



II SEMANA ESTADUAL DO CONTROLE INTERNO

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

Palestrantes: Robson Leite

Samay Lopes

Naiara Araújo

Társylla Ruanna



CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

“A Conciliação Bancária se refere ao procedimento que visa comparar a movimentação financeira das contas correntes e sua escrituração contábil, evidenciando de forma detalhada as possíveis diferenças existentes, informando quais registros deixaram de ser computados em um ou outro, para fins de controle e eventuais ajustes.”(TCE-SP)



FINALIDADE E IMPORTÂNCIA

- Verificar se está tudo correto no controle interno ou se há inconsistência de dados;

- Comparar o saldo bancário contábil com o extrato do banco;

- Auxiliar na tomada de decisões, planejamentos, evidenciação de possíveis erros contábeis, identificação de fraudes, e análise do fluxo financeiro.



CONCILIAÇÃO INTERNA

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA

CONTA CORRENTE:	Mês:	ANO:
CÓDIGO CONTABIL:	Responsável:	

HISTÓRICO		EXTRATO	RAZÃO
Saldo Inicial:		-	-
Total Créditos(Extrato)/Débitos (Razão) no mês		-	-
Total Débitos(Extrato)/Créditos(Razão) no mês		-	-
Saldo Final:		-	-
Pendências do mês atual:	Crédito/Débito	-	-
	Débito/Crédito	-	-
Saldo Conciliado:		-	-

PENDÊNCIAS

EXTRATO BANCÁRIO				RAZÃO CONTÁBIL			
CRÉDITOS		DÉBITOS		DÉBITOS		CRÉDITOS	
DATA	VALOR	DATA	VALOR	DATA	VALOR	DATA	VALOR
Total	-		-	Total	-	Total	-



DOCUMENTOS E RELATÓRIOS DE APOIO

- **Extratos Bancários** (Conta Corrente, Investimentos e Poupança);

- Avisos Bancários (Informações fornecidas pelo Banco sobre movimentações na conta);

- Relatórios do SIAF (**Razão Analítico por conta** e Relatório de Pagamentos emitidos);

- Arquivo Retorno (fornecido pelo banco);

- Ofícios Diversos.



RELATÓRIOS DO SIAF

Razão Analítico por Conta:

Este relatório irá detalhar toda a movimentação contábil de uma determinada conta em um certo período. Para ter acesso a este Relatório, precisamos acessar o SIAF e seguir o caminho:

Relatórios > Demais Relatórios > 07 (Relatório 17) > M/U ou D/C > Preencher Ano/Mês/Razão da Conta.



CODATA

Demais Relatorios

11:24:19

SEFIN-PB

CNI1504P

Opcao: 7__

001	BALANCETE POR GESTORA	(REL. 03)	CNI0002P
002	DEMONSTRATIVO POR UNIDADE GESTORA	(REL. 04)	CNI310PZ
003	BALANCETE MENSAL CONSOLIDADO	(REL. 07)	CNI311PA
004	DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS AUTORIZADOS	(REL. 11)	CNI340P1
005	DEMONSTRATIVO DA DESPESA EMPENHADA	(REL. 12)	CNI340P2
006	DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA	(REL. 13)	CNI340P3
007	RAZÃO ANALITICO POR CONTA	(REL. 17)	CNI341PA
008	DIARIO CONTABIL	(REL. 18)	CNI0001P
009	CONTROLE DE EMPENHOS E PAGAMENTOS	(REL. 20)	CNI385P
010	DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS AUTORIZADOS	(REL. 21)	CNI345P1
011	DEMONSTRATIVO DA DESPESA EMPENHADA	(REL. 22)	CNI345P2
012	DEMONSTRATIVO DA DESPESA PAGA	(REL. 23)	CNI345P3

Tecla PF8 para mais relatórios



RELATÓRIOS DO SIAF

-----		RAZAO ANALITICO POR CONTA			*-----*	
* ESTADO DA PARAIBA					* RELATORIO 17	
-----					*-----*	
* EXERCICIO:	2019	* PERIODO (mes):	JAN	* DATA EMISSAO:	13/02/2019 - HORA:	10:38
-----					*-----*	
* PAGINA:	0001					
-----	*-----*	*-----*	*-----*	*-----*	*-----*	*-----*
* DATA	* HISTORICO	* DEBITO	* CREDITO	* SALDO D/C		
* ATUALIZACAO	*-----*	*-----*	*-----*	*-----*		
-----	*-----*	*-----*	*-----*	*-----*		
REGISTRO DA CONT5...	1.1.1.1.1.02.02.001.1.	.00001 C/C	CONTA GESTAO			
	SALDO DO MES ANTERIOR					0,00
JAN 17	LR - 26 DE 17/01/2019	5.390,50		5.390,50		D
JAN 18	LR - 61 DE 18/01/2019	901.478,87		906.869,37		D
JAN 21	LR - 107 DE 21/01/2019	212.274,53		1.119.143,90		D
JAN 04	MR - 1 DE 04/01/2019	29.334.207,82		30.453.351,72		D
JAN 04	MR - 2 DE 04/01/2019	16.714.907,40		47.168.259,12		D
JAN 10	MR - 3 DE 10/01/2019	414.397,71		47.582.656,83		D
JAN 15	MR - 4 DE 15/01/2019	391.273,73		47.973.930,56		D
JAN 15	MR - 5 DE 15/01/2019	4.218.181,89		52.192.112,45		D
JAN 16	MR - 6 DE 16/01/2019	483.492,57		52.675.605,02		D
JAN 16	MR - 7 DE 16/01/2019	592.415,55		53.268.020,57		D
JAN 17	AP - 1 DE 17/01/2019		5.390,50	53.262.630,07		D
JAN 18	AP - 2 DE 18/01/2019		455.028,18	52.807.601,89		D
JAN 18	AP - 3 DE 18/01/2019		17.031,44	52.790.570,45		D
JAN 18	AP - 4 DE 18/01/2019		414.812,83	52.375.757,62		D
JAN 18	AP - 5 DE 18/01/2019		14.606,42	52.361.151,20		D
JAN 21	AP - 6 DE 21/01/2019		212.274,53	52.148.876,67		D
	TOTAL D/C	53.268.020,57	1.119.143,90			
	SALDO CALCULADO					52.148.876,67 D



RELATÓRIOS DO SIAF

Relatório de Relação de Pagamento Emitido

Ele geralmente é utilizado quando precisamos detalhar algum pagamento feito pelo Banco através de AP's, pois dependendo da intensidade de movimentação da conta, podemos ter centenas de AP's e relacionar as mesmas a determinado débito no extrato pode ficar confuso e atrapalhar na hora da conciliação. Sendo assim, para ter acesso a este Relatório, precisamos acessar o SIAF e seguir o caminho:

Relatórios > Reemissão > Relatórios Pagamentos Automáticos > 1 (PDF) ou 2 (Excel) > Data / UG / Fonte / Conta.



CODATA Reemissao Autorizacao de Pagamento 11:20:03
SEFIN-PB ----- SIC842M

Ajusta Relatorio de 240X280

Ordem de Credito Deposito

Relaca.-----OPCAO DE RELATORIO-----

Relaca|TIPO: 1

1 - Relatório em PDF

Relaca| 2 - Relatório em planilha

Relacao de Pagamentos EMITIDOS

Data Processamento: 21022019

Codigo Orgao.....: 200001 000000

FONTE.....: 999

Conta a Debitar....: _____ / 0 Opcional

a Gestao

'S FESEP

g. Tesouro

nte BB

uario: SFNFU37

SEMANA ESTADUAL DO CONTROLE INTERNO

18 A 22 DE FEVEREIRO NO AUDITÓRIO SEBRAE



Governo do Estado da Paraíba

Relacao de Pagamentos Emitidos em 25/01/2019

Pag. - 00001

Departamento Financeiro

Fonte de Recurso 999

Hora - 11:03:16

Banco/Agencia/Conta a Debitar			Banco/Agencia/Conta a Creditar			Valor Pago	Desconto	Liquido	
AP	Mod	Credor	NE/C	Contab	Natureza				FR
001	00157	1	LUCIA DE FATIMA PEREIRA DA SILVA	001	2849	34858-9 50031055687	000	9.666,88	9.666,88
001	00158	1	ANA VALERIA DA FONSECA	001	1617	520074-1 50031134397	100	816,75	816,75
001	00159	1	ADAUTO CUNHA RIBEIRO	001	0908	7621-X 50031124990	100	4.760,64	4.760,64
001	00160	1	VALDOMIRO ANTONIO DE O BATISTA	001	8631	220092-9 50031130501	100	1.952,20	1.952,20
001	00161	1	MARIA BERNARDETH LINS	001	2849	16305-8 50031186647	100	12.723,42	12.723,42
001	00162	1	LUACY VERONICA PIMENTEL DA S LINS	001	1346	5810-6 50031139229	000	12.934,73	12.934,73
001	00163	1	SYLVIA REGINA TAVARES RAMOS	001	1617	308909-6 50031082543	000	276,97	276,97
001	00164	1	WALFREDO RODRIGUEZ NETO	001	3204	29844-1 50031369685	100	155,49	155,49
001	00165	1	WALDER MUNIZ DE BRITO	001	1449	6712-1 50031202236	100	653,28	653,28
TOTAL TESOURO =====>								43.940,36	43.940,36
TOTAL CONVENIO =====>									
TOTAL CONTRAPARTIDA =====>									
TOTAL DO ORGAO =====>								43.940,36	43.940,36



INFORMAÇÕES RELEVANTES

Qual o banco? (Banco do Brasil, Caixa Econômica, Bradesco, Santander);

Qual o tipo de conta? (Convênio, Gestão, Arrecadação, Extra-orçamentária);

Qual o nível de movimentação da conta? (Diário, Semanal, Mensal).



EXEMPLO 01

Banco do Brasil

Conta: Operação de Crédito

Movimentação: moderada



Cliente - Conta atual

Agência
Conta corrente
Período do extrato 04 / 2018

Lançamentos

Dt. balancete	Dt. movimento	Ag. origem	Lote Histórico	Documento	Valor R\$	Saldo
27/03/2018		0000	00000 000 Saldo Anterior			0,00 C
04/04/2018		0000	13138 132 Emissão Ordem Bancária	12.886	206.719,21 D	
04/04/2018		0000	00000 855 BB CP Admin Supremo	70	206.719,21 C	0,00 C
05/04/2018		0000	13138 132 Emissão Ordem Bancária	12.903	1.700,00 D	
05/04/2018		0000	00000 855 BB CP Admin Supremo	70	1.700,00 C	0,00 C
19/04/2018		0000	14138 632 Ordem Bancária	201.804.190.002.689	5.652.757,50 C	
			073129120001-48 PB-SEC DE ESTADO DAS F			
19/04/2018		0000	13138 132 Emissão Ordem Bancária	12.939	290.000,00 D	
19/04/2018		0000	00000 345 BB CP Admin Supremo	70	5.362.757,50 D	0,00 C
25/04/2018		0000	14138 632 Ordem Bancária	201.804.250.007.282	634.111,20 C	
			073129120001-48 PB-SEC DE ESTADO DAS F			
25/04/2018		0000	00000 345 BB CP Admin Supremo	70	634.111,20 D	0,00 C
26/04/2018		0000	14138 972 ORDEM BANC CANCELADA	1.030.000	60.000,00 C	
26/04/2018		0000	13138 132 Emissão Ordem Bancária	12.956	733.500,00 D	
26/04/2018		0000	00000 855 BB CP Admin Supremo	70	673.500,00 C	0,00 C
27/04/2018		0000	13138 132 Emissão Ordem Bancária	12.959	585.000,00 D	
27/04/2018		0000	00000 855 BB CP Admin Supremo	70	585.000,00 C	0,00 C
30/04/2018		0000	00000 999 S A L D O			0,00 C



EXEMPLO 01



Consultas - Investimentos Fundos - Mensal

Cliente							
Agência							
Conta							
Mês/ano referência ABRIL/2018							
S PUBLICO SUPREMO - CNPJS PUBLICO SUPREMO							
Data	Histórico	Valor	Valor IR Prej. Comp.	Valor IOF	Quantidade cotas	Valor cota	Saldo cotas
29/03/2018	SALDO ANTERIOR	2.115.082,74			593.440,175043		
04/04/2018	RESGATE	206.719,21			57.985,131227	3,565038237	535.455,043816
	Aplicação 31/01/2018	206.719,21			57.985,131227		
05/04/2018	RESGATE	1.700,00			476,813282	3,565336923	534.978,230534
	Aplicação 31/01/2018	1.700,00			476,813282		
19/04/2018	APLICAÇÃO	5.362.757,50			1.502.858,697511	3,568371071	2.037.836,928045
25/04/2018	APLICAÇÃO	634.111,20			177.641,348295	3,569614879	2.215.478,276340
26/04/2018	RESGATE	673.500,00			188.659,977236	3,569914562	2.026.818,299104
	Aplicação 31/01/2018	673.500,00			188.659,977236		
27/04/2018	RESGATE	585.000,00			163.854,581042	3,570238905	1.862.963,718062
	Aplicação 31/01/2018	585.000,00			163.854,581042		
30/04/2018	SALDO ATUAL	6.651.837,04			1.862.963,718062		1.862.963,718062
Resumo do mês							
SALDO ANTERIOR		2.115.082,74					
APLICAÇÕES (+)		5.996.868,70					
RESGATES (-)		1.466.919,21					
RENDIMENTO BRUTO (+)		6.804,81					
IMPOSTO DE RENDA (-)		0,00					
IOF (-)		0,00					
RENDIMENTO LÍQUIDO		6.804,81					
SALDO ATUAL =		6.651.837,04					
Valor da Cota							
29/03/2018	3,564104394						
30/04/2018	3,570567142						
Rentabilidade							
No mês	0,1813						
No ano	0,7902						
Últimos 12 meses	3,9033						



EXEMPLO 01

* ESTADO DA PARAIBA		* RAZAO ANALITICO POR CONTA				* RELATORIO 17
* EXERCICIO: 2018		* PERIODO (mes): ABRIL		* DATA EMISSAO: 28/05/2018 - HORA: 16:31		* PAGINA: 0008
* DATA	* HISTORICO	* DEBITO	* CREDITO	* SALDO D/C		
* REGISTRO DA CONT5..:						
* SALDO DO MES ANTERIOR						
ABRIL 04	GL - 47 DE 04/04/2018		3.571,20		2.099.502,83 D	
ABRIL 04	GL - 49 DE 04/04/2018		3.348,00		2.095.931,63 D	
ABRIL 19	MR - 7 DE 19/04/2018	5.652.757,50			2.092.583,63 D	
ABRIL 25	MR - 8 DE 25/04/2018	634.111,20			7.745.341,13 D	
ABRIL 27	MR - 15 DE 27/04/2018		381.452,30		8.379.452,33 D	
ABRIL 27	MR - 16 DE 27/04/2018		151.655,00		7.998.000,03 D	
ABRIL 27	MR - 17 DE 27/04/2018		230.713,34		7.846.345,03 D	
ABRIL 03	AP - 59 DE 03/04/2018		199.800,01		7.615.631,69 D	
ABRIL 03	AP - 63 DE 03/04/2018		200.310,91		7.415.831,68 D	
ABRIL 03	AP - 64 DE 03/04/2018		3.307,51		7.215.520,77 D	
ABRIL 03	AP - 65 DE 03/04/2018		3.100,79		7.212.213,26 D	
ABRIL 05	AP - 66 DE 05/04/2018		595,00		7.209.112,47 D	
ABRIL 05	AP - 67 DE 05/04/2018		1.020,00		7.208.517,47 D	
ABRIL 05	AP - 68 DE 05/04/2018		85,00		7.207.497,47 D	
ABRIL 19	AP - 92 DE 19/04/2018		10.000,00		7.207.412,47 D	
ABRIL 19	AP - 93 DE 19/04/2018		280.000,00		7.197.412,47 D	
ABRIL 26	AP - 94 DE 26/04/2018		10.000,00		6.917.412,47 D	
ABRIL 26	AP - 95 DE 26/04/2018		338.500,00		6.907.412,47 D	
ABRIL 26	AP - 99 DE 26/04/2018		315.000,00		6.568.912,47 D	
ABRIL 26	AP - 100 DE 26/04/2018		10.000,00		6.253.912,47 D	
ABRIL 26	AP - 103 DE 26/04/2018		60.000,00		6.243.912,47 D	
ABRIL 27	AP - 106 DE 27/04/2018		295.000,00		6.183.912,47 D	
ABRIL 27	AP - 107 DE 27/04/2018		10.000,00		5.888.912,47 D	
ABRIL 27	AP - 108 DE 27/04/2018		280.000,00		5.878.912,47 D	
ABRIL 04	GD - 1 DE 04/04/2018	206.719,21			5.598.912,47 D	
	TOTAL D/C	6.493.587,91	2.787.459,06		5.805.631,68 D	
	SALDO CALCULADO				5.805.631,68 D	



EXEMPLO 01

Governo do Estado da Paraíba

Relacao de Pagamentos Emitidos em 03/04/2018

Pag. - 00001

Hora - 16:18:16

Departamento Financeiro

Fonte de Recurso 999 Conta a Debitar:

Banco/Agencia/Conta a Debitar		Banco/Agencia/Conta a Creditar		Valor Pago	Desconto	Liquido
AP	Mod Credor	NE/C	Contab Natureza FR			
001	00059 4	237 2134	35801-0 36	206.719,21	6.919,20	
	INST DE ASSESSORIA A CIDAD DESENV S					
001	00063 4	237 2134	35801-0 82	206.719,21	6.408,30	200.310,91
	INST DE ASSESSORIA A CIDAD DESENV S					
001	00064 4	237 0435	803079-0 30000000000	3.307,51		3.307,51
	FUNDO ESTADUAL APOIO AO EMPREENDEDO		800			
001	00065 4	033 4188	13000450-4 40000000000	3.100,79		3.100,79
	TESOURARIA GERAL DO ESTADO		800			
	TOTAL TESOURO =====>					
	TOTAL CONVENIO =====>					
	TOTAL CONTRAPARTIDA =====>			419.846,72	13.327,50	206.719,21
	TOTAL DO ORGAO =====>			419.846,72	13.327,50	206.719,21



CONCILIAÇÃO INTERNA

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA							
CONTA CORRENTE:				Mês: ABRIL		Ano: 2018	
CONTABIL:				Responsável:			
HISTORICO				EXTRATO		RAZÃO	
Saldo Inicial: 01/04/2018				2.115.082,74		2.115.082,74	
Total Créditos(Extrato)/Débitos(Razão) no mês				6.353.673,51		6.493.587,91	
Total Débitos(Extrato)/Créditos(Razão) no mês				1.816.919,21		2.787.459,06	
Saldo Final: 30/04/2018				6.651.837,04		5.821.211,59	
Pendências do Crédito/Débito				6.353.673,51		6.493.587,91	
mês atual: Débito/Crédito				1.816.919,21		2.787.459,06	
Saldo Conciliado: 30/04/2018				2.115.082,74		2.115.082,74	
PENDÊNCIAS							
EXTRATO BANCÁRIO				RAZÃO CONTÁBIL			
CRÉDITOS		DÉBITOS		DÉBITOS		CRÉDITOS	
DATA	VALOR	DATA	VALOR	DATA	VALOR	DATA	VALOR
19/04/2018 Ordem Bancaria	5.652.757,50	04/04/2018 - EOB	206.719,21	MR - 7 DE 19/04/2018	5.652.757,50	GL - 47 DE 04/04/2018	3.571,20
25/04/2018 Ordem Bancaria	634.111,20	05/04/2018 - EOB	1.700,00	MR - 8 DE 25/04/2018	634.111,20	GL - 49 DE 04/04/2018	3.348,00
26/04/2018 OBC 103	60.000,00	19/04/2018 - EOB	290.000,00	GD - 1 DE 04/04/2018	206.719,21	MR - 15 DE 27/04/2018	381.452,30
RENDIMENTO APLICAÇÃO	6.804,81	26/04/2018 - EOB	733.500,00			MR - 16 DE 27/04/2018	151.655,00
		27/04/2018 - EOB	585.000,00			MR - 17 DE 27/04/2018	230.713,34
						AP - 59 DE 03/04/2018	199.800,01
						AP - 63 DE 03/04/2018	200.310,91
						AP - 64 DE 03/04/2018	3.307,51
						AP - 65 DE 03/04/2018	3.100,79
						AP - 66 DE 05/04/2018	595,00
						AP - 67 DE 05/04/2018	1.020,00
						AP - 68 DE 05/04/2018	85,00
						AP - 92 DE 19/04/2018	10.000,00
						AP - 93 DE 19/04/2018	280.000,00
						AP - 94 DE 26/04/2018	10.000,00
						AP - 95 DE 26/04/2018	338.500,00
						AP - 99 DE 26/04/2018	315.000,00
						AP - 100 DE 26/04/2018	10.000,00
						AP - 103 DE 26/04/2018	60.000,00
						AP - 106 DE 27/04/2018	295.000,00
						AP - 107 DE 27/04/2018	10.000,00
						AP - 108 DE 27/04/2018	280.000,00
Total	6.353.673,51	Total	1.816.919,21	Total	6.493.587,91	Total	2.787.459,06

SEMANA ESTADUAL DO CONTROLE INTERNO

18 A 22 DE FEVEREIRO NO AUDITÓRIO SEBRAE



SIAF 3.0 Sistema Integrado de Adm. Financeira pts/ 19/02/2019
CODATA Consulta Nota de Pagamento por Documento 13:22:15
SEFIN ----- SIC044M

Exercicio.....: 2018 Orgao Origem..:
Orgao.....: Cod Sit Pagto.: 1 Interno
Numero.....: 59___ LD 00069 / 2018 Grupo Financ..: 3148
AP Principal..: RP / Medicao e CGE.: 17019851
Tipo Credito..: 1 Ordinario NE 00036 Num. Rem. Obra: Rec:
Cod. Classific: 00963 _ 16102.20.606.5002.1771.00000000287.33903900.14800
Nome Credor...: 330717 INST DE ASSESSORIA A CIDAD DESENV SUSTEN Ct: 513532231
Numero Cheque.: 15 Pessoal Nao Valor Bruto.....: 206.719,21
Cod.Sup.Fundos: Cod.Fin. 000 Rel: 15 > 0403 3.571,20
Cod Cont Desp.: > 0104 3.348,00
Cod Cont Cred.: >
Data Movto....: 03/04/2018 Mod: 4 DOC/TED >
Data Processam: 03/04/2018 AP ORCAMENTARIA >
Data Atualiz..: 2018/04/03 Valor Pago.....: 199.800,01
Data Emissao..: 03/04/2018 Remes: Valor Anulado GD: 206.719,21
Observacao....: _ PG PRODUTO 2 NE 36 Val Anulado TELA: 199.800,01



EXEMPLO 02

Banco Bradesco
Conta: Gestão
Movimentação: Moderada



Extrato Mensal / Por Período

Nome do usuário:
 Data da operação: 01/06/2018 - 09h01

Agência Conta	Total Disponível (R\$)	Total (R\$)
	0,00	0,00

Extrato de: Ag: | Entre 01/05/2018 e 31/05/2018

Data	Lançamento	Dcto.	Crédito (R\$)	Débito (R\$)	Saldo (R\$)
27/04/2018	SALDO ANTERIOR				0,00
03/05/2018	RECEBIMENTO FORNECEDOR GOVERNO DO ESTADO DA PARAIBA - G	43503	2.284,60		2.284,60
	PAGFOR C/C R TIME SD L	43503		-2.284,60	0,00
07/05/2018	RECEBIMENTO FORNECEDOR GOVERNO DO ESTADO DA PARAIBA - G	43507	2.232,50		2.232,50
	PAGFOR C/C R TIME SD L	43507		-2.232,50	0,00
09/05/2018	RECEBIMENTO FORNECEDOR GOVERNO DO ESTADO DA PARAIBA - G	43509	2.350,00		2.350,00
	PAGFOR C/C R TIME SD L	43509		-2.091,50	258,50
	TRANSF.MMA.TITULARIDADE*	43509		-258,50	0,00
14/05/2018	RECEBIMENTO FORNECEDOR GOVERNO DO ESTADO DA PARAIBA - G	43514	12.150,90		12.150,90
	PAGFOR C/C R TIME SD L	43514		-12.132,35	18,55
	PAGFOR TED STR SD DISP	43514		-18,55	0,00
16/05/2018	RECEBIMENTO FORNECEDOR GOVERNO DO ESTADO DA PARAIBA - G	43516	1.360,00		1.360,00
	TRANSF SALDO CAIXA CENT MATRIZ AG.= 00435 CTA.= 0803000	6803000		-1.152,55	207,45
	PAGFOR C/C R TIME SD L	43516		-65,00	142,45
	TRANSF.MMA.TITULARIDADE*	43516		-142,45	0,00
21/05/2018	RECEBIMENTO FORNECEDOR GOVERNO DO ESTADO DA PARAIBA - G	43521	3.039,10		3.039,10
	PAGFOR C/C R TIME SD L	43521		-3.020,55	18,55
	PAGFOR TED STR SD DISP	43521		-18,55	0,00
22/05/2018	RECEBIMENTO FORNECEDOR GOVERNO DO ESTADO DA PARAIBA - G	43522	513,00		513,00
	PAGFOR C/C R TIME SD L	43522		-460,80	52,20
	TRANSF.MMA.TITULARIDADE*	43522		-52,20	0,00
Total			23.930,10	-23.930,10	0,00



EXEMPLO 02

* ESTADO DA PARAIBA		RAZAO ANALITICO POR CONTA				RELATORIO 17
* EXERCICIO: 2018		* PERIODO (mes): MAIO		* DATA EMISSAO: 01/06/2018 - HORA: 09:02		* PAGINA: 0002
* DATA	* HISTORICO	* DEBITO	* CREDITO	* SALDO D/C		
* REGISTRO DA CONT5...:						
	SALDO DO MES ANTERIOR					0,00
MAIO 28	GL - 102 DE 28/05/2018			142,45		142,45 C
MAIO 03	LR - 5.795 DE 03/05/2018	2.284,60				2.142,15 D
MAIO 07	LR - 5.982 DE 07/05/2018	2.232,50				4.374,65 D
MAIO 09	LR - 6.138 DE 09/05/2018	2.350,00				6.724,65 D
MAIO 14	LR - 6.409 DE 14/05/2018	12.150,90				18.875,55 D
MAIO 16	LR - 6.585 DE 16/05/2018	1.360,00				20.235,55 D
MAIO 21	LR - 6.932 DE 21/05/2018	3.039,10				23.274,65 D
MAIO 22	LR - 7.018 DE 22/05/2018	513,00				23.787,65 D
MAIO 28	MR - 3.022 DE 28/05/2018			1.152,55		22.635,10 D
MAIO 03	AP - 176 DE 03/05/2018			25,00		22.610,10 D
MAIO 03	AP - 177 DE 03/05/2018			40,00		22.570,10 D
MAIO 03	AP - 178 DE 03/05/2018			40,00		22.530,10 D
MAIO 03	AP - 179 DE 03/05/2018			40,00		22.490,10 D
MAIO 03	AP - 180 DE 03/05/2018			50,00		22.440,10 D
MAIO 03	AP - 181 DE 03/05/2018			75,00		22.365,10 D
MAIO 03	AP - 182 DE 03/05/2018			153,60		22.211,50 D
MAIO 03	AP - 183 DE 03/05/2018			450,00		21.761,50 D
MAIO 03	AP - 184 DE 03/05/2018			1.411,00		20.350,50 D
MAIO 07	AP - 185 DE 07/05/2018			2.232,50		18.118,00 D
MAIO 09	AP - 186 DE 09/05/2018			2.091,50		16.026,50 D
MAIO 09	AP - 187 DE 09/05/2018			258,50		15.768,00 D
MAIO 14	AP - 188 DE 14/05/2018			646,45		15.121,55 D
MAIO 14	AP - 189 DE 14/05/2018			18,55		15.103,00 D
MAIO 14	AP - 190 DE 14/05/2018			11.485,90		3.617,10 D
MAIO 16	AP - 191 DE 16/05/2018			40,00		3.577,10 D
MAIO 16	AP - 192 DE 16/05/2018			25,00		3.552,10 D
MAIO 16	AP - 193 DE 16/05/2018			1.152,55		2.399,55 D
MAIO 16	AP - 194 DE 16/05/2018			142,45		2.257,10 D
MAIO 21	AP - 195 DE 21/05/2018			646,45		1.610,65 D
MAIO 21	AP - 196 DE 21/05/2018			18,55		1.592,10 D
MAIO 21	AP - 197 DE 21/05/2018			1.974,10		382,00 C
MAIO 21	AP - 198 DE 21/05/2018			400,00		782,00 C
MAIO 22	AP - 199 DE 22/05/2018			52,20		834,20 C
MAIO 22	AP - 200 DE 22/05/2018			460,80		1.295,00 C
MAIO 28	GD - 13 DE 28/05/2018	1.295,00				0,00
	TOTAL D/C	25.225,10		25.225,10		0,00
	SALDO CALCULADO					0,00



EXEMPLO 02

Banco/Agencia/Conta a Debitar		Banco/Agencia/Conta a Creditar			Valor Pago	Desconto	Liquido
AP	Mod Credor	NE/C	Contab	Natureza FR			
Governo do Estado da Paraiba Relacao de Pagamentos Emitidos em 16/05/2018 Pag. - 00001 Departamento Financeiro Fonte de Recurso 999 Hora - 09:38:05							
237	00191 1	DEIVISSON VICTOR PILATO DA SILVA	237 5613	201835-7 183	40,00		40,00
237	00192 1	JOSENILSON DE ANDRADE FRANCISCO	237 3413	203985-0 184	25,00		25,00
237	00193 1	LUIZ GONZAGA DA SILVA FILHO	237 2108	23903-8 40	1.295,00	142,45	1.152,55
237	00194 3	INSS INST NACIONAL DO SEGURO SOCIAL	237 0435	802043-4 20000000000	142,45		142,45
		TOTAL TESOURO =====>			1.502,45	142,45	1.360,00
		TOTAL CONVENIO =====>					
		TOTAL CONTRAPARTIDA =====>					
		TOTAL DO ORGAO =====>			1.502,45	142,45	1.360,00



CONCILIAÇÃO INTERNA

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA							
CONTA:				Mês: MAIO		Ano 2018	
CÓDIGO CONTÁBIL:				Responsável:			
HISTÓRICO				EXTRATO		RAZÃO	
Saldo Inicial: 01 A 31/05/2018				0,00		-	
Total Créditos(Extrato)/Débitos(Razão) no mês				23.930,10		25.225,10	
Total Débitos(Extrato)/Créditos(Razão) no mês				23.930,10		25.225,10	
Saldo Final: 31/05/2018				0,00		0,00	
Pendências do mês atual:				23.930,10		25.225,10	
Saldo Conciliado: 01 A 31/05/2018				0,00		0,00	
PENDENCIAS							
EXTRATO BANCÁRIO				RAZÃO CONTÁBIL			
CRÉDITOS		DÉBITOS		DÉBITOS		CRÉDITOS	
DATA	VALOR	DATA	VALOR	DATA	VALOR	DATA	VALOR
REC. FORNECEDORES 03/05/2018	2.284,60	PAG. FORNECEDORES 03/05/2018	2.284,60	LR - 5.795 DE 03/05/2018	2.284,60	AP - 176 DE 03/05/2018	25,00
REC. FORNECEDORES 07/05/2018	2.232,50	PAG. FORNECEDORES 07/05/2018	2.232,50	LR - 5.982 DE 07/05/2018	2.232,50	AP - 177 DE 03/05/2018	40,00
REC. FORNECEDORES 09/05/2018	2.350,00	PAG. FORNECEDORES 09/05/2018	2.091,50	LR - 6.138 DE 09/05/2018	2.350,00	AP - 178 DE 03/05/2018	40,00
REC. FORNECEDORES 14/05/2018	12.150,90	TRANSFERÊNCIA 09/05/2018	258,50	LR - 6.409 DE 14/05/2018	12.150,90	AP - 179 DE 03/05/2018	40,00
REC. FORNECEDORES 16/05/2018	1.360,00	PAG. FORNECEDORES 14/05/2018	12.132,35	LR - 6.585 DE 16/05/2018	1.360,00	AP - 180 DE 03/05/2018	50,00
REC. FORNECEDORES 21/05/2018	3.039,10	PAG. FOR. TED 14/05/2018	18,55	LR - 6.932 DE 21/05/2018	3.039,10	AP - 181 DE 03/05/2018	75,00
REC. FORNECEDORES 22/05/2018	513,00	TRANSF. SALDO 16/05/2018	1.152,55	LR - 7.018 DE 22/05/2018	513,00	AP - 182 DE 03/05/2018	153,60
		PAG. FORNECEDORES 16/05/2018	65,00	GD - 13 DE 28/05/2018	1.295,00	AP - 183 DE 03/05/2018	450,00
		TRANSFERÊNCIA 16/05/2018	142,45			AP - 184 DE 03/05/2018	1.411,00
		PAG. FORNECEDORES 21/05/2018	3.020,55			AP - 185 DE 07/05/2018	2.232,50
		PAG. FOR. TED 21/05/2018	18,55			AP - 186 DE 09/05/2018	2.091,50
		PAG. FORNECEDORES 22/05/2018	460,80			AP - 187 DE 09/05/2018	258,50
		TRANSFERÊNCIA 22/05/2018	52,20			AP - 188 DE 14/05/2018	646,45
						AP - 189 DE 14/05/2018	18,55
						AP - 190 DE 14/05/2018	11.485,90
						AP - 191 DE 16/05/2018	40,00
						AP - 192 DE 16/05/2018	25,00
						AP - 193 DE 16/05/2018	1.152,55
						AP - 194 DE 16/05/2018	142,45
						AP - 195 DE 21/05/2018	646,45
						AP - 196 DE 21/05/2018	18,55
						AP - 197 DE 21/05/2018	1.974,10
						AP - 198 DE 21/05/2018	400,00
						AP - 199 DE 22/05/2018	52,20
						AP - 200 DE 22/05/2018	460,80
						GL - 102 DE 28/05/2018	142,45
						MR - 3.022 DE 28/05/2018	1.152,55
Total	23.930,10	Total	23.930,10	Total	25.225,10	Total	25.225,10



GOVERNO DA PARAIBA

ARQUIVO RETORNO BANCO BRADESCO

PAGINA : 0001

CONTRATO : 325133

REMESSA : 10428 DATA EMISSAO : 17/05/2018 HORA : 09:19

CODATA BRA600P

BANCO AGENCIA	NUMERO DA CONTA	CGC / CPF	TIPO	NUMERO DA AP GESTORA	CREDOR	VALOR	DT.PROCESS.
237 2108-3	23.903 -8	763.008.894-91	1 CRED C	193	LUIZ GONZAGA DA	1.152,55	16/05/2018

AN - Conta Corrente/DV do Favorecido Inválido

TOTAL GERAL::

1.152,55

SEMANA ESTADUAL DO CONTROLE INTERNO

18 A 22 DE FEVEREIRO NO AUDITÓRIO SEBRAE



CODATA Consulta Movimentacao de Recurso p/ Documento 10:33:23

SEFIN ----- SIC006M

Exercicio.....: 2018 Numero da MR..: 3022_

Orgao Destino.: 200001 SEFINREMESSA.....

Banco.....: 237

Agencia.....: 0435 Situacao/Data: ESCRITURAL em 28/05/2018

Cta Corrente.: 803.000 6 Numero/Data/H:

Cta Contabil.: 111110299.237.1.200001.00001 Status SEF..:

Orgao Origem..: Importancia.....: 1.152,55

Banco.....: 237 Cod. Finalidade

Agencia.....: 0435 Grupo Financeiro 3100

Cta Corrente.: Historico.....:

Cta Contabil.: 111110202.237.1. .00001 Contrato:

Datas: REGULARIZAÇÃO DA GD 13 REF. AP 193

Movimento....: 28/05/2018

Processamento: 28/05/2018 Ordenador: ORDENADOR INEXISTENTE

Atualizacao..: 28/05/2018 H 13:40 Usuario..: GILIANE CRUZ DE FRANCA MATURAN



CONCILIAÇÃO CONSOLIDADA

CONCILIAÇÃO BANCÁRIA			
CONTA:	MÊS: MAIO	ANO: 2018	
CÓD. CONTÁBIL:	RESPONSÁVEL:		
SALDO DO RAZÃO EM: 01 A 31/05/2018		-	
(+) Créditos do extrato não contabilizados		-	
(-) Débitos do extrato não contabilizados		-	
(-) Débitos do razão não computados no extrato		-	
(+) Créditos do razão não computados no extrato		-	
SALDO DO EXTRATO EM: 01 A 31/05/2018		-	
CONTROLE DAS PENDÊNCIAS			
EXTRATO		RAZÃO	
Créditos do extrato não contabilizados		Débitos do razão não computados no extrato	
Total	-	Total	-
Débitos do extrato não contabilizados		Créditos do razão não computados no extrato	
Total	-	Total	-



CONCILIAÇÃO DE CONTAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS

A conciliação deste tipo de conta requer um método diferente já que nela não temos a necessidade do extrato bancário, sendo apenas necessário o Relatório Contábil das suas movimentações e a partir dele construímos toda a conciliação.

As contas que compõe este grupo são as chamadas “Contas de Retenção”, que se originam a partir do momento em que é feito um pagamento e nele temos a incidência de algum imposto sobre o valor. Lembrando que cada imposto terá uma conta e conciliação própria.



EXEMPLO 03

Cód. Retenção: 102 (INSS)

Conta: extraorçamentária

Movimentação: variável

-----		RAZAO ANALITICO POR CONTA			*-----*	
* ESTADO DA PARAIBA					* RELATORIO 17	
-----					*-----*	
* EXERCICIO: 2018	PERIODO (mes): FEV	DATA EMISSAO: 12/02/2019 - HORA: 11:47			PAGINA: 0001	
-----					*-----*	
* DATA	* HISTORICO	* DEBITO	* CREDITO	* SALDO D/C		
* ATUALIZACAO	*-----*	*-----*	*-----*	*-----*		

REGISTRO DA CONT5..: 2.1.8.8.1.01.02.000.0.000000.00000 INSS						
SALDO DO MES ANTERIOR					0,00	
FEV 21	GL - 97 DE 21/02/2018	14.637,61		14.637,61	D	
FEV 06	AP - 104 DE 06/02/2018		33.178,23	18.540,62	C	
FEV 06	AP - 105 DE 06/02/2018	33.178,23		14.637,61	D	
FEV 20	AP - 435 DE 20/02/2018		14.637,61	0,00		
FEV 20	AP - 436 DE 20/02/2018	14.637,61		14.637,61	D	
FEV 20	AP - 446 DE 20/02/2018		14.637,61	0,00		
FEV 20	AP - 447 DE 20/02/2018	14.637,61		14.637,61	D	
FEV 21	AP - 458 DE 21/02/2018		87.221,14	72.583,53	C	
FEV 21	AP - 460 DE 21/02/2018	87.221,14		14.637,61	D	
TOTAL D/C		164.312,20	149.674,59			
SALDO CALCULADO				14.637,61	D	

SEMANA ESTADUAL DO CONTROLE INTERNO

18 A 22 DE FEVEREIRO NO AUDITÓRIO SEBRAE



SIAF 3.0 Sistema Integrado de Adm. Financeira pts/ 20/02/2019
CODATA Consulta Guia de Deposito por Documento 14:05:29
SEFIN ----- SIC047M
Exercicio.....: 2018
Codigo Orgao..: Codigo Destino:
Numero da GD..: 1____ Numero da NP..: 00435
Numero da NE..: 00197
Tipo Credito..: 1 Ordinario/Supl.
Classificacao.: 00227 _ 06101.0312250464216.0000.0000287.33903900.1000
Credor.....: 353910 MORIA SEGURANCA PRIVADA LTDA - ME
Cred.Esp/Extra: Situacao.....: 1 Mov. Interno
F.Especial....: Cod. Depositante:
Outros.....: 111110202.001.1. 00001
Contrapartida.: 00000
Num. Rem. Obra: Motivo Deposit: 1 Anulacao de Despesa
Dat.Movimento.: 20/02/2018 Importancia...: 133.069,16
Dat.Processam.: 20/02/2018
Dat.Atualiz...: 20/02/2018
Hora Atualiz..: 10:53
Responsavel...: GILIANE CRUZ DE FRANCA MATURANO

SEMANA ESTADUAL DO CONTROLE INTERNO

18 A 22 DE FEVEREIRO NO AUDITÓRIO SEBRAE



SIAF 3.0 Sistema Integrado de Adm. Financeira pts/ 12/02/2019
CODATA Consulta Nota de Pagamento por Documento 14:20:26
SEFIN ----- SIC044M

Exercicio.....: 2018 Orgao Origem..:
Orgao.....: Cod Sit Pagto.: 1 Interno
Numero.....: 435__ LD 00223 / 2018 Grupo Financ..: 3100
AP Principal...: RP / Medicao e CGE.:
Tipo Credito..: 1 Ordinario NE 00197 Num. Rem. Obra: Rec:
Cod. Classific: 00227 _ 06101.03.122.5046.4216.00000000287.33903900.10000
Nome Credor...: 353910 MORIA SEGURANCA PRIVADA LTDA - ME Ct: 500280908
Numero Cheque.: 25 Pessoal Nao Valor Bruto.....: 133.069,16
Cod.Sup.Fundos: Cod.Fin. 000 Rel: 25 > 0102 14.637,61
Cod Cont Desp.: > 0199 4.178,37
Cod Cont Cred.: 111110202.001.1. 00001 Desc >
Data Movto....: 20/02/2018 Mod: 4 DOC/TED >
Data Processam: 20/02/2018 AP ORCAMENTARIA >
Data Atualiz..: 2018/02/20 Valor Pago.....: 114.253,18
Data Emissao..: 20/02/2018 Remes: Valor Anulado GD: 133.069,16
Observacao....: _ Val Anulado TELA: 114.253,18
Codigo Barra..:
Responsavel...: Hora Atualiza: 08:38



SIAF 3.0 Sistema Integrado de Adm. Financeira pts/ 12/02/2019
CODATA Consulta Guia de Deposito por Documento 14:14:25
SEFIN ----- SIC047M
Exercicio.....: 2018
Codigo Orgao..: Codigo Destino:
Numero da GD..: 3____ Numero da NP..: 00436
Numero da NE..:
Tipo Credito..: 9 Outros
Classificacao..:
Credor.....: 000933 INSS INST NACIONAL DO SEGURO SOCIAL
Cred.Esp/Extra: Situacao.....: 1 Mov. Interno
F.Especial....: Cod. Depositante:
Outros.....: 218810102.000.0.000000 00000
Contrapartida.: 111110202.001.1. 00000
Num. Rem. Obra: Motivo Deposit: 3 Diversos
Dat.Movimento.: 09/03/2018 Importancia...: 14.637,61
Dat.Processam.: 09/03/2018
Dat.Atualiz...: 09/03/2018
Hora Atualiz..: 11:53
Responsavel...: GILIANE CRUZ DE FRANCA MATURANO

SEMANA ESTADUAL DO CONTROLE INTERNO

18 A 22 DE FEVEREIRO NO AUDITÓRIO SEBRAE



SIAF 3.0 Sistema Integrado de Adm. Financeira pts/ 14/02/2019
CODATA Consulta Nota de Pagamento por Documento 10:53:24
SEFIN ----- SIC044M

Exercicio.....: 2018 Orgao Origem..: 0
Orgao.....: Cod Sit Pagto.: 1 Interno
Numero.....: 436__ LD / Grupo Financ..: 3100
AP Principal..: 435 RP / Medicao e CGE.:
Tipo Credito..: 9 Outros NE Num. Rem. Obra: Rec:
Cod. Classific:10000
Nome Credor...: 000933 INSS INST NACIONAL DO SEGURO SOCIAL Ct: 500280908
Numero Cheque.: 25 Pessoal Nao Valor Bruto.....: 14.637,61
Cod.Sup.Fundos: Cod.Fin. 000 Rel: 25 >
Cod Cont Desp.: 218810102.000.0.000000 >
Cod Cont Cred.: 111110202.001.1. 00001 Desc >
Data Movto....: 20/02/2018 Mod: 3 Cheque >
Data Processam: 20/02/2018 AP EXTRA-ORCAMENTARIA >
Data Atualiz..: 2018/02/20 Valor Pago.....: 14.637,61
Data Emissao..: 20/02/2018 Remes: Valor Anulado GD: 14.637,61
Observacao....: _ Val Anulado TELA: 14.637,61
Codigo Barra..:
Responsavel...: Hora Atualiza: 08:41



Qualidade das Informações Contábeis

RELEVÂNCIA:

Para serem úteis, as informações devem também ser relevantes à necessidade dos usuários na **tomada de decisões**.

TEMPESTIVIDADE:

Tempestividade envolve oferecer a informação **dentro do tempo de execução da decisão**.



OBRIGADO !

“ Com organização e tempo, acha-se o segredo de fazer tudo e bem feito.”

Pitágoras

CONTATO:

- E-MAIL: CONTADORIA@CGE.PB.GOV.BR