| | <p>verificar se a dotação foi contabilizada na conta 2.9.2.1.1.00.00 - Crédito Disponível.</p> <p>CONDIÇÃO: Se o conjunto (unidadeOrcamentaria + 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 cujo codigoConta seja igual a 292110000 (Crédto Disponível) de qualquer competência do ano atual.</p> | | | | |
| <p>CON143 - Verifica se a dotação apontada no Bloqueio Orçamentário foi contabilizada como Crédito Disponível - Plano Único.</p> | <p>Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas.</p> <p>1 - Para cada Bloqueio Orçamentário da competência atual verificar se a dotação foi contabilizada na conta 2.9.2.1.1.00.00 - Crédito Disponível.</p> <p>CONDIÇÃO: Se o conjunto (unidadeOrcamentaria + tipoAcao + numeroProjetoAtividade + CategoriaEconomica + GrupoNaturezaDespesa + ModalidadeAplicacao + Iduso + GrupoDestinacaoRecursos + EspecificacaoDestinacaoRecursos (xxxxx+x+xxxxxx+x.x.xx.x.x.xx)) apontado em Bloqueio Orçamentário da competência atual não encontrar correspondente na coluna contaCorrente da tabela LancamentoContabilPlanoUnico cujo codigoConta seja igual a 292110000 (Crédto Disponível) de qualquer competência do ano atual.</p> | x | | x | |
| <p>CON144 - Verifica a existência dos empenhos apontados como conta correntes contábeis.</p> | <p>Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas.</p> <p>1 - Selecionar (contaCorrente) da competência atual, de todas as ocorrências da tabela LancamentoContabilPlanoUnico cuja ocorrência do ContaContabilPlanoUnico esteja associada a Tabela TipoContaCorrente.codigoContaCorrente = 7</p> <p>CONDIÇÃO: Se qualquer empenho (Unidade Orçamentária + Ano + Empenho +Subempenho) cujo ano for > 2012 e não for encontrado na tabela Empenho e/ou Subempenho (Quando o número do subempenho for <> nulo e > 0 deve ser consultada a tabela Subempenho):</p> <p>Obs.: Aplicar a regra para a competência atual.</p> | | x | x | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| CON-145 - Verifica o balanceamento dos lançamentos contábeis | Aplicar para esfera municipal, menos Empresas a partir de 2010. 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 Lançamento Contabil. | x | | x | |
| CON146 - Verifica o balanceamento dos movimentos contábeis (Abertura e Encerramento de Exercício - Plano Único. | Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferente de empresas, a partir de 2010. 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 tipoMovimentoContábil. Obs. Efetuar o teste de consistência para o tipoMovimentoContábil = 1 e para o tipoMovimentoContábil = 3 , incluindo os movimentos da competência atual. | x | | x | |
| CON147 - Verifica a existência de Lançamento Contábil - Plano Único. | Aplicar somente às unidades da esfera municipal diferentes de empresas a partir de 2010. Condição: Caso não exista ocorrência na tabela LancamentoContabilPlanoUnico para cada mês do bimestre e o tipo de unidade gestora <> de empresa. | | x | x | x |
| CON148- Verifica o balanceamento dos lançamentos contábeis - Plano Único. | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas. 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, mesmo sistemaContas e mesmo tipoMovimentoContábil: Obs. Efetuar o teste de consistência somente para o tipoMovimentoContábil = 2 | x | | x | |
| CON200 – Verifica a consistência entre a Conta DFR a Utilizar e o resultado da confrontação entre as Contas Financeiras do Ativo e as Contas Financeiras do Passivo | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas a partir de 2012. Caso o saldo da Conta DFR a Utilizar seja diferente do resultado da confrontação entre o total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo e o total dos saldos das Contas Financeiras do Passivo. OBS1: Aplicar a regra na 6ª competência do ano atual. Obs2: Até a 5ª competência, somar ao montante do Passivo o valor dos Empenhos não liquidados. | | x | x | x |
| CON201 – Verifica a consistência entre a Conta DFR Comprometida e as Contas Financeiras do Passivo | Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas a partir de 2012. Caso o saldo da Conta DFR Comprometida | | x | x | x |

| | | | | | |
|---|---|--|---|---|---|
| | <p>seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Passivo.</p> <p>Obs1: Aplicar a regra na 6ª competência do ano atual.</p> <p>Obs2: Até a 5ª competência, somar ao montante do Passivo o valor dos Empenhos não liquidados.</p> | | | | |
| <p>CON202 – Verifica a consistência entre a Conta DFR a Utilizar mais a Conta DFR Comprometida e as Contas Financeiras do Ativo</p> | <p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas a partir de 2012.</p> <p>Caso o saldo da Conta DFR a Utilizar mais o saldo da Conta DFR Comprometida seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo.</p> <p>Obs: aplicar a regra até a competência atual do exercício em questão.</p> | | X | X | X |
| <p>CON203 – Verifica a consistência entre a Conta Controle das DFR menos a Conta DFR Utilizada e as Contas Financeiras do Ativo</p> | <p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas a partir de 2012.</p> <p>Caso o saldo da Conta Controle das DFR menos o saldo da Conta DFR Utilizada seja diferente do total dos saldos das Contas Financeiras do Ativo.</p> <p>Obs: aplicar a regra até a competência atual do exercício em questão.</p> | | X | X | X |
| <p>CON204 – Verifica a consistência da Conta DFR Utilizada no encerramento do exercício</p> | <p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas a partir de 2012.</p> <p>Caso o saldo da conta DFR Utilizada seja diferente de zero no 6º bimestre.</p> <p>Obs: aplicar a regra na 6ª competência do ano atual.</p> | | X | X | X |
| <p>CON205 - Verifica a consistência entre o lançamento de abertura e o saldos finais do exercício anterior da conta contábil.</p> | <p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas a partir de 2014.</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>Obs 1.: aplicar a regra na 1ª competência do ano atual</p> <p>Obs 2: Não aplicável às contas 522330703, 522330704, 622330703 e 622330704</p> <p>Obs 3: Desconsiderar as reclassificações ocorridas na abertura de balanço em contas relacionadas a obrigações do exercício para obrigações do exercício anterior</p> | | X | X | X |
| <p>CON206 - Verifica a consistência entre os lançamentos de Receita Realizada dos Subsistemas Orçamentário e Financeiro</p> | <p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas a partir de 2014.</p> <p>Condição: Caso o valor de débitos menos créditos das contas 1.9.1.1.4.00.00 seja diferente do valor de créditos menos débitos das contas 4.0.0.0.00.00 MENOS débitos menos créditos das contas 9.0.0.0.00.00 para o tipo de movimento 2 - Movimento Mensal (Tabela 28)</p> <p>Obs.: aplicar a regra a partir da 1ª competência</p> | | X | X | X |

| | | | | | |
|---|---|--|---|---|---|
| | do ano atual | | | | |
| CON207 - Verifica a consistência entre os lançamentos de Despesa Realizada dos Subistemas Orçamentário e Financeiro | <p>Aplicar somente para a esfera Municipal diferente de empresas a partir de 2014.</p> <p>1 - Apurar, para o ano atual, o valorApurado1 = a soma dos débito menos créditos correspondente à conta 3.0.0.0.0.00.00 (Despesa) para o tipo de movimento = 2).</p> <p>2 - Apurar para o ano atual, o ValorApurado2 = valor de créditos menos débitos da conta 2.9.2.1.3.02.01 (crédito empenhado liquidado) MAIS valor de créditos menos débitos da conta da conta 2.9.2.4.1.04.03 (valores pagos), para o tipo de movimento 2 Movimento Mensal (Tabela 28)</p> <p>CONDIÇÃO: Caso o ValorApurado1 no item seja diferente do ValorApurado2 no item 2 para o ano atual</p> <p>Obs.: aplicar a regra a partir da 1ª competência do ano atual</p> | | x | x | X |

Consistência - Gestão Fiscal

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|---|--|------------|--------|----------|-------------|
| | | Impeditivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| CON-071 - Verifica a existência de publicidade do relatório resumido da execução orçamentária | Caso não exista ocorrência na tabela Publicidade Relatório Fiscal para o tipo de relatório igual a 1- Relatório Resumido da Execução Orçamentária. Aplicável para as Unidades do tipo=12-Unidades Centrais . | | X | X | X |
| CON-072 - Verifica a existência de publicidade do relatório de gestão fiscal | Caso exista ocorrência na tabela Responsabilidade Fiscal para o tipo de relatório igual a 2- Relatório de Gestão Fiscal e não exista ocorrência na tabela Publicidade Relatório Fiscal para o mesmo relatório referente a competência atual. Obs. Aplicável para: tipo de unidade = 6, 7, 8, 9, 11 e 12 | | X | X | X |
| CON-073 - Verifica a existência de dados sobre responsabilidade fiscal | Caso exista ocorrência na tabela Publicidade Relatório Fiscal para o tipo de relatório igual a 2- Relatório de Gestão Fiscal e não exista ocorrência na tabela Responsabilidade Fiscal para o mesmo relatório referente à competência atual. Obs. Aplicável para: tipo de unidade = 6, 7, 8, 9, 11 e 12 | | X | X | X |
| CON-074 - Verifica existência de componentes obrigatórios | Caso não exista componente fiscal obrigatório cadastrado na tabela Componente Fiscal, conforme poder/órgão e período fiscal compatível com a competência atual | | X | X | X |
| CON-075 - Verifica existência de componentes com valor zero | Caso exista componente fiscal cadastrado na tabela Componente Fiscal com valor = 0, cujo indicativo ZeroValido=false na tabela composição Demonstrativo conforme poder/órgão e período fiscal compatível com a competência atual | X | | X | |

Consistência - Atos Jurídicos

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|---|--|------------|--------|----------|-------------|
| | | Impeditivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| CON-241 - Verifica a existência de cotação para processos licitatórios | Caso exista ocorrência na tabela Processo Licitatorio 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 na tabela Cotação para o mesmo Processo Licitatorio | | X | X | X |
| CON-242 - Verifica a existência de convidados para processos licitatórios da modalidade convite | Caso exista ocorrência na tabela Processo Licitatorio para modalidade do tipo 1-Convite, com Situação do Processo = homologada, e não exista pelo menos 3 ocorrências na tabela ConvidadoLicitacao para o mesmo Processo Licitatorio | | X | X | X |
| CON-243 - Verifica a existência de bloqueio para processos licitatórios | Caso exista ocorrência na tabela Processo Licitatorio para modalidade do tipo 1-Convite, 2-Tomada de Preços, 3-Concorrência, 5-Concurso, 6-Pregão Presencial e 7-Pregão Eletrônico, com Situação do Processo = homologada, e não exista ocorrência na tabela Bloqueio para o mesmo Processo Licitatorio | | X | X | X |
| CON-247 - Verifica a existência de comissão de licitação. | Caso não exista ocorrência, em vigência, na tabela MembroComissaoLicitacao para as unidades do tipo 1 (Executivo Municipal) ou na esfera estadual para as unidades do tipo 6, 7, 8 e 9. | | X | X | X |
| CON-249 – Verifica a incompetência da Comissão à data da homologação do processo. | Condição: Incompetência da Comissão à data da homologação do processo. Aplicar a regra para os processos cuja Situação Processo = Homologada e Modalidade diferente de Pregão. Mensagem: Incompetência da Comissão à data da homologação para análise do processo. xxxxxxxxx, conforme ART.6 , Inciso XVI Lei 8.666/93, ART.38 , Inciso III, Lei 8.666/93, ART.51 Lei 8.666/93 | | X | X | X |
| CON-153 - Verifica a existência do Arquivo Texto com a natureza edital para o Texto Jurídico. | Para toda licitação homologada, verificar se a tabela TextoJuridico associado a ela possui um arquivo texto com natureza = 08 (Texto de Edital, Convite, Dispensa ou Inexigibilidade de Licitação.). | X | | X | |
| CON-154 - Verifica a existência do Arquivo Texto com a natureza de ata para o Texto <u>Jurídico</u> . | Para toda licitação homologada; com modalidade de licitação = convite, tomada de preços, concorrência, leilão, concurso, pregão presencial, pregão eletrônico; verificar se a tabela TextoJuridico associada possui um arquivo texto com natureza = 16 (Ata de julgamento da Habilitação/Proposta de Preços). | | X | X | X |
| CON-155 - Verifica a existência do Arquivo Texto com a natureza de ata para o Texto Jurídico. | Para toda licitação homologada; com modalidade de licitação = convite, tomada de preços, concorrência, leilão, concurso, pregão | | X | X | X |

| | | | | | |
|--|--|--|---|---|---|
| | presencial, pregão eletrônico; e o tipo da licitação = técnica e técnica e preço verificar se a tabela TextoJuridico associada possui um arquivo texto com natureza = 14 (Ata de julgamento da Proposta Técnica) | | | | |
| CON-250 - Verifica a existência do Arquivo Texto com a natureza Plano de Trabalho para Convênio. | Para toda ocorrência de Convênio cujo Tipo de convênio = 2 (Transferência Voluntária), verificar se existe associado um arquivo texto com natureza = 17 (Plano de Trabalho de Convênio) | | X | X | X |

Consistência - Atos Relativos à Pessoal

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|---|--|------------|--------|----------|-------------|
| | | Impeditivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| CON-083 - 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 - Assembléia Legislativa, 8 - Ministério Público, 9 - Tribunal de Contas e 14 - Empresa Estatal Dependente na primeira competência | X | | X | |
| CON-084 - Verifica a existência de plano de cargos | Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela AtualizacaoCargo para as Unidades do tipo 2 - Autarquia, 3 - Fundação e 11- Camara Municipal, na primeira competência | | X | X | X |
| CON-085 - Verifica a existência de tabela de vencimentos | Caso não exista ocorrência na tabela VencimentoCargo para as Unidades do tipo 1 - Administração Direta, 5 - Empresa, 6 - Tribunal de Justiça, 7 - Assembléia Legislativa, 8 - Ministério Público, 9 - Tribunal de Contas e 14 - Empresa Estatal Dependente, na primeira competência (200501) | X | | X | |
| CON-086 - Verifica a existência de tabela de vencimentos | Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela Vencimento Cargo para as Unidades do tipo 2 - Autarquia, 3 - Fundação e 11- Camara Municipal, na primeira competência (200501) | | X | X | X |
| CON-087 - Verifica a existência de nomeados para Diretoria de Empresa | Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela Membro Diretoria Empresa para Unidades do tipo 5 - Empresa e 14 - Empresa Estatal Dependente, na primeira competência (200501) | X | | X | |
| CON-088 - Verifica a consistência de concurso | Caso exista ocorrência na tabela Concurso e não existia ocorrência(s) correspondente(s) na tabela ResultadoConcurso | X | | X | |
| CON-097 - Verifica a idade mínima para Servidor | Caso exista registro na tabela Admissão/Nomeação e a diferença entre a data de posse e a data de nascimento do servidor vinculado for menor que 18 anos | | X | X | X |
| CON-150 - Verifica a idade mínima para Servidor contratado temporariamente | Caso exista registro na tabela Contratação e a diferença entre a data de início de vigência do ato e a data de nascimento do servidor vinculado for menor que 18 anos | | X | X | X |
| CON-151 - Verifica a descrição e a quantidade de carga horária | Caso exista registro na tabela de cargos (e atualizações) onde a descrição da carga horária e quantidade da carga horária não foram informados. | | X | X | X |
| CON-152 - 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, não exista registro na tabela de quadro de vagas para a competência atual e a unidade é, autarquias , fundação ou da administração direta. | | X | X | X |
| CON-156 - Verifica a existência de parecer do controle interno para Admissão por Nomeação | Caso não tenha sido informado o campo "Parecer do controle interno". | | X | X | X |
| CON-157 - Verifica a existência de parecer do controle interno para Contratação | Caso não tenha sido informado o campo "Parecer do controle interno". | | X | X | X |

Consistência - Genérico

| Descrição | Condição | Severidade | | Ambiente | |
|--|---|------------|--------|----------|-------------|
| | | Impeditivo | Alerta | Captura | Pré-Análise |
| CON-500 - Verifica a existência de arquivo para Textos Jurídicos | Caso não exista um arquivo no diretório de textos ou o mesmo esteja vazio, com o mesmo nome indicado pelo atributo nome Arquivo Texto da tabela Texto Juridico | x | | x | |
| CON-501 - Verifica a existência de informações sobre o controle interno | Caso os atributos numero LeiInstituicaoCI, dataLeiInstituicaoCI da classe Ente não tiverem sido informados | | x | x | x |
| CON-502 - Verifica a atualização do responsável pelo controle interno | Caso não exista ocorrência na tabela Responsavel Controle Interno ou exista mais de um responsável para o período atual. | x | | x | |
| CON-503 - Verifica a atualização do responsável pela Unidade Gestora | Caso não exista ocorrência na tabela Responsavel Unidade Gestora ou exista mais de um responsável para o período atual. | x | | x | |
| CON-504 - Verifica a existência de publicidade para Textos Jurídicos | Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela Publicidade para o mesmo Texto Jurídico | x | | x | |
| CON-505 - Verifica a existência de Texto Jurídico que fixa os subsídios dos agentes políticos. | Caso não exista nenhuma ocorrência na tabela TextoJuridico com Tipo de Natureza de Texto Jurídico = 09 (Lei de Fixação de subsídios dos Agentes políticos ou alterações) para a competência do 1o Bimestre de 2007. | x | | x | |
| CON-506 - Verifica a existência de Cadastro de Vereadores. | Aplicar somente para as Câmaras Municipais. Caso não exista ocorrência na tabela Vereadores ou menos de 9 (nove) registros para o período atual. | | x | x | |

* Aplicável somente à esfera estadual