

SOLUÇÕES PARA GESTÃO PÚBLICA





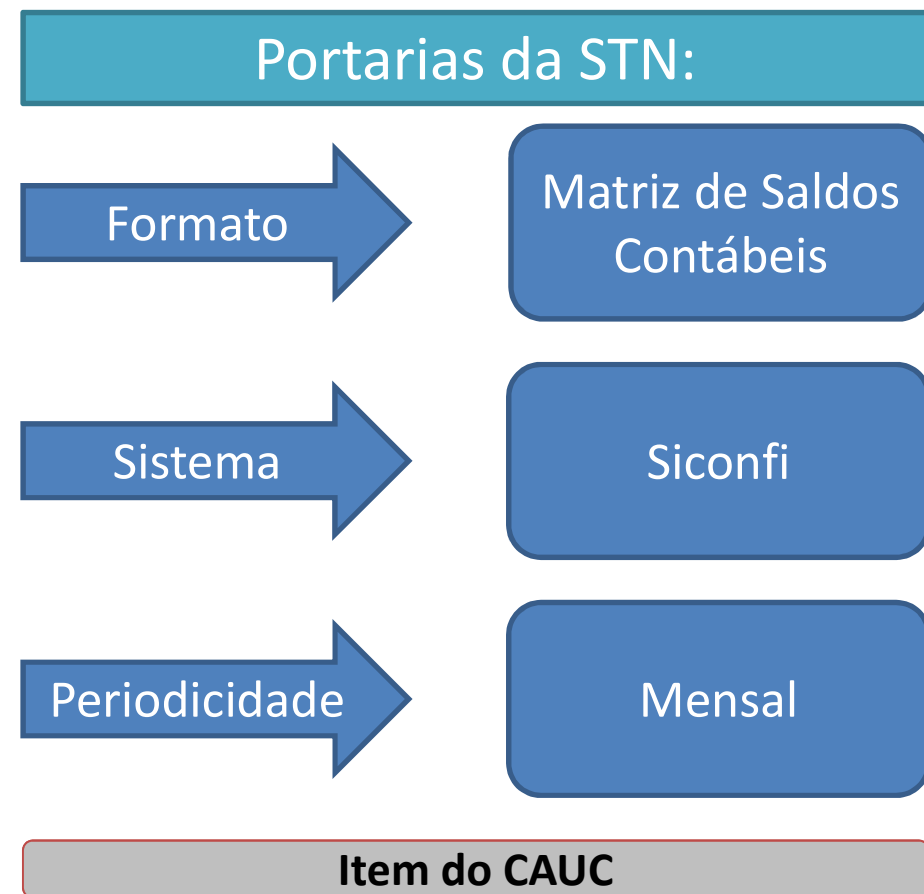
DESCOMPLICANDO A MATRIZ DE SALDOS CONTÁBEIS



SICONFI - BASE LEGAL

Lei Complementar 156/2016

LRF, Art. 48, § 2º - A União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios disponibilizarão suas informações e dados contábeis, orçamentários e fiscais conforme **periodicidade**, **formato** e **sistema** estabelecidos pelo órgão central de contabilidade da União, os quais deverão ser divulgados em meio eletrônico de amplo acesso público.



SICONFI - BASE LEGAL



CAUC – Portaria STN nº 549/2018

Art. 17º - O Siconfi realizará, de forma automática e **segundo os dados enviados pelos entes da Federação**, a atualização dos seguintes itens do CAUC:

- I - Item 3.1. - Encaminhamento do Relatório de Gestão Fiscal - RGF;
- II - Item 3.2. - Encaminhamento do Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO;
- III - Item 3.3. - Encaminhamento das Contas Anuais;
- IV - Item 3.4. - Encaminhamento da Matriz de Saldos Contábeis - MSC; e**
- V - Item 4.1. - Exercício da Plena Competência Tributária.

Consequências do não envio

➤ Inclusão no CAUC

Grupo	Obrigações de Transparência			
III		3.1	Encaminhamento do Relatório de Gestão Fiscal - RGF	STN/SICONFI
		3.2	Encaminhamento do Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO	SICONFI/SIOPE
		3.3	Encaminhamento das Contas Anuais	STN/SICONFI
		3.4	Encaminhamento da Matriz de Saldos Contábeis	STN/SICONFI
		3.5	Encaminhamento de Informações para o Cadastro da Dívida Pública - CDP	SADIPEM

ENTENDENDO A MATRIZ DE SALDOS CONTÁBEIS



ENTENDENDO A MATRIZ DE SALDOS CONTÁBEIS

Órgão: 02 – Executivo

Unidade: Secretaria da Administração

Função: 04 Administração

Subfunção: 122 – Administração Geral

Programa de Governo: 0038 – Serviços Gerais

Ação Governamental: 2.010 – Manutenção dos Serviços Gerais

Natureza da Despesa: 3.3.90.36 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física

Fonte de Recursos: 1000 – Tesouro **Valor: R\$ 100.000,00**

Órgão: 02 – Executivo

Unidade: Secretaria da Administração

Função: 04 Administração

Subfunção: 122 – Administração Geral

Programa de Governo: 0038 – Serviços Gerais

Ação Governamental: 2.010 – Manutenção dos Serviços Gerais

Natureza da Despesa: 3.3.90.30 – Material de Consumo

Fonte de Recursos: 1000 – Tesouro **Valor: R\$ 60.000,00**

ENTENDENDO A MATRIZ DE SALDOS CONTÁBEIS

Órgão: 02 – Executivo

Unidade: Secretaria da Administração

Função: 04 Administração

Subfunção: 122 – Administração Geral

Programa de Governo: 0038 – Serviços Gerais

Ação Governamental: 2.010 – Manutenção dos Serviços Gerais

Natureza da Despesa: 4.4.90.52 – Equipamento Material Permanente

Fonte de Recursos: 1000 – Tesouro **Valor: R\$ 240.000,00**

Impacto na Contabilidade

	Título da Conta	Código	Valor (R\$)	
D	Crédito Inicial	5.2.2.1.1.01.00	400.000,00	
C	Crédito disponível	6.2.2.1.1.00.00		400.000,00

ENTENDENDO A MATRIZ DE SALDOS CONTÁBEIS

Título da Conta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Crédito inicial	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00 D
Crédito disponível	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00 C

Título da Conta	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final	Função	Subfunção	Natureza da Despesa	Fonte de Recursos
Crédito inicial	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00 D	04	122	339036	1000
Crédito inicial	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00 D	04	122	339030	1000
Crédito inicial	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00 D	04	122	449052	1000
Crédito Disponível	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00 C	04	122	339036	1000
Crédito Disponível	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00 C	04	122	339030	1000
Crédito Disponível	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00 C	04	122	449052	1000

ENTENDENDO A MATRIZ DE SALDOS CONTÁBEIS



*A MSC é uma **estrutura padronizada** apta a representar **informações detalhadas** extraídas **diretamente da contabilidade** do Ente, [...] Essa estrutura reúne uma relação de contas contábeis e de informações complementares, produzida a partir do Plano de Contas Aplicado ao Setor Público – **PCASP Estendido**, semelhante a um balancete de verificação. (STN, 2017, p. 4).*

INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

**DADO
CONTÁBIL**



PODER E ÓRGÃO (PO)

INDICADOR DO SUPERÁVIT FINANCEIRO (FP)

DÍVIDA CONSOLIDADA (DC)

FONTE E DESTINAÇÃO DE RECURSOS (FR)

NATUREZA DA RECEITA (NR)

NATUREZA DA DESPESA (ND)

CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL (FS)

ANO DE INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR (AI)

DESPESAS COM MDE E ASPs (ES)

ESTRUTURA DA MSC

COMBINAÇÕES POSSÍVEIS - 8

PO; (01)

PO; FP; (02)

PO; FP; FR (04)

PO; FR; (05)

PO; FR; NR; (06)

PO; FS; FR; ND; ES; (07)

PO; FP; DC; FR; (08)

PO; FS; FR; ND; ES; AI (09)

ESTRUTURA DA MSC

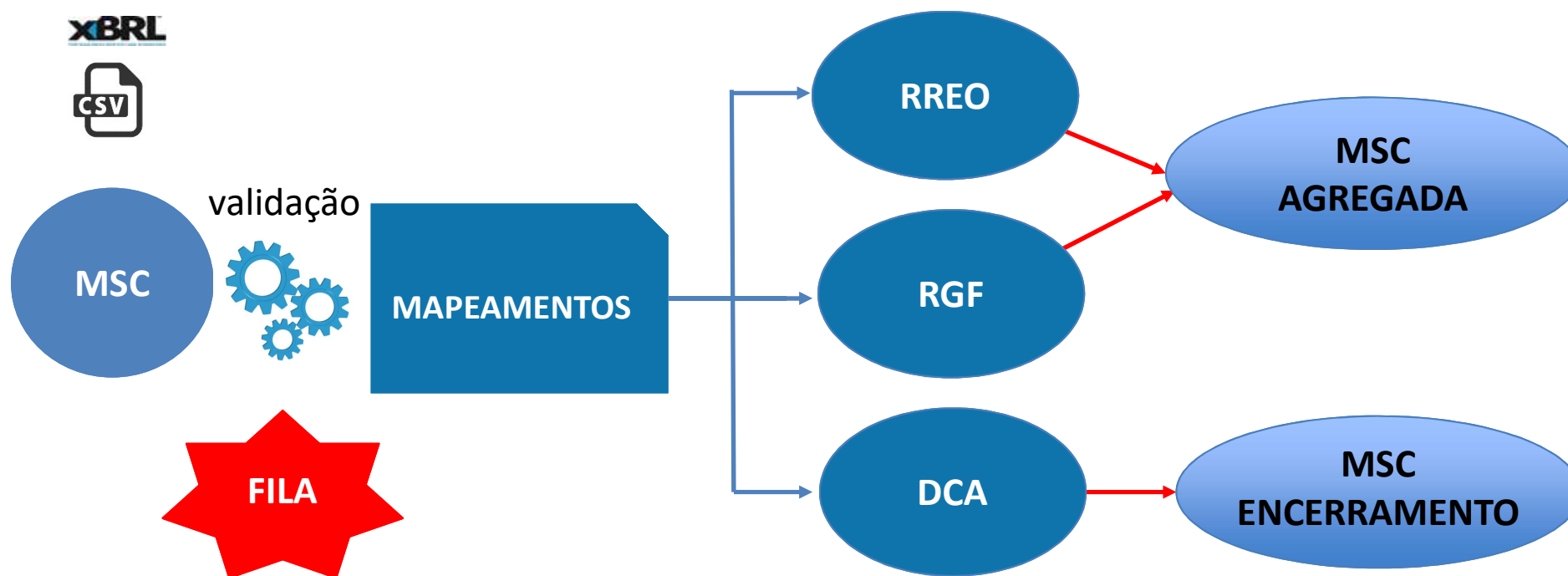
PCASP ESTENDIDO = 6.401 CONTAS (VERSÃO 2019)

CONTA	TÍTULO	NATUREZA DO SALDO	NÍVEL DETALHADO	ID IC	Informação Complementar
1.1.1.0.0.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	D	Superior	00	Não se aplica
1.1.1.1.0.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	D	Superior	00	Não se aplica
1.1.1.1.1.00.00	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	D	Superior	00	Não se aplica
1.1.1.1.1.01.00	CAIXA	D	Último	04	PO - FP - FR
1.1.1.1.1.02.00	CONTA ÚNICA	D	Último	04	PO - FP - FR
1.1.1.1.1.06.00	CONTA ÚNICA RPPS	D	Superior	00	Não se aplica
1.1.1.1.1.06.01	BANCOS CONTA MOVIMENTO – RPPS	D	Último	04	PO - FP - FR
1.1.1.1.1.06.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO – PLANO FINANCEIRO	D	Último	04	PO - FP - FR
1.1.1.1.1.06.03	BANCOS CONTA MOVIMENTO – PLANO PREVIDENCIÁRIO	D	Último	04	PO - FP - FR
1.1.1.1.1.06.04	BANCOS CONTA MOVIMENTO – TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	D	Último	04	PO - FP - FR
1.1.1.1.1.19.00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	D	Último	04	PO - FP - FR
1.1.1.1.1.30.00	REDE BANCARIA - ARRECADAÇÃO	D	Último	04	PO - FP - FR
1.1.1.1.1.50.00	APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA	D	Superior	00	Não se aplica

[Anexo II da Portaria STN nº 549, de 7 de Agosto de 2018 \(Leiaute da MSC\)](#) (Alterado em 18/12/2018)

MSC X DEMONSTRATIVOS FISCAIS

IMPORTAÇÃO DO ARQUIVO DA MSC NO SICONFI



Fonte: Demonstrativos Fiscais Mapeados - RREO 9ª Edição - 31-05-19.xls

MAPEAMENTO DOS RELATÓRIOS

ANEXO 2 Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

Em Reais

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹
	INICIAL	ATUALIZADA	No Bimestre	Até o Bimestre	%		No Bimestre	Até o Bimestre	%		
		(a)		(b)	(b/total b)	(c) = (a-b)		(d)	(d/total d)	(e) = (a-d)	(f)
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)											
LEGISLATIVA											
Ação Legislativa											
Controle Externo											
Demais Subfunções											
JUDICIÁRIA											
Ação Judiciária											
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário											
Demais Subfunções											
ESSENCIAL A JUSTIÇA											
Defesa da Ordem Jurídica											
Representação Judicial e Extrajudicial											
Demais Subfunções											
ADMINISTRAÇÃO											
Planejamento e Orçamento											
Administração Geral											
Administração Financeira											
Controle Interno											

Fonte: Demonstrativos Fiscais Mapeados - RREO 9ª Edição - 31-05-19.xls

RELATÓRIOS

CONFERÊNCIA DOS RELATÓRIOS



ANEXO 2 Demonstrativo da Execução das Despesas por Função/Subfunção

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

Em Reais

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (f)
			No Bimestre	Até o Bimestre (b)	% (b/total b)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)	% (d/total d)		
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)											
LEGISLATIVA											
Ação Legislativa											
Controle Externo											
Demais Subfunções											
JUDICIÁRIA											
Ação Judiciária											
Defesa do Interesse Público no Processo Judiciário											
Demais Subfunções											
ESSENCIAL A JUSTIÇA											
Defesa da Ordem Jurídica											
Representação Judicial e Extrajudicial											
Demais Subfunções											
ADMINISTRAÇÃO											
Planejamento e Orçamento											
Administração Geral											
Administração Financeira											
Controle Interno											

COLUNA DO RELATÓRIO

DOTAÇÃO INICIAL

5.2.2.1.1.00.00
Conta Contábil

031 = AÇÃO LEGISLATIVA

LINHA DO RELATÓRIO

FUNÇÃO LEGISLATIVA

FUNÇÃO 01

032 = CONTROLE EXTERNO

LINHA DO RELATÓRIO

SUBFUNÇÃO

SUBFUNÇÕES

122 = ADM. GERAL

RELATÓRIOS CONFERÊNCIA DOS RELATÓRIOS

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

<u>FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO</u>	DOTAÇÃO INICIAL
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	
LEGISLATIVA	134.000,00
Ação Legislativa	
Controle Externo	
Demais Subfunções	

Conta	Título da Conta	Poder e Órgão	FS	FR	Natureza da Despesa (ND)	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.031	1.001	3.1.90.11.01	80.000,00 D	0,00	0,00	80.000,00 D
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.031	1.001	3.1.90.11.74	40.000,00 D	0,00	0,00	40.000,00 D
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.122	1.001	3.3.90.30.99	14.000,00 D	0,00	0,00	14.000,00 D

FUNÇÃO 01: LEGISLATIVA -> VALOR TOTAL = 134.000,00

SUBFUNÇÃO 031: AÇÃO LEGISLATIVA -> VALOR TOTAL = 120.000,00

SUBFUNÇÃO 122: ADMINISTRAÇÃO GERAL -> VALOR TOTAL = 14.000,00

RELATÓRIOS CONFERÊNCIA DOS RELATÓRIOS

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

<u>FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO</u>	DOTAÇÃO INICIAL
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	
LEGISLATIVA	134.000,00
Ação Legislativa	120.000,00
Controle Externo	
Demais Subfunções	

Conta	Título da Conta	Poder e Órgão	FS	FR	Natureza da Despesa (ND)	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.031	1.001	3.1.90.11.01	80.000,00 D	0,00	0,00	80.000,00 D
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.031	1.001	3.1.90.11.74	40.000,00 D	0,00	0,00	40.000,00 D
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.122	1.001	3.3.90.30.99	14.000,00 D	0,00	0,00	14.000,00 D

FUNÇÃO 01: LEGISLATIVA -> VALOR TOTAL = 134.000,00

SUBFUNÇÃO 031: AÇÃO LEGISLATIVA -> VALOR TOTAL = 120.000,00

SUBFUNÇÃO 122: ADMINISTRAÇÃO GERAL -> VALOR TOTAL = 14.000,00

RELATÓRIOS CONFERÊNCIA DOS RELATÓRIOS

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea "c")

<u>FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO</u>	DOTAÇÃO INICIAL
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	
LEGISLATIVA	134.000,00
Ação Legislativa	120.000,00
Controle Externo	0,00
Demais Subfunções	14.000,00

Conta	Título da Conta	Poder e Órgão	FS	FR	Natureza da Despesa (ND)	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.031	1.001	3.1.90.11.01	80.000,00 D	0,00	0,00	80.000,00 D
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.031	1.001	3.1.90.11.74	40.000,00 D	0,00	0,00	40.000,00 D
5.2.2.1.1.01.00	CRÉDITO INICIAL	20.231	01.122	1.001	3.3.90.30.99	14.000,00 D	0,00	0,00	14.000,00 D

FUNÇÃO 01: LEGISLATIVA -> VALOR TOTAL = 134.000,00

SUBFUNÇÃO 031: AÇÃO LEGISLATIVA -> VALOR TOTAL = 120.000,00

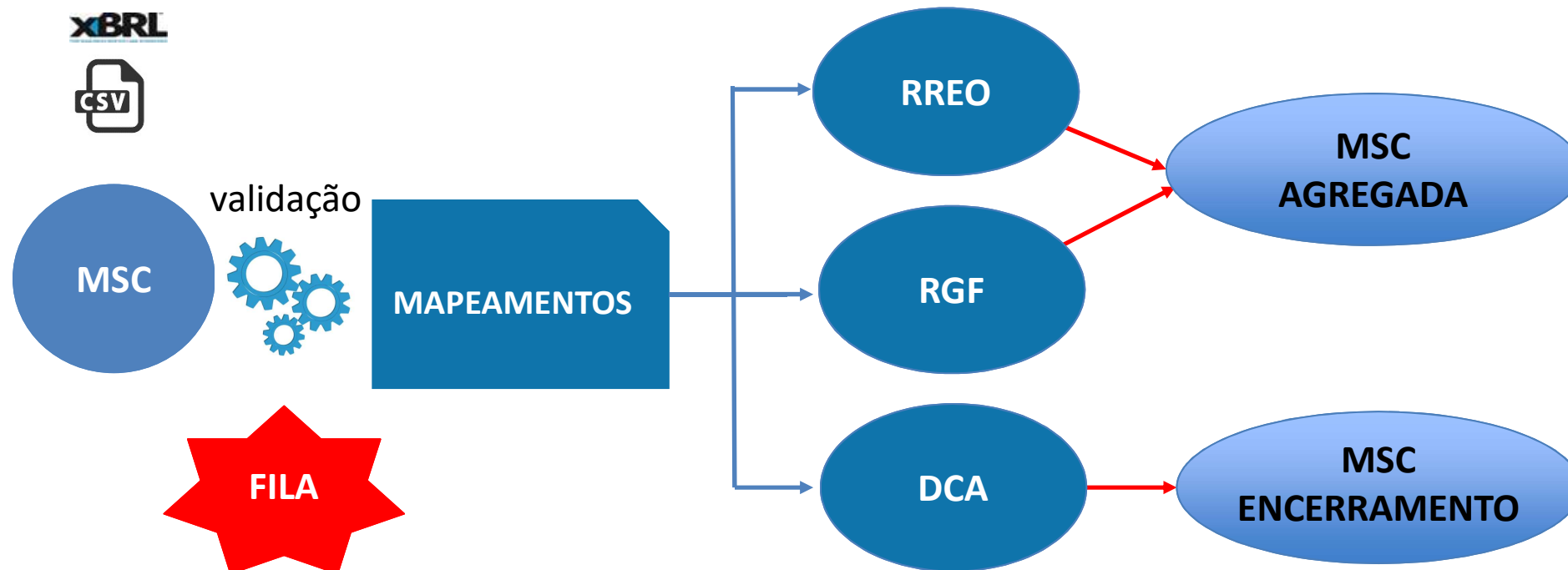
SUBFUNÇÃO 122: ADMINISTRAÇÃO GERAL -> VALOR TOTAL = 14.000,00

O que irá gerar?

- Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO;
 - Exceção em 2019: Anexo 08 – aplicação em MDE
Anexo 10 – projeção atuarial
Anexo 12 – aplicação em ASPS
- Relatórios de Gestão Fiscal – RGF;
 - Exceção em 2019: Anexo 03 – Garantias e Contragarantias
- Demonstrativo de Contas Anuais – DCA.

Fonte: Demonstrativos Fiscais Mapeados - RREO 9ª Edição - 31-05-19.xls

RESUMO SOBRE A MSC



Anexo II da Portaria STN nº 549, de 7 de Agosto de 2018 (Leiaute da MSC) *(Alterado em 18/12/2018)*

Demonstrativos Fiscais Mapeados - RREO 9ª Edição - 31-05-19.xls

➤ MUNICÍPIOS COM RELATÓRIOS JÁ HOMOLOGADOS PELAS PLANILHAS

- **DE -> PARA (verificar com o fornecedor software)
- Carregar a MSC
- Esperar Processamento
 - CONSULTAR FILA DE PROCESSAMENTO
- Conferir o resultado da MSC (**NÃO ALTERA STATUS**)
 - CONSULTAR ALTERAÇÕES NO RASCUNHO-MSC
 - VISUALIZAR AUDITORIA DA MSC
- TOMAR A DECISÃO
 - PRECISO RETIFICAR MEUS RELATÓRIOS?

IMPORTAÇÃO DO ARQUIVO DA MSC NO SICONFI



IMPORTAÇÃO DO ARQUIVO DA MSC NO SICONFI



IMPORTAÇÃO DO ARQUIVO DA MSC NO SICONFI

CONSULTAR ALTERAÇÕES NO RASCUNHO-MSC



Consultar

Anexo	Tabela	Linha	Coluna	Valor Matriz	Valor FR
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	No Bimestre (b)	400.333.294,57	400.320.014,05
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	Até o Bimestre (c)	400.333.294,57	400.320.014,05
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	SALDO (a-c)	1.794.575.705,43	1.794.588.985,95
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITAS CORRENTES	Até o Bimestre (c)	400.333.294,57	400.320.014,05
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITAS CORRENTES	No Bimestre (b)	400.333.294,57	400.320.014,05
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITAS CORRENTES	SALDO (a-c)	1.793.575.705,43	1.793.588.985,95
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITA PATRIMONIAL	No Bimestre (b)	21.653.064,41	21.639.783,89
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITA PATRIMONIAL	% (b/a)	43,82	43,79
RREO-Anexo 01	Tabela 1.0 - Balanço Orçamentário Receitas Orçamentárias	RECEITA PATRIMONIAL	Até o Bimestre (c)	21.653.064,41	21.639.783,89

SICONFI - OPERACIONALIZAÇÃO



➤ ELABORANDO OS DEMONSTRATIVOS PELA MSC

- ** DE -> PARA
- Carregar a MSC
- Esperar Processamento
 - CONSULTAR FILA DE PROCESSAMENTO
- Acessar os Rascunhos gerados
 - GERIR DECLARAÇÃO (opção RASCUNHO)
 - Conferir o resultado da MSC
 - Editar/anotar as alterações para as Notas Explicativas.
 - VISUALIZAR AUDITORIA DA MSC
- Finalizada a conferência providenciar as assinaturas

INFORMAÇÕES ATUALIZADAS ENTREGA DA MSC

MUNICÍPIOS – Posição até 08/07/2019

JANEIRO – 2.038 – 37%

FEVEREIRO – 1.824 – 32,76%

MARÇO – 1.711 – 30,73%

ABRIL – 1.635 – 29,37%

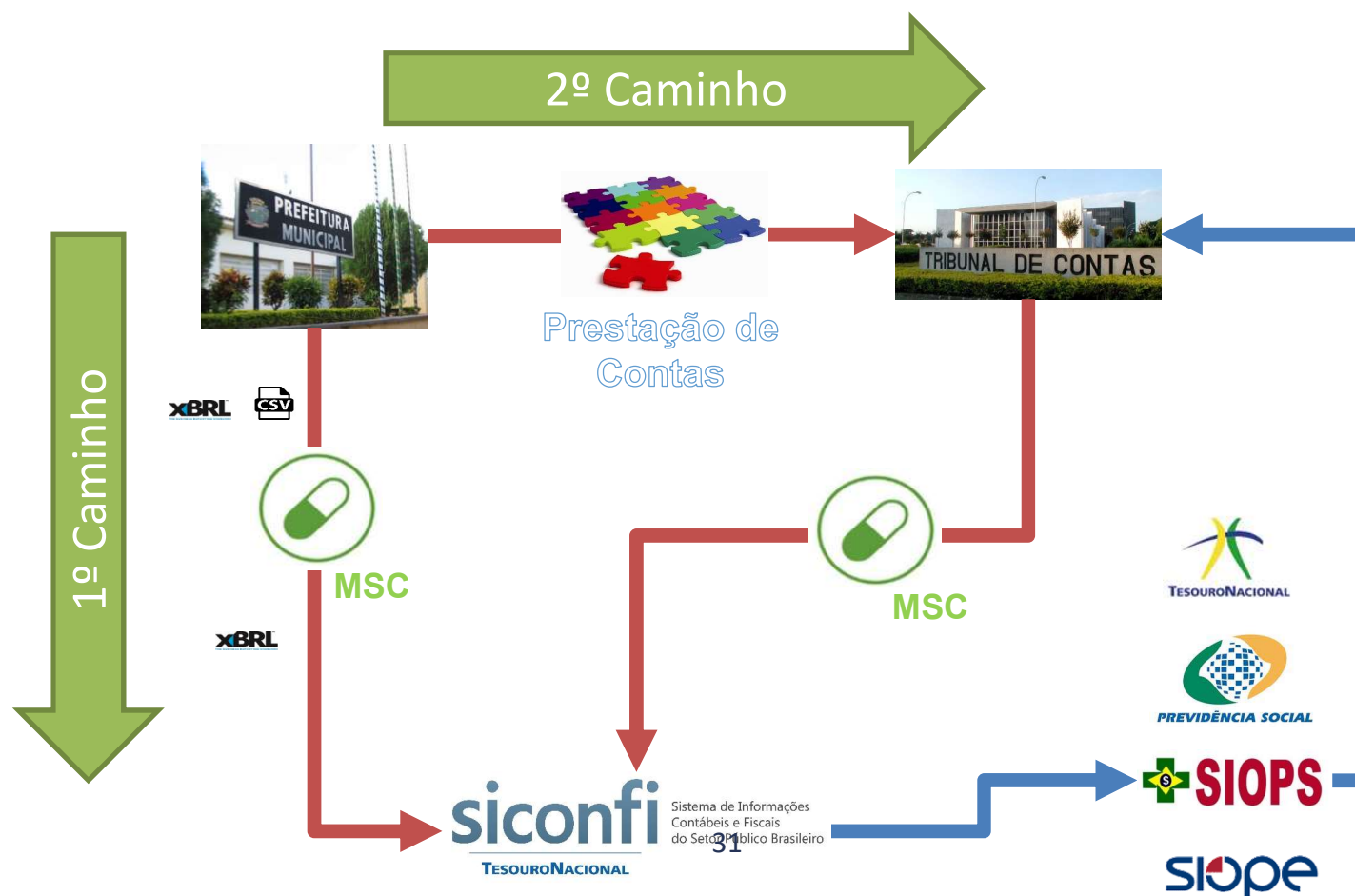
MAIO – 1.084 – 19,47%

ES: o TCE já iniciou o trabalho de envio automático da MSC. (89%)

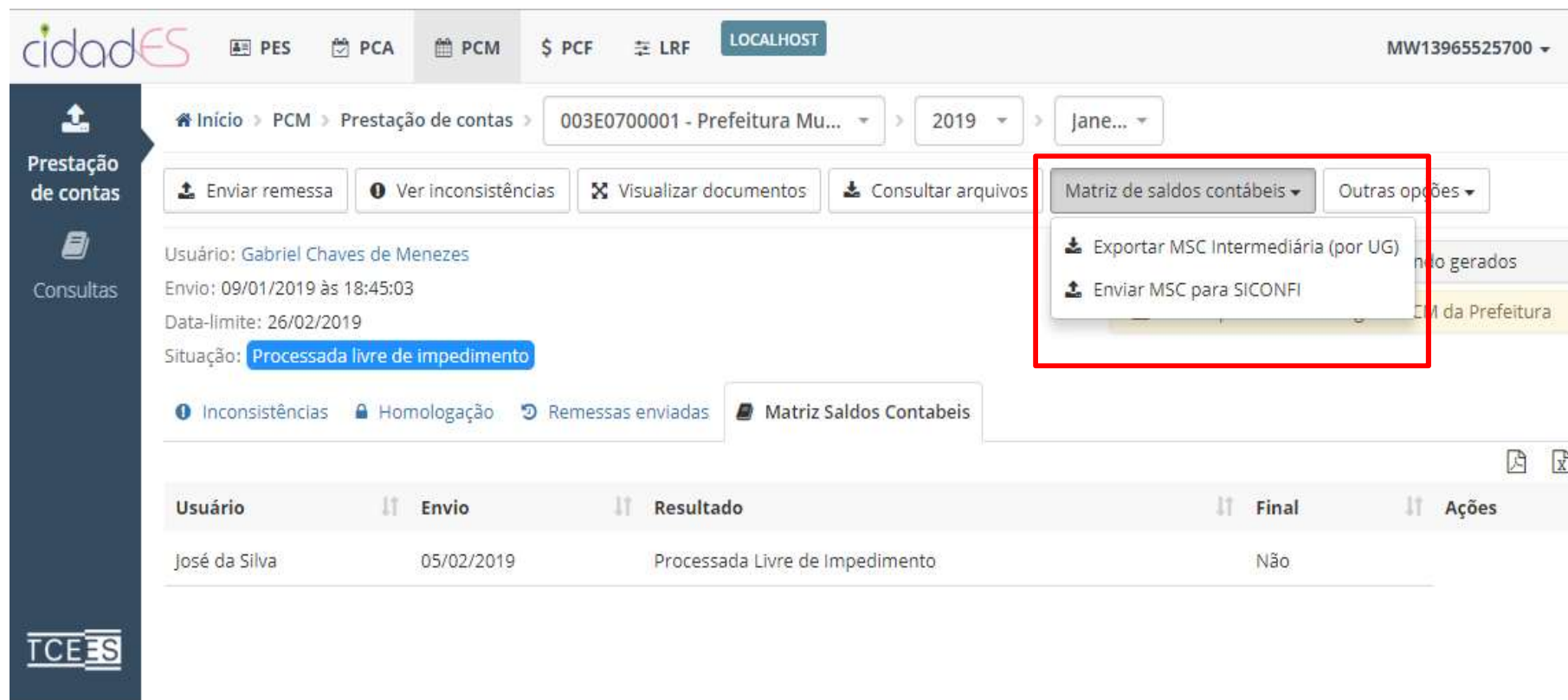
SICONFI – ENTREGA DA MSC – até 08/07

UF	Jan	% Jan	Fev	% Fev	Mar	% Mar	Abr	% Abr	Mai	% Mai
ES	69	89,61	68	88,31	67	87,01	67	87,01	63	81,82
SE	64	86,49	62	83,78	61	82,43	61	82,43	32	43,24
RS	397	80,04	371	74,80	363	73,19	351	70,77	305	61,49
SC	151	51,36	131	44,56	110	37,41	105	35,71	37	12,59
MG	421	49,41	381	44,72	363	42,61	348	40,85	214	25,12
SP	309	47,98	297	46,12	286	44,41	272	42,24	184	28,57
MS	30	38,46	25	32,05	24	30,77	22	28,21	11	14,10
PR	139	34,92	111	27,89	99	24,87	90	22,61	60	15,08
PE	60	32,79	42	22,95	41	22,40	41	22,4	33	18,03
CE	55	30,05	54	29,51	52	28,42	51	27,87	41	22,40
RR	4	28,57	4	28,57	4	28,57	4	28,57	4	28,57
MT	38	27,14	31	22,14	23	16,43	20	14,29	10	7,14
PI	57	25,56	54	24,22	48	21,52	41	18,39	8	3,59
RO	12	23,53	10	19,61	9	17,65	8	15,69	7	13,73
GO	57	23,27	50	20,41	42	17,14	40	16,33	4	1,63
RN	27	16,27	23	13,86	21	12,65	20	12,05	8	4,82
BA	65	15,63	53	12,74	50	12,02	48	11,54	36	8,65
PA	21	14,69	13	9,09	10	6,99	9	6,294	1	0,70
AL	12	11,88	10	9,90	7	6,93	7	6,931	2	1,98
PB	25	11,26	20	9,01	19	8,56	19	8,559	19	8,56
AM	6	9,84	4	6,56	3	4,92	2	3,279	0	-
RJ	8	8,79	4	4,40	5	5,49	5	5,495	3	3,30
AP	1	6,67	0	-	4	26,67	4	26,67	2	13,33
TO	9	6,52	6	4,35	0	-	0	0	0	-
MA	1	0,46	0	-	0	-	0	0	0	-
AC	0	-	0	-	0	-	0	0	0	-
Total	2.038	37	1.824	32,76	1711	30,73	1635	29,37	1084	19,47

Fluxo de Funcionamento



Sistema CidadES: envio da MSC pelo jurisdicionado



The screenshot shows the CidadES system interface. The top navigation bar includes tabs for PES, PCA, PCM, PCF, LRF, and LOCALHOST. The user is logged in as MW13965525700. The main content area displays the 'Prestação de contas' section for the year 2019 and the user 'Jane...'. A dropdown menu for 'Matriz de saldos contábeis' is open, showing two options: 'Exportar MSC Intermediária (por UG)' and 'Enviar MSC para SICONFI'. The left sidebar contains links for 'Prestação de contas' and 'Consultas'. The bottom section shows a table with columns for 'Usuário', 'Envio', 'Resultado', 'Final', and 'Ações'.

Usuário	Envio	Resultado	Final	Ações
José da Silva	05/02/2019	Processada Livre de Impedimento	Não	

TCEES

www.tce.es.gov.br

Utilização das Informações da MSC



A STN poderá utilizar os dados informados na MSC para fazer cálculos e apurar indicadores e limites para outras finalidades estabelecidas em seu rol de competências conferidas pela legislação vigente.

Os dados e informações contábeis, orçamentárias e fiscais, serão divulgados em meio eletrônico de amplo acesso público.

Dados declarados na DCA 2017

Contas com saldos negativos

1.1.1.1.1.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional - Consolidação

Prefeitura Municipal de Comendador Gomes - MG	-4.777.142,25
Prefeitura Municipal de Florestal - MG	-4.185.448,00
Prefeitura Municipal de São José dos Basílios - MA	-13.092,81
Prefeitura Municipal de Triunfo - PB	-2.361,82

Total de municípios: 4
Valor Total: -8.978.044,88

Dados declarados na DCA 2017

Contas com saldos negativos

1.1.2.1.1.00.00 - Créditos Tributários a Receber - Consolidação

Prefeitura Municipal de Conselheiro Lafaiete - MG	-6.282.738,25
Prefeitura Municipal de Conceição das Alagoas - MG	-4.247.010,67
Prefeitura Municipal de Araxá - MG	-3.893.909,78
Prefeitura Municipal de Sacramento - MG	-3.013.749,55
Prefeitura Municipal de Tanguá - RJ	-2.583.996,01
Prefeitura Municipal de Catalão - GO	-2.570.841,77
Prefeitura Municipal de Guimarães - MG	-2.170.660,83
Prefeitura Municipal de Carmópolis de Minas - MG	-1.839.500,45
Prefeitura Municipal de Terra de Areia - RS	-1.320.989,09
Prefeitura Municipal de Ferraz de Vasconcelos - SP	-1.175.464,10
Prefeitura Municipal de Abadia dos Dourados - MG	-1.061.312,72
Prefeitura Municipal de Romaria - MG	-1.028.962,47

Total de municípios: 51

Valor Total: -37.429.315,65

Fonte: Secretaria do Tesouro Nacional (SECOFEM 2019)

Dados declarados na DCA 2017

Contas com saldos negativos

1.1.2.5.1.00.00 - Dívida Ativa Tributaria - Consolidação

Prefeitura Municipal de Boa Esperança - MG	-8.406.001,91
Prefeitura Municipal de Magé - RJ	-6.604.051,00
Prefeitura Municipal de Santa Luzia - MG	-4.375.073,79
Prefeitura Municipal de Guapimirim - RJ	-3.542.227,05
Prefeitura Municipal de Iporá - GO	-2.783.932,86
Prefeitura Municipal de Brumadinho - MG	-1.990.050,39
Prefeitura Municipal de Redenção - PA	-1.892.985,62
Prefeitura Municipal de Campo Florido - MG	-555.098,45
Prefeitura Municipal de Xinguara - PA	-509.930,36
Prefeitura Municipal de Rubiataba - GO	-434.541,37
Prefeitura Municipal de Santo Antônio do Monte - MG	-348.107,91
Prefeitura Municipal de São Jerônimo - RS	-330.292,12

Total de municípios: 44

Valor Total: -33.546.823,45

Fonte: Secretaria do Tesouro Nacional (SECOFEM 2019)

Dados declarados na DCA 2017

Contas com saldos negativos

1.1.3.8.1.00.00 - Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo - Consolidação

Prefeitura Municipal de Caiana - MG	-5.524.781,86
Prefeitura Municipal de Sacramento - MG	-4.502.125,10
Prefeitura Municipal de Itinga do Maranhão - MA	-1.304.788,37
Prefeitura Municipal de Rosário - MA	-1.094.081,81
Prefeitura Municipal de Prudente de Moraes - MG	-1.016.651,45
Prefeitura Municipal de Itamonte - MG	-769.293,10
Prefeitura Municipal de Segredo - RS	-691.171,43
Prefeitura Municipal de Juatuba - MG	-588.474,76
Prefeitura Municipal de Patos de Minas - MG	-510.852,68
Prefeitura Municipal de Eugenópolis - MG	-388.329,98
Prefeitura Municipal de São Gotardo - MG	-347.204,97
Prefeitura Municipal de Piumhi - MG	-345.967,10

Total de municípios: 96

Valor Total: -21.078.509,90

Dados declarados na DCA 2017

Contas com saldos negativos

1.2.1.1.1.00.00 - Créditos a Longo Prazo - Consolidação

Prefeitura Municipal de Campo Bom - RS	-89.866.235,67
Prefeitura Municipal de Maceió - AL	-58.767.731,48
Prefeitura Municipal de Itaqui - RS	-38.948.490,34
Prefeitura Municipal de Resende - RJ	-6.986.954,28
Prefeitura Municipal de Jaru - RO	-5.024.338,04
Prefeitura Municipal de Bom Conselho - PE	-4.161.045,14
Prefeitura Municipal de Felixlândia - MG	-2.303.391,69
Prefeitura Municipal de Lavínia - SP	-1.583.678,59
Prefeitura Municipal de Tapiraí - SP	-1.244.997,45
Prefeitura Municipal de Sacramento - MG	-1.215.834,89
Prefeitura Municipal de Pirajuba - MG	-1.104.725,98
Prefeitura Municipal de Patrocínio Paulista - SP	-813.645,96

Total de municípios: 78

Valor Total: -220.300.131,82

Dados declarados na DCA 2017

Contas com saldos negativos

2.1.2.1.1.00.00 - Empréstimos a Curto Prazo - Interno - Consolidação

Prefeitura Municipal de Paranhos - MS	-2.253.519,98
Prefeitura Municipal de Cambará do Sul - RS	-1.628.337,22
Prefeitura Municipal de Tombos - MG	-1.267.818,91
Prefeitura Municipal de Planura - MG	-1.204.946,70
Prefeitura Municipal de Tiradentes - MG	-606.993,10
Prefeitura Municipal de São Vicente de Minas - MG	-534.312,84
Prefeitura Municipal de Abadia dos Dourados - MG	-454.676,47
Prefeitura Municipal de Tumiritinga - MG	-437.421,18
Prefeitura Municipal de Goiabeira - MG	-261.745,46
Prefeitura Municipal de Sardoá - MG	-253.203,76
Prefeitura Municipal de Amapá - AP	-248.330,74
Prefeitura Municipal de Visconde do Rio Branco - MG	-234.052,30

Total de municípios: 43

Valor Total: -10.165.014,83

Dados declarados na DCA 2017

Contas com saldos negativos

2.1.3.1.1.00.00 - Fornecedores e Contas a Pagar Nacionais a Curto Prazo - Consolidação

Prefeitura Municipal de Formosa - GO	-22.361.220,18
Prefeitura Municipal de Ibitaré - MG	-5.266.912,19
Prefeitura Municipal de Rio Paranaíba - MG	-5.134.293,46
Prefeitura Municipal de Conceição do Araguaia - PA	-3.339.905,47
Prefeitura Municipal de Chapadão do Céu - GO	-2.684.858,36
Prefeitura Municipal de Trajano de Moraes - RJ	-2.585.058,25
Prefeitura Municipal de Nova Ponte - MG	-2.244.070,14
Prefeitura Municipal de Conceição das Alagoas - MG	-2.140.736,55
Prefeitura Municipal de Campo Belo - MG	-1.745.428,31
Prefeitura Municipal de Goioxim - PR	-1.729.777,77
Prefeitura Municipal de Perdizes - MG	-1.650.862,59
Prefeitura Municipal de Juatuba - MG	-1.609.982,95

Total de municípios: 36

Valor Total: -62.546.225,26

Dados declarados na DCA 2017

Contas com valores zerados

- *1.1.1.1.1.00.00 - Caixa e Equivalentes de Caixa em Moeda Nacional – Consolidação* - **59 municípios**
- *1.2.0.0.0.00.00 - Ativo não Circulante* - **59 municípios**
- *1.2.3.0.0.00.00 – Imobilizado* - **89 municípios**
- *2.1.0.0.0.00.00 - Passivo Circulante* - **20 municípios**
- *2.1.1.1.1.00.00 - Pessoal a Pagar – Consolidação* - **1.127 municípios**
- *2.2.0.0.0.00.00 - Passivo não-Circulante* - **683 municípios**

Principais Dúvidas

Quem envia
a MSC?

A MSC deve ser enviada somente pelo Poder Executivo, **agregando** as informações dos demais poderes e órgãos.

A ferramenta
de De-Para do
Siconfi é
automática?

A ferramenta de De-Para do Siconfi permite que se faça o mapeamento, mas **não o realiza automaticamente**, já que esse processo **depende de um julgamento** de quem o está fazendo.

Preciso ter
conhecimento
em XBRL para
envio da MSC?

Apesar da estrutura do arquivo XBRL GL ser mais simples e genérica, **não é necessário** ter conhecimento algum em **XBRL** para envio da MSC. Essa pode ser enviada no **formato CSV**.

Principais Dúvidas

Caso não envie a MSC, serei penalizado?

O não envio da MSC acarretará em **pendência no CAUC** em relação ao item 3.4 – Encaminhamento da Matriz de Saldos Contábeis - MSC.

Base legal: Portaria Interministerial nº 424/2016, Portaria STN nº 549/2018, Instrução Normativa STN nº 1/2017

O impacto no CRP (SPREV) será imediato?

Para os entes que tiverem com **CRP vigente**, o impacto no CAUC relacionado ao CRP (SPREV) ocorrerá apenas na **renovação seguinte**, se mantido o não envio da MSC.

Qual o prazo para envio da MSC?

Janeiro até Junho de 2019 até **31/07/2019**

Demais meses mensalmente, com prazo para envio até o final do mês subsequente.

Base legal: Decreto nº 7.185/2010, Portaria MF nº 548/2010 – Requisitos Mínimos de Sistema, Portaria STN nº 549/2018

Preciso “assinar” o envio da MSC?



- Não é necessário assinar o envio da MSC, apenas enviá-la;
- Obrigatório é assinatura dos relatórios do RREO, RGF e DCA.

Descartar MSC enviada

- A MSC não pode ser descartada.
- Mas ela pode ser substituída.
- A substituição só é **IMPOSSÍVEL** em duas situações:
 - Quando o **Tribunal de Contas proibir** a substituição;
 - Quando o **RREO ou RGF for elaborado pela MSC e já estiver homologado** por algum poder. (Não há retorno de competência)

Como saber mais sobre a MSC?

siconfi
TESOURO NACIONAL

www.siconfi.tesouro.gov.br



www.tesouro.gov.br/forum



Fale Conosco
siconfi@tesouro.gov.br



Próximos passos

Apoiar a implementação da MSC nos entes da Federação

Além do desenvolvimento do sistema, o foco é fortalecer as parcerias com órgãos de governo que utilizarão o sistema e reutilizarão as informações.

Viabilizar a integração do Siconfi com outros sistemas.

Divulgar e incentivar a utilização do XBRL.

Dúvidas no preenchimento?





Presente desafiador
Futuro promissor



OBRIGADO



0800 22 4 1500

Data do Descobrimento do Brasil

www.govbr.com.br

