



PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACAJU - PMA
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM
DEPARTAMENTO DE ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS – DAPC
COORDENADORIA DE ORÇAMENTO E FINANÇAS - COFIN

ADMINISTRAÇÃO DIRETA, AUTARQUIAS E FUNDAÇÕES

Item	ARQUIVOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS - SAGRES TCE	ANEXOS SISTEMA CONTABILIS	MÓDULO	REFERÊNCIA SISTEMA CONTABILIS
1	Rol de responsáveis	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
		Decreto de nomeação e exoneração, quando for o caso	-	-
2	Relatório de gestão	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
		Cópia da Lei Orçamentária Anual	-	-
		Quadro de Detalhamento da Despesa da Unidade – QDD	-	-
		Relação de Créditos Adicionais (Sintético)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Orç. Relações
		Cópia dos Decretos referentes à suplementação e/ou anulação de créditos	-	* FORNECIDO PELA SEGOV
3	Relatório e certificado de auditoria	Relatório e Certificado de Auditoria da Controladoria-Geral do Município	-	* ENCAMINHADO PELA CGM
4	Demonstrativo de receita e despesa	Receita e Despesa - Categoria Econômica (Anexo 1)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
5	Natureza da despesa	Receita - Categoria Econômica (Anexo 2)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
		Despesa - Categoria Econômica (Anexo 2)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
		Despesa Orçamentária por Categoria Econômica	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Orç. Demonstrativo
		Despesa Orçamentária por Categoria Econômica – Analítico	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Controle Interno
6	Demonstrativo de programa de trabalho	Programa de Trabalho (Anexo 6)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
7	Demonstrativo de funções, subfunções e programas	Função, Sub-Função e Prog. Por Projeto, Atividade e Op. Especial (Anexo 7)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
8	Demonstrativo da despesa por funções, subfunções e programas	Despesa por Função, SubF. E Prog. - Vínculo com Recursos (Anexo 8)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
		Despesa Orçamentária por Função e Subfunção (Analítico)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Orç. Demonstrativo
9	Demonstrativo da despesa por estrutura e funções	Despesa por Órgão e Função (Anexo 9)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
10	Comparativo da receita orçada com a arrecadada	Receita Orçada X Arrecadada (Anexo 10)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
		Receita Orçada X Arrecadada por Fonte (Anexo 10)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
11	Comparativo da despesa autorizada com a realizada	Despesa Autorizada x Realizada (Anexo 11)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
		Despesa Orçamentária	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Orç. Demonstrativo
		Despesa Orçamentária por Fonte de Recurso	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Orç. Demonstrativo
12	Balanço Orçamentário	Balanço Orçamentário (Anexo 12)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
13	Balanço Financeiro	Balanço Financeiro (Anexo 13 - Sintético)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
14	Balanço Patrimonial	Balanço Patrimonial (Anexo 14)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
		Demonstrativo Contas do Razão (Analítico) (FILTRO: PERÍODO: 01/01/2018 a 31/12/2018)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Contábil
		Demonstrativo Contas do Razão (Analítico) (FILTRO: PERÍODO: Dezembro/2018)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Contábil
15	Demonstração das Variações Patrimoniais	Variações Patrimoniais (Anexo 15)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
16	Demonstrações dos Fluxos de Caixa	Demonstrativo de Fluxo de Caixa	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Contábil
17	Demonstração da Dívida Fundada (Interna e Externa)	Dívida Fundada Interna (Anexo 16)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
		Dívida Fundada Externa (Anexo 16)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
18	Demonstrativo da Dívida Flutuante	Dívida Flutuante (Anexo 17)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
19	Certidão de registro dos bens móveis	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
20	Inventário do almoxarifado	Balancete Mensal - Estoque Acumulado	ALMOXARIFADO	Relatório/Gráfico -> Relatórios Almoxarifado
21	Inventário físico dos bens constitutivos do Patrimônio	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
22	Demonstrativo analítico dos bens	Relatório Bens Adquiridos (Anexo VII)	PATRIMÔNIO	Relatório/Gráfico -> Relatório Patrimônio
		Relação de Bem Adquirido (FILTRO: TIPO DO BEM: IMÓVEIS)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Orç. Relações
		Relação de Bens Alienados no período	-	* CONFORME ANEXO DISPONIBILIZADO
		Relação de Baixa de Bens no período	-	* CONFORME ANEXO DISPONIBILIZADO
		Demonstrativo de Bens Móveis e Imóveis	-	* CONFORME ANEXO DISPONIBILIZADO

23	Relação analítica dos elementos	Despesa Empenhada a Liquidar	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Orç. Demonstrativo
		Despesa Empenhada Liquidada a Pagar (LÍQUIDO)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Orç. Demonstrativo
		Restos a Pagar do Exercício Anterior	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Contábil
		Demonstrativo Receita e Despesa Extra (FILTRO: CONTA CONTÁBIL: TODAS AS CONTAS 2188)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Extra
24	Relação dos restos a pagar	Demonstrativo Restos a Pagar por Fonte de Recurso	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Balanço Anual
		Relação de Cancelamento de Restos a Pagar	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Execução -> Extra
25	Relação analítica dos elementos que compõem o Passivo Permanente	Demonstrativo Contas do Razão (Analítico) (FILTRO: CONTA CONTÁBIL: CONTAS PASSIVO NÃO CIRCULANTE)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Contábil
26	Demonstrativo de sentenças judiciais não pagas	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
27	Termo de Conferência de Caixa	Termo de Conferência de Caixa	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Contábil
28	Extratos bancários do mês de dezembro	Demonstrativo de Conta Bancária (SINTÉTICO)	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Financeiro -> Financeiro
		Extratos Bancários	-	* FORNECIDOS PELA INSTITUIÇÃO BANCÁRIA
		Conciliação Bancária	CONTABILIDADE	Relatório/Gráfico -> Relatório Financeiro -> Financeiro
29	Relatório dos projetos em andamento	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
30	Cancelamento de dívidas ativas	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
31	Cancelamento de passivos	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
32	Processos de insubsistência ativa	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
33	Relação dos processos de encampação	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO	-	-
34	Regularidade para com o instituto previdenciário	Certidão Previdenciária	-	* DISPONÍVEL SOB CONSULTA NO SITE DA RFB
35	Tabela dos subsídios pagos ao gestor	Documentação comprobatória referente ao subsídio pago ao Gestor no exercício	-	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO
36	Certidão de regularidade do contabilista responsável	Certidão de Regularidade do Contador	-	* DISPONÍVEL SOB CONSULTA NO SITE DO CRC
37	Declaração da unidade de pessoal e Declaração de Rendimentos e Bens do(s) gestor	Cópia da Declaração de Rendimento e Bens do Gestor e Recibo de entrega à RFB	-	-
		Declaração da Unidade de Pessoal	-	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO
38	Pronunciamento a respeito das contas dos órgãos a eles subordinados	Pronunciamento do Prefeito	-	* ENCAMINHADO PELA CGM
39	Notas explicativas	Notas Explicativas	-	DE ELABORAÇÃO DO ÓRGÃO

Observações:

1. As Prestações de Contas das Unidades Gestoras da Administração Direta, Autarquias e Fundações deverão:

- Ser encaminhadas por Ofício contendo o nome e o endereço do gestor;
- Estar encapadas, com todas as páginas numeradas e rubricadas pelo órgão emissor;
- Conter assinaturas dos responsáveis pela execução e prestação de contas do período em referência, conforme art. 86, p.u, da Lei Complementar nº 119/2013;
- Conter assinatura do profissional de Contabilidade, conforme exigência disposta no item 12 da ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil do CFC.

2. Não havendo informações de dados para o período em determinada peça, a mesma deverá ser anexada como “SEM MOVIMENTO”.

3. Verificar se os saldos das peças conferem com o registrado na contabilidade. Os anexos que apresentarem divergência em relação ao Demonstrativo Contas do Razão, deverão estar acompanhados de Nota Explicativa.

4. O prazo para encaminhamento das Prestações de Contas Anuais à CGM é até 28 de fevereiro do ano subsequente ao exercício encerrado, ou de 60 dias em caso de extraordinária, a serem contados a partir da publicação do Decreto.

5. Todos os anexos extraídos pelos menus "Relatório Execução", "Relatório Financeiro", "Relatório Controle Interno", "Relatório Contábil", "Almoxarifado" e "Patrimônio" devem ter o filtro do período 01.01.2018 a 31.12.2018 aplicado, contemplando todo o exercício financeiro. Em caso de prestação extraordinária, devem ter o filtro referente ao período em que o gestor esteve responsável pela unidade.

6. Quando as contas não se referirem a período anual deverá ser substituído o “Demonstrativo Restos a Pagar por Fonte de Recurso” pelos relatórios "Despesa Empenhada a Liquidar" e "Despesa Empenhada Liquidada a Pagar (LÍQUIDO)".

7. Todas as cópias de decretos anexadas deverão estar devidamente assinadas pelos gestores competentes, bem como terem sido publicadas conforme exigência dos princípios da Administração Pública, em especial o da Publicidade, a fim de assegurar a validade do Ato.