



**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

CONFORMIDADE CONTÁBIL

A Conformidade Contábil dos atos e fatos da gestão orçamentária, financeira e patrimonial da UFSC, que consiste na certificação dos demonstrativos contábeis gerados pelo Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal (Siafi), foi realizada, mensalmente no exercício de 2017, seguindo o calendário disponibilizado através da transação CONFECMES. É realizada em duas etapas, sendo a primeira, de UG (Unidade Gestora), entre o sexto e o sétimo dia útil do mês, e de Órgão, entre o oitavo e o nono dia útil do mês.

Na Universidade Federal de Santa Catarina, temos duas UG's distintas, sendo a 153163 – UFSC e a 150232 – Hospital Universitário – UFSC. Cada UG possui pessoal capacitado para a realização de suas conformidades, seja contábil, quanto de gestão, uma vez que, conforme definição da própria macrofunção, a Unidade Gestora Executora é a UG responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial, responsável pela geração de registros contábeis no Siafi, ou seja, se esta é independente na execução, deverá realizar suas conformidades também.

Para a realização desta, foi seguida a Macrofunção 020315 – CONFORMIDADE CONTÁBIL, além de atender ao previsto no item 11 da NBC T 16.5 do Conselho Federal de Contabilidade, em função do disposto no item 2.1.2, onde são analisadas, pelo Contador Responsável, através das transações CONCONTIR, CONINCONS, CONINDBAL, BALANSINT, CONBALANUG, CONOR, CONORC, BALANCETE, entre outras, de todas as movimentações, sejam elas realizadas através de lançamentos e demais execuções, pelos servidores lotados na Coordenadoria Contábil, ou mesmo outras movimentações realizadas pelos diversos setores do Órgão, respeitando os princípios e normas contábeis vigentes e obedecendo o princípio da Segregação de Função. Desta forma, o registro da Conformidade ocorreu conforme segue:

**SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS**

1 – Conformidade Contábil – UFSC

Mês	Conformidade de Órgão	Conformidade de UG	
		153163	150232
Janeiro	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Fevereiro	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Março	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Abril	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Mai	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Junho	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Julho	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Agosto	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Setembro	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Outubro	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Novembro	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade
Dezembro	Com restrição	Com restrição	Sem Conformidade

Fonte: SIAFI 2017

2 – Quantidade de restrições por UG e por Órgão

Mês	Conformidade de UG		Conformidade de Órgão	
	153163	150232	153163	150232
Janeiro	16	Sem Conformidade	18	7
Fevereiro	16	Sem Conformidade	18	7
Março	16	Sem Conformidade	18	7
Abril	16	Sem Conformidade	18	7
Mai	16	Sem Conformidade	18	6
Junho	15	Sem Conformidade	18	6
Julho	15	Sem Conformidade	18	6
Agosto	15	Sem Conformidade	18	6
Setembro	15	Sem Conformidade	18	6
Outubro	15	Sem Conformidade	18	12
Novembro	15	Sem Conformidade	18	12
Dezembro	15	Sem Conformidade	18	13

Fonte: SIAFI 2017

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

3 – Restrições registradas e Justificativas para permanência

Dentre todas as ocorrências registradas no decorrer do ano, as que permaneceram ao final do exercício, bem como a justificativa para a permanência das mesmas são:

3.1 – 153163 – UIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA

SEQ	RESTRIÇÃO		GRUPO
	CÓD	DESCRIÇÃO	
1	300	FALTA DE CONCILIAÇÃO BANCÁRIA	111
	Justificativa:	A conciliação da conta bancária com a contabilidade registrada no Siafi não está sendo realizada até o momento.	
2	301	FALTA REMESSA MAPA GERENCIAL DÍVIDA ATIVA	112
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
3	302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
	Justificativa:	Atraso na remessa do RMA e falta de remessa do RMB, conforme item 1.1.2 - Ativo Não Circulante das Notas Explicativas. Apesar de diversas tentativas de se ter o RMB correto, para o registro da depreciação, desde o exercício 2015, o problema persiste, não sendo solucionado até o momento.	
4	602	FALTA REG.CONT.DEB-CRED LANÇADOS PELO BANCO	211
	Justificativa:	A conciliação da conta bancária com a contabilidade registrada no Siafi não está sendo realizada até o momento, não sendo possível a verificação deste item.	
5	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
	Justificativa:	Não foi encaminhado o relatório de Almoxarifado de Mercadorias para Doação.	
6	604	FALTA DE ATUALIZ. DE ATIVOS CIRCULANTES	211
	Justificativa:	Não é realizado o controle de Créditos a receber, principalmente no que diz respeito a Aluguéis, não sendo possível a contabilização dos mesmos. Está sendo buscado, junto ao setor competente, uma forma de emissão de fatura (ou outra forma), a fim de se ter este controle e o registro contábil.	
7	609	SALDO CONTABIL ALMOX NAO CONFERE C/CONTROLE	211
	Justificativa:	Não foi encaminhado o relatório de Almoxarifado de Mercadorias para Doação.	
8	618	FALTA ATUALIZ. INFORMACOES - DÍVIDA ATIVA LP	212
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
9	619	FALTA ATUALIZ. DIREITO X RECEITA DÍVIDA ATIVA	211
	Justificativa:	Pela falta de informações a respeito de Créditos a receber, e do Mapa Gerencial de Dívida Ativa, este item fica impossível de se controlar.	
10	620	FALTA ATUALIZ. PROVISÃO DÍVIDA ATIVA - CP	211

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
11	622	FALTA ATUALIZ. DIVIDA ATIVA	240
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
12	623	FALTA ATUALIZ. JURPS E MULTAS DIVIDA ATIVA	240
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
13	624	FALTA ATUALIZ. INFORMACOES - DIVIDA ATIVA CP	211
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
14	634	FALTA AVALIACAO BENS MÓV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
	Justificativa:	Não temos nem mesmo um RMB confiável. A avaliação somente será possível após esta etapa ser concluída.	
15	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
	Justificativa:	Pela inexistência de um RMB oficial, e apenas os registros contábeis, para conferência, não há como confrontá-los.	
16	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
	Justificativa:	A falta de um RMB confiável impede que seja realizado o registro da depreciação dos demais itens, que não estão no SPIUnet.	
17	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGÍVEL	212
	Justificativa:	A falta de um RMB confiável impede que seja realizado o registro da depreciação dos demais itens, que não estão no SPIUnet.	
18	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS. CIRCULANTE	221
	Justificativa:	Saldo de R\$ 47.265,29 referente a lançamento de ajuste realizado, em virtude de uma tentativa de acerto, por parte da STN, em fevereiro/2016, de saldos alongados na conta 2.1.8.8.1.04.02 - DEPÓSITOS E CAUÇÕES RECEBIDAS, cujo valor teve origem entre os exercícios de 2003 a 2009 permanecendo até então. Este saldo consta na contabilidade da UG 153163. Estamos aguardando, ainda, um posicionamento da nossa Setorial Contábil, no MEC, para a correção do mesmo.	

FONTE: SIAFI 2017

SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

3.2 – 150232 – HOSPITAL UNIVERSITÁRIO DA UFSC

SEQ	RESTRIÇÃO		GRUPO
	CÓD	DESCRIÇÃO	
1	302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
	Justificativa:	RMA foi identificado como não emitido, pela falta de baixas de estoques. RMB segue a mesma carência de informações da UG 153163.	
2	602	FALTA REG.CONT.DEB-CRED LANCADOS PELO BANCO	211
	Justificativa:	A conciliação da conta bancária com a contabilidade registrada no Siafi não está sendo realizada até o momento, não sendo possível a verificação deste item.	
3	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
	Justificativa:	Baixas de estoques não estão sendo registradas, conforme item 1.1.1.3 - Estoques, das Notas Explicativas, apesar das cobranças para que a UG providencie.	
4	619	FALTA ATUALIZ. DIREITO X RECEITA DIVIDA ATIVA	211
	Justificativa:	Pela falta de informações a respeito de Créditos a receber, e do Mapa Gerencial de Dívida Ativa, este item fica impossível de se controlar.	
5	620	FALTA ATUALIZ. PROVISAO DIVIDA ATIVA - CP	211
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
6	622	FALTA ATUALIZ. DIVIDA ATIVA	240
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
7	623	FALTA ATUALIZ. JURPS E MULTAS DIVIDA ATIVA	240
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
8	624	FALTA ATUALIZ. INFORMACOES - DIVIDA ATIVA CP	211
	Justificativa:	Não há a emissão e encaminhamento de Mapa Gerencial de Dívida Ativa, pelo setor responsável, para controle e contabilização até o momento.	
9	634	FALTA AVALIACAO BENS MÓV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
	Justificativa:	Não temos nem mesmo um RMB confiável. A avaliação somente será possível após esta etapa ser concluída.	
10	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
	Justificativa:	Pela inexistência de um RMB oficial, e apenas os registros contábeis, para conferência, não há como confrontá-los.	
11	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
	Justificativa:	A falta de um RMB confiável impede que seja realizado o registro da depreciação dos demais itens, que não estão no SPIUnet.	
12	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGÍVEL	212
	Justificativa:	A falta de um RMB confiável impede que seja realizado o registro da depreciação dos demais itens, que não estão no SPIUnet.	



SERVIÇO PÚBLICO FEDERAL
UNIVERSIDADE FEDERAL DE SANTA CATARINA
PRÓ-REITORIA DE PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

13	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS. CIRCULANTE	221
	Justificativa:	Solicitado por meio de Memorandos e Solicitações Digitais, via SPA, que a UG que providencie a regularização de contas com saldo indevido por período longo, sem retorno.	
14	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
	Justificativa:	UG não tem registrado Conformidade Contábil. Foi solicitado que a mesma providencie a regularização desta inconformidade, uma vez que é uma Unidade Gestora responsável pela execução orçamentária, financeira e patrimonial, responsável pela geração de registros contábeis no Siafi.	

FONTE: SIAFI 2017

Florianópolis, 20 de fevereiro de 2018

DIEGO SACCHET BARIN
Coordenador Contábil/DCF/Seplan