



**INSTITUTO
FEDERAL**

Alagoas

PROBLEMAS CONTÁBEIS

POSIÇÃO EM 11.10.2022

Análise Mensal Conformidade Contábil

Como fazemos

Balancete

- Comparando os saldos dos exercícios de 2020, 2021 e o mês corrente
- Saldos alongados

Almoxarifado

- Comparamos o RMA com o Contábil

SIAFI

- Equações (apontamentos) no SIAFI

Conformidade Contábil

Conformidade Contábil

- Verifica a integridade da escrituração contábil e a fidedignidade das informações contidas nas demonstrações contábeis
- É um lembrete mensal das inconsistências apresentadas nas demonstrações contábeis.
- O objetivo é garantir que as informações apresentadas nas demonstrações contábeis sejam verdadeiras e confiáveis.
- Todas as inconsistências e/ou restrições apontadas na conformidade contábil são objeto de aferição do MEC, Órgãos de Controle Interno e Externo.

Conformidade Contábil

- Mensalmente encaminhamos às Unidades, por meio de Memorando, a análise contábil efetuada pelos servidores do Departamento de Contabilidade e Finanças

Inconsistências Contábeis



PROBLEMAS COMUNS

Saldos contábeis não conferem com o RMB

Falta de avaliação dos bens móveis

Falta de depreciação

PROBLEMAS POR CAMPUS

PENEDO

- SALDO ALONGADO NAS CONTAS DE CONTROLE
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

SANTANA DO IPANEMA

- SALDO ALONGADO NAS CONTAS DE CONTROLE
- BENS MÓVEIS A RECEBER

PROBLEMAS POR CAMPUS

PIRANHAS

- SALDOS CONTÁBEIS NÃO CONFERE COM O RMA
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE CONTROLE/CONTRATOS
- SALDO A LONGADO NA CONTA DE OBRAS EM ANDAMENTO
- FALTA DE COMPROVAÇÃO DE SUPRIMENTO DE FUNDOS
- FALTA DE CONFORMIDADE CONTÁBIL
- FORNECEDORES NACIONAIS
- DEPÓSITOS RETIDOS DE FORNECEDORES
- DEPÓSITOS POR DEVOLUÇÃO DE VALORES
- GRU EM TRÂNSITO
- ORDENS BANCÁRIAS CANCELADAS
- BENS DE ESTOQUES A RECEBER
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

PROBLEMAS POR CAMPUS

MURICI

- SALDOS CONTÁBEIS NÃO CONFERE COM O RMA
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE CONTROLE
- SALDOS CONTÁBEIS NÃO CONFERE COM O RMA
- FATURA CPGF – SUPRIMENTO – SALDO A LONGADO

SÃO MIGUEL DOS CAMPOS

- SALDO A LONGADO NA CONTA DE OBRAS EM ANDAMENTO
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE CONTROLE
- BENS MÓVEIS A RECEBER
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

PROBLEMAS POR CAMPUS

ARAPIRACA

- SALDOS CONTÁBEIS NÃO CONFERE COM O RMA
- FALTA DE AMORTIZAÇÃO

MARAGOGI

- ORDENS BANCÁRIAS CANCELADAS
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

PROBLEMAS POR CAMPUS

CORURIBE

- ESTOQUE INTERNO
- BENS MÓVEIS EM TRÂNSITO
- DEPÓSITOS RETIDOS DE FORNECEDORES
- SALDO A LONGO NAS CONTAS DE CONTROLE
- SALDOS CONTÁBEIS NÃO CONFERE COM O RMA
- FALTA DE AMORTIZAÇÃO
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

VIÇOSA

- ORDENS BANCÁRIAS CANCELADAS
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

PROBLEMAS POR CAMPUS

RIO LARGO

- SALDO ALONGADO NA CONTA DE PASSIVO CIRCULANTE
- SALDO ALONGADO NAS CONTAS DE CONTRATOS
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

BATALHA

- SALDO ALONGADO NAS CONTAS DE CONTRATOS
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

PROBLEMAS POR CAMPUS

MARECHAL DEODORO

- DEPÓSITO RETIDO DE FORNECEDORES
- GRU A CLASSIFICAR
- SALDO A LONGADO NA CONTA CONTROLE
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE CONTRATOS
- BENS MÓVEIS A RECEBER

MACEIÓ

- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE ATIVOS
- SALDO A LONGADO EM OBRAS EM ANDAMENTO
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE PASSIVO
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE CONTROLE
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE CONTRATOS

PROBLEMAS POR CAMPUS

SATUBA

- FALTA DE AMORTIZAÇÃO
- SALDO A LONGADO NA CONTA CONTROLE
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE CONTRATOS

PROBLEMAS POR CAMPUS

PALMEIRA DOS ÍNDIOS

- ADIANTAMENTO DE VIAGENS – EXERC. ANTERIORES
- MATERIAIS EM TRÂNSITO
- SALDO A LONGADO EM OBRAS EM ANDAMENTO
- FALTA DE AMORTIZAÇÃO
- DIÁRIAS A PAGAR EXERCÍCIOS ANTERIORES

- BOLSAS A PAGAR – EXERC. ANTERIORES
- SALDO A LONGADO NAS CONTAS DE CONTRATOS
- BENS DE ESTOQUES ENVIADOS
- BENS MÓVEIS A RECEBER
- FALTA DE CONFORMIDADE DE GESTÃO

Notas Explicativas

NOTAS EXPLICATIVAS

Periodicidade

Trimestral

Onde encontrar

www2.ifal.edu.br/o-ifal/administracao/contabilidade

NOTAS EXPLICATIVAS

O que consta

Demonstrações contábeis

Notas Explicativas

Conformidade Contábil

Relatório de Inconsistências

Acórdãos TCU

TC – XXXX/2006-8 (<https://www.jusbrasil.com.br/jurisprudencia/tcu/320918526/inteiro-teor-320918599>)

- Item 8. Exigir das setoriais contábeis a atualização do Rol de responsáveis
- Item 9. Os mecanismos de conformidade, deveriam funcionar como um atestado de regularidade dos atos de gestão inseridos no SIAFI, apresentam fragilidades, podendo comprometer a fidedignidade das informações dos demonstrativos contábeis

Relatório de Auditoria – TCU realizada no INSS

(<https://www.jusbrasil.com.br/jurisprudencia/tcu/707147755>)

9.3.2.4 – consulte mensalmente a conformidade contábil, no SIAFI, a fim de providenciar a solução junto às áreas envolvidas, das ocorrências apontadas, de modo a evitar que as ocorrências de restrições ultrapassem o exercício corrente, com o Decreto 6.96/2009 e IN STN 06/2007 (item II 1..1.)

Obrigada!
