

# **REGRAS DE VALIDAÇÃO SIGAP**

**Válidas a partir do exercício 2026**

**Porto Velho-RO  
2026**

## Sumário

Sumário .....	2
Apresentação .....	4
1 Arquivos Unidades Gestoras Municipais .....	5
1.1 PPA.XML - Plano Plurianual .....	5
1.2 PPAPROG.XML - Programas do Plano Plurianual .....	5
1.3 LDO.XML - Lei de Diretrizes Orçamentárias .....	6
1.4 LDOPROG.XML - Programas da Lei de Diretrizes Orçamentárias .....	7
1.5 LOA.XML - Lei Orçamentária Anual .....	8
1.6 DADOSLOA.XML - Dados da Lei Orçamentária Anual .....	10
1.7 LOAPROG.XML – Programas da Lei Orçamentária Anual .....	10
1.8 ORGAO.XML .....	11
1.9 UOR.XML – Unidades Orçamentárias .....	11
1.10 PRATIVO.E.XML – Projetos/Atividades/Operações Especiais .....	12
1.11 RECEITAP.XML – Receita Prevista .....	12
1.12 DESPESAF.XML – Despesa Fixada .....	14
1.13 PPAATZ.XML – Plano Plurianual Atualizado .....	18
1.14 PPAPROGATZ.XML – Programas do Plano Plurianual Atualizado .....	18
1.15 LDOATZ.XML – Lei de Diretrizes Orçamentárias Atualizado .....	20
1.16 LDOPROGATZ.XML - Programas da Lei de Diretrizes Orçamentárias Atualizado .....	21
1.17 PROGEXT.XML – Programa Extra .....	23
1.18 ORGAOEXT.XML – Órgão Extra .....	23
1.19 UNIEXTRA.XML – Unidade Orçamentária Extra .....	24
1.20 PROJEXT.XML - Projetos/Atividades/Operações Especiais Extra .....	24
1.21 CDDR.XML – Códigos dos Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos .....	24
1.22 CREFFOR.XML – Credor/Fornecedor/Identificação Especial .....	26
1.23 CIG.XML – Inscrição Genérica .....	27
1.24 HISTEMPENHO.XML – Histórico de Empenhos .....	27
1.25 CONVENIO.XML – Convênios .....	31
1.26 ADITICONV.XML – Aditivo de Convênios .....	33
1.27 FONTESCONV.XML – Fontes de Convênios .....	34
1.28 IDCONSORCIO.XML – Identificação dos Consórcios Públicos .....	35
1.29 ROLRESP.XML – Rol de Responsáveis .....	35
1.30 BALANCONT.XML – Balancete Isolado de Código Contábil ou Balancete de Verificação .....	38
1.31 BALANCORR.XML – Balancete Isolado de Conta Corrente .....	65
Conta Corrente 01: FONTE DE RECURSOS .....	85
Conta Corrente 02: DOMICÍLIO BANCÁRIO .....	86
Conta Corrente 03: CREDOR/FORNECEDOR/FONTE DE RECURSOS .....	87
Conta Corrente 04: IDENTIFICADOR DE RECEITAS .....	87

Conta Corrente 05: PREVISÃO/ARRECADÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA .....	87
Conta Corrente 06: RECEITA A REALIZAR .....	95
Conta Corrente 07: DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA .....	95
Conta Corrente 08: ALTERAÇÃO DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA .....	99
Conta Corrente 09: EMISSÃO DE EMPENHOS.....	102
Conta Corrente 11: ANULAÇÃO DO EMPENHO.....	105
Conta Corrente 12: PRÉ-EMPENHO.....	106
Conta Corrente 13: DOTAÇÃO UTILIZADA.....	107
Conta Corrente 14: EMPENHO EMITIDO.....	112
Conta Corrente 15: LIQUIDAÇÃO DE EMPENHO .....	115
Conta Corrente 17: CONTROLE DE RP PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS.....	117
Conta Corrente 18: CONTROLE DE RP NÃO PROCESSADO .....	129
Conta Corrente 19: PAGAMENTO DE EMPENHO .....	141
Conta Corrente 20: CANCELAMENTO DE RP.....	142
Conta Corrente 24: CONVÊNIOS A RECEBER / A CONCEDER .....	144
Conta Corrente 25: CONVÊNIOS-CONCESSÃO.....	145
Conta Corrente 26: CONVÊNIOS-RECEBIMENTO .....	146
Conta Corrente 27: CONVÊNIOS-QUITAÇÃO .....	147
Conta Corrente 28: INSTRUMENTOS DE CONTRATAÇÃO .....	149
Conta Corrente 29: ÓRGÃO RECEBEDOR .....	160
Conta Corrente 30: ÓRGÃO CONCESSOR .....	160
Conta Corrente 32: ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA .....	160
Conta Corrente 34: EXECUÇÃO DOS CONSÓRCIOS.....	160
Conta Corrente 35: INDICADOR DOS CONSÓRCIOS PÚBLICOS.....	164
Conta Corrente 36: CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DEVIDAS .....	164
Conta Corrente 38: IDENTIFICADOR DE CONTRIBUIÇÕES - RPPS.....	168
Conta Corrente 39: PAGAMENTO DE RP PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS .....	169
Conta Corrente 40: FONTE DE RECURSOS/DÍVIDA CONSOLIDADA .....	171
Conta Corrente 41: CREDOR/FORNECEDOR/FONTE DE RECURSOS/DÍVIDA CONSOLIDADA.....	172
Conta Corrente 42: IDENTIFICADOR DE RECEITAS/FONTE DE RECURSOS.....	172
1.32 LOAAZ.XML (ou LeiOrcaamentariaAnualAtualizada.xml) .....	172
1.33 CONCIBAN – Conciliação Bancária.....	172
1.34 DEMDAT.XML – Demonstrativo da Dívida Ativa .....	177
1.35 INVMOV.XML – Inventário de Bens Móveis .....	179
1.36 INVIMO.XML – Inventário de Bens Imóveis.....	180
1.37 INVINT.XML – Inventário de Bens Intangíveis.....	182
1.38 INVALM.XML – Inventário de Bens em Almoarifado.....	183
1.39 FONTESTRANSF.XML – Fontes de Recursos das Transferências Especiais da União/Estado .....	184

## Apresentação

Este documento tem por objetivo apresentar as regras de validação do sistema SIGAP aplicáveis para análise e conferência dos dados eletrônicos mensais dos entes municipais, em obediência às disposições da Instrução Normativa n. 72/TCE-RO/2020 e sua regulamentação, a Resolução n. 328/2020/TCE-RO.

A sistemática de validação fundamenta-se nos princípios da Governança e Gerenciamento de Dados, na medida em que se busca obter a fidedignidade, a consistência e a comparabilidade das informações orçamentárias, contábeis e fiscais, garantindo a sua conformidade com as normas aplicáveis, especialmente as editadas pela Secretaria do Tesouro Nacional (STN).

Atualmente, as regras de validação aplicadas pelo sistema SIGAP são classificadas em duas categorias:

**Regras Impeditivas**: bloqueiam a homologação da remessa mensal sempre que forem detectadas inconsistências críticas que comprometam a integridade estrutural (*layouts* e campos obrigatórios), a consistência lógica (num mesmo arquivo ou entre arquivos distintos) ou a cronologia contábil (como a paridade obrigatória entre o saldo final do mês anterior e o inicial do mês atual). A rejeição pela regra impeditiva obriga a Unidade Gestora (UG) a sanear o erro na origem e transmitir nova remessa.

**Regras Indicativas** (ou Pontos de Controle): Possuem caráter orientativo, emitindo alertas sobre riscos, variações atípicas ou inconformidades que, embora não impeçam o recebimento dos dados, demandam correção futura pelo gestor até o envio da próxima remessa ou assim que possível.

O acompanhamento da situação de cada remessa mensal é uma das obrigações das Unidades Gestoras cadastradas no sistema do TCERO, cuja sistemática é efetivada no próprio sistema SIGAP.

## 1 Arquivos Unidades Gestoras Municipais

### 1.1 PPA.XML - Plano Plurianual

1 Verificar se o valor do campo “Ano inicial do PPA Vigente” é 2026 e do campo “Ano Final do PPA” é 2029. (Impeditiva) **ERRO 6649**

**Mensagem:** “O período de vigência do PPA deverá ser de 2026 a 2029”.

2 Verificar se o PPA vigente no exercício da prestação de contas foi informado uma única vez durante sua vigência de 4 anos. Se o registro já foi enviado em exercício anterior não é necessário o reenvio. (Impeditiva) **ERRO 1172**

**Mensagem:** “Existe(m) {0} registro(s) para o PPA vigente no exercício da prestação de contas. Se o registro já foi enviado em exercício anterior, não é necessário o reenvio”.

### 1.2 PPAPROG.XML - Programas do Plano Plurianual

1 O Código do Programa não deverá ser repetido para o mesmo ano inicial do PPA vigente. (Impeditiva) **ERRO 003**

**Mensagem:** “O Código do Programa não deverá ser repetido para o mesmo ano inicial do PPA vigente”.

2 Se não há programas cadastrados para o PPA vigente, o arquivo PPAPROG.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro (Impeditiva) **ERRO 784**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com pelo menos um registro”.

3 Ano inicial do PPA vigente no arquivo PPAPROG.XML deverá ser igual ao Ano inicial do PPA vigente no arquivo PPA.XML (Impeditiva) **ERRO 1034**

**Mensagem:** “Ano inicial do PPA vigente no arquivo PPAPROG.XML deverá ser igual ao Ano inicial do PPA vigente no arquivo PPA.XML”.

4 Se já foi enviado programas para o PPA vigente em exercícios anteriores, as atualizações dos

programas do PPA devem ser enviadas no arquivo PPAPROGATZ.XML. (Impeditiva) **ERRO 1197**

**Mensagem:** “Atualizações dos programas do PPA devem ser enviadas no arquivo PPAPROGATZ.XML”.

5 O campo “<tipoprograma>” deve conter valor igual a: 1 – Apoio; 2 – Finalístico em Educação; 3 – Finalístico em Saúde; 4 – Finalístico em Assistência Social; 5 – Finalístico em Previdência ou 6 – Finalístico em outras áreas. (Impeditiva) **ERRO 6662**

**Mensagem:** “O campo <tipoprograma> deve ser igual a 1 – Apoio; 2 – Finalístico em Educação; 3 – Finalístico em Saúde; 4 – Finalístico em Assistência Social; 5 – Finalístico em Previdência ou 6 – Finalístico em outras áreas”.

6 Quando o campo “<tipoprograma>” contiver valor igual a 2, 3, 4 ou 5, os campos, <indicadorprograma>, <fonteindicadorprograma>, <referenciaatualindicadorprograma> e <referenciaesperadaindicadorprograma>

**Mensagem:** “Quando o campo <tipoprograma> for igual 2, 3, 4 ou 5, os campos <indicadorprograma>, <fonteindicadorprograma>, <referenciaatualindicadorprograma> e <referenciaesperadaindicadorprograma> devem ser enviados”

### 1.3 LDO.XML - Lei de Diretrizes Orçamentárias

1 O campo ldoestabeleceprogramasprioritarios deve conter os valores 1 (Sim) ou 2 (Não). (Impeditiva) **ERRO 005**

**Mensagem:** “O campo ldoestabeleceprogramasprioritarios deve ser 1 ou 2”.

2 O ano da vigência da LDO no arquivo LDO.XML deverá ser igual ao ano do exercício da prestação de contas (Impeditiva) **ERRO 1035**

**Mensagem:** “O ano da vigência da LDO no arquivo LDO.XML deverá ser igual ao ano do exercício da prestação de contas”.

3 Ano inicial do PPA vigente no arquivo LDO.XML deverá ser igual ao Ano inicial do PPA vigente no arquivo PPA.XML (Impeditiva) **ERRO 1036**

**Mensagem:** “Ano inicial do PPA vigente no arquivo LDO.XML deverá ser igual ao Ano inicial do PPA

vigente no arquivo PPA.XML”.

4 Verificar se foi enviado apenas 1 registro para o campo “Ano da vigência da LDO” para o exercício vigente no arquivo LDO.XML (Impeditiva) **ERRO 1037**

**Mensagem:** “Lei de Diretrizes Orçamentárias já informada no arquivo LDO.XML para o exercício da prestação de contas”.

5 Se a resposta do campo “A LDO estabeleceu os programas prioritários para a execução no exercício seguinte?” for igual a 1 “SIM” então deverá ser enviado o arquivo LDOPROG.XML com pelo menos um registro detalhe. (Impeditiva) **ERRO 007**

**Mensagem:** “Se os programas prioritários foram estabelecidos na LDO então o arquivo LDOPROG.XML deverá ser enviado com os mesmos”

**Observação:** Resultado Primário, Resultado Nominal e Dívida Pública Consolidada poderão ser menor ou igual a zero.

6 O arquivo LDO.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro (Impeditiva) **ERRO 785**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com pelo menos um registro”.

## **1.4 LDOPROG.XML - Programas da Lei de Diretrizes Orçamentárias**

1 O campo “caraterprograma” deve conter os valores 1 (Duração Continuada) ou 2 (Duração Não Continuada). (Impeditiva) **ERRO 008**

**Mensagem:** “O campo “Carater do Programa” deve ser 1 ou 2”.

2 Verificar se a chave formada pelos campos [Ano inicial do PPA vigente, Ano da vigência da LDO] informada no arquivo LDOPROG.XML é igual a mesma chave informada no arquivo LDO.XML (Impeditiva). **ERRO 1038**

**Mensagem:** “Campo(s) [Ano inicial do PPA vigente, Ano da vigência da LDO] informado(s) no arquivo LDOPROG.XML diverge(m) do(s) campo(s) enviado(s) no arquivo LDO.XML”.

3 Os códigos dos programas de duração continuada (caráter do programa = 1) deverão ter sido

informados no arquivo PPAPROG.XML ou no PPAPROGATZ.XML, para o mesmo ano inicial do PPA vigente. (Impeditiva). **ERRO 010**

**Mensagem:** “Os códigos dos programas de duração continuada deverão ter sido informados no arquivo PPAPROG.XML ou no PPAPROGATZ.XML, para o mesmo ano inicial do PPA vigente”.

**Observação:** “Os códigos dos programas de duração continuada deverão ser pesquisados nos diversos exercícios no período correspondente a vigência do PPA (4 anos)”.

4 O Código do Programa não deverá ser repetido para o mesmo ano de vigência da LDO. (Impeditiva) **ERRO 011**

**Mensagem:** “O Código do Programa não deverá ser repetido para o mesmo ano de vigência da LDO”.

5 Se o arquivo LDOPROG.XML foi enviado com pelo menos um registro detalhe, então a resposta do campo “A LDO estabeleceu os programas prioritários para a execução no exercício seguinte?” no arquivo **LDO.XML** deverá ser igual a 1 “SIM”. (Impeditiva) **ERRO 012**

**Mensagem:** “Se os programas prioritários não foram informados na LDO então o arquivo LDOPROG.XML deverá ser enviado sem registro detalhe”.

6 O arquivo LDOPROG.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro (Impeditiva) - **ERRO 786**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com pelo menos um registro”.

## 1.5 LOA.XML - Lei Orçamentária Anual

1 O campo “nívelaprovacaodotacaoorçamentarialoa” deve ser 1, 2, 3, 4 ou 5. (Impeditiva) **ERRO 014**

**Mensagem:** “O campo “nívelaprovacaodotacaoorçamentarialoa” deve ser 1,2,3,4 ou 5”.

2 O ano da vigência da LOA no arquivo LOA.XML deverá ser igual ao ano do exercício da prestação de contas (Impeditiva) **ERRO 1039**

**Mensagem:** “O ano da vigência da LOA no arquivo LOA.XML deverá ser igual ao ano do exercício

da prestação de contas”.

3 O Ano inicial do PPA vigente no arquivo LOA.XML deverá ser igual ao Ano inicial do PPA vigente no arquivo PPA.XML (Impeditiva) **ERRO 1040**

**Mensagem:** “Ano inicial do PPA vigente no arquivo LOA.XML deverá ser igual ao Ano inicial do PPA vigente no arquivo PPA.XML”.

4 O Ano da LDO vigente no arquivo LOA.XML deverá ser igual ao Ano da LDO vigente no arquivo LDO.XML (Impeditiva) **ERRO 1041**

**Mensagem:** “O ano de vigência da LDO no arquivo LOA.XML deverá ser igual ao ano de vigência da LDO no arquivo LDO.XML”.

5 Verificar se foi enviado apenas 1 registro para o campo “Ano da vigência da LOA” para o exercício da prestação de contas no arquivo LOA.XML (Impeditiva) **ERRO 1042**

**Mensagem:** “Lei Orçamentária Anual já informada no arquivo LOA.XML para o exercício da prestação de contas”.

6 Verificar se a receita total prevista é maior ou igual a despesa total fixada. (Impeditiva) - **ERRO 018**

**Mensagem:** “A receita total prevista deverá ser maior ou igual a despesa total fixada.”

7 O arquivo LOA.XML é obrigatório com somente 1 (um) registro. (Impeditiva) **ERRO 787**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com somente um registro”.

8 Verificar se o ano da LOA (Campo <anoloa>) refere-se ao ano anterior ao exercício de referência. (Indicativa) **ERRO 8892**

**Mensagem:** “Em regra, a aprovação da LOA ocorre em exercício anterior ao de sua vigência. Verificar o campo <anoloa>”.

## 1.6 DADOSLOA.XML - Dados da Lei Orçamentária Anual

1 O campo “nivelaprovacaodotacaooorcamentarialoa” deve ser 1, 2, 3, 4 ou 5.

(Impeditiva) **ERRO 336**

**Mensagem:** “O campo “nivelaprovacaodotacaooorcamentarialoa” deve ser 1,2,3,4 ou 5”.

2 O ano da vigência da LOA no arquivo DADOSLOA.XML deverá ser igual ao ano do exercício da prestação de contas (Impeditiva) **ERRO 1045**

**Mensagem:** “O ano da vigência da LOA no arquivo DADOSLOA.XML deverá ser igual ao ano do exercício da prestação de contas”.

3 Verificar se foi enviado apenas 1 registro para o exercício da prestação de contas no arquivo DADOSLOA.XML (Impeditiva) **ERRO 1046**

**Mensagem:** “Deve ser informado apenas 1 registro de Dados da Lei Orçamentária Anual no exercício da prestação de contas”.

4 Verificar se o ano da LOA (Campo <anoloa>) refere-se ao ano anterior ao exercício de referência. (Indicativa) **ERRO 8891**

**Mensagem:** “Em regra, a aprovação da LOA ocorre em exercício anterior ao de sua vigência. Verificar o campo <anoloa>”.

## 1.7 LOAPROG.XML – Programas da Lei Orçamentária Anual

1 O campo “caraterprograma” deve conter os valores 1 (Duração Continuada) ou 2 (Duração Não Continuada). (Impeditiva) **ERRO 021**

**Mensagem:** “O campo “caraterprograma” deve ser 1 ou 2”.

2 Verificar se a chave formada pelos campos [Ano da vigência da LOA, Número da LOA] informada no arquivo LOAPROG.XML é igual a mesma chave informada no arquivo DADOSLOA.XML (Impeditiva) **ERRO 1044**

**Mensagem:** “Campo(s) [Ano da vigência da LOA, Número da LOA] informado(s) no arquivo

*LOAPROG.XML diverge(m) do(s) campo(s) enviado(s) no arquivo DADOSLOA.XML”.*

3 O Código do Programa não deverá ser repetido para o mesmo ano de vigência da LOA.  
(impeditiva) **ERRO 025**

**Mensagem:** “O Código do Programa não deverá ser repetido para o mesmo ano de vigência da LOA”.

4 O arquivo LOAPROG.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro (Impeditiva) - **ERRO 3366**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com pelo menos um registro”.

## **1.8 ORGAO.XML**

1 Código de Órgão já informado no arquivo ORGAO.XML no exercício da prestação de contas  
(Impeditiva) **ERRO 722**

**Mensagem:** “Código de Órgão já existente”.

2 O arquivo ORGAO.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro (Impeditiva) **ERRO 3364**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com pelo menos um registro”.

## **1.9 UOR.XML – Unidades Orçamentárias**

1 Chave [Código de Órgão e Código de Unidade Orçamentária] já informada no arquivo UOR.XML  
no exercício da prestação de contas (Impeditiva) **ERRO 723**

**Mensagem:** “Código de Órgão e Unidade Orçamentária já informados”.

2 O arquivo UOR.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro (Impeditiva) **ERRO 3365**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com pelo menos um registro”.

3 O campo “Órgão” deve ter sido informado no arquivo ORGAO.XML no exercício da prestação  
de contas. (Impeditiva) **ERRO 1144**

**Mensagem:** “O campo “Órgão” deve ter sido informado no arquivo ORGAO.XML no exercício da prestação de contas”.

## 1.10 PRATIVOE.XML – Projetos/Atividades/Operações Especiais

1 O campo “tipoacao” deve ser 1, 2 ou 3. (Impeditiva) **ERRO 020**

**Mensagem:** “O campo “tipoacao” deve ser 1,2 ou 3”.

2 O arquivo PRATIVOE.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro (Impeditiva) - **ERRO 3367**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com pelo menos um registro”.

3 Verificar se o campo Código da Ação foi enviado em duplicidade no arquivo PRATIVOE.XML no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1152**

**Mensagem:** “Código da Ação já informado no arquivo PRATIVOE.XML no exercício da prestação de contas”.

## 1.11 RECEITAP.XML – Receita Prevista

1 O campo “codigogrupofontedestinacaorecursos” deve ser 1 (Recursos do Exercício Corrente). (Impeditiva) **ERRO 3070**

Excetuar o código de receita

9	9	9	0	00	0	0	9.9.9.0.00.0.0	RECURSOS	ARRECADADOS	EM	EXERCÍCIOS	NÃO
								ANTERIORES				

**Mensagem:** “O campo “codigogrupofontedestinacaorecursos” deve ser 1 – Recursos do Exercício Corrente”.

2 O campo “codigogrupofontedestinacaorecursos” deve ser 2 (Recursos de Exercícios Anteriores) para o código de receita (categoriaeconomica, origem, especie, detalhamento1, detalhamento2, detalhamento3, tipo) igual a 9.9.9.0.00.0.0 (Impeditiva) **ERRO 3071**

**Mensagem:** “O campo *codigogrupofontedestinacaorecursos* deve ser 2 – Recursos de Exercícios Anteriores para o código de receita 9.9.9.0.00.0.0”.

3 O campo “*contaredutora*” deve conter os valores 1 (Sim) ou 2 (Não). (Impeditiva) - **ERRO 2798**

**Mensagem:** “O campo *contaredutora* deve ser '1' ou '2' “.

4 Se for informado Conta tipo 1 (reduzora) então deverá existir conta tipo 2 (não reduzora) ambas com códigos idênticos (composto pelos campos: *categoriaeconomica*, *origem*, *especie*, *detalhamento1*, *detalhamento2*, *detalhamento3*, *tipo*). (Impeditiva) **ERRO 2572**

**Mensagem:** “Ao informar conta reduzora deverá ser informado conta não reduzora de mesmo código”.

5 O valor previsto anual da conta reduzora tipo 1 deverá ser menor ou igual ao valor previsto anual da conta tipo 2 (não reduzora) para o mesmo código (composto pelos campos: *categoriaeconomica*, *origem*, *especie*, *detalhamento1*, *detalhamento2*, *detalhamento3*, *tipo*). (Impeditiva) **ERRO 2576**

**Mensagem:** “O valor previsto anual da conta reduzora deverá ser menor ou igual ao valor previsto anual da conta não reduzora de mesmo código”.

6 Verificar se a soma do campo “*valorprevistoanual*” (descontadas as contas redutoras) informado no arquivo RECEITAP.XML é igual ao valor informado no campo “*receitatotalprevistaunidadegestora*” enviado no arquivo DADOSLOA.XML. (Impeditiva) **ERRO 2885**

**Mensagem:** “A soma do valor previsto anual ou valor previsto anual (descontadas as contas redutoras) informado neste arquivo deverá ser igual a Receita Total Prevista da Unidade Gestora enviado no arquivo DADOSLOA.XML”.

7 Verificar se a chave formada pelo conjunto dos campos: “*categoriaeconomica*, *origem*, *especie*, *detalhamento1*, *detalhamento2*, *detalhamento3*, *tipo*” constam na Tabela **Natureza da Receita** (Ente que utiliza = M/C ou E/M/C) (Impeditiva) **ERRO 8193**

**Mensagem:** A *classificação da receita orçamentária* <categoriaeconomica>. <origem>. <especie>. <detalhamento1><detalhamento2>. <detalhamento3>. <tipo> não pertence ao Ementário da Receita (Ente que utiliza = M/C ou E/M/C)

8 Verificar se o código da receita é valorizável (campo *valorizavel* = 'S'). (impeditiva) **ERRO 3073**

Excetuar o código de receita

9	9	9	0	00	0	0	9.9.9.0.00.0.0	RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	NÃO
---	---	---	---	----	---	---	----------------	---	-----

**Mensagem:** *Código de receita não valorizável*".

9 Verificar se a chave [categoriaeconomica, origem, especie, detalhamento1, detalhamento2, detalhamento3, tipo, codigogrupofontedestinaçãorecursos, Conta Redutora] foi informada apenas uma vez no RECEITAP. Caso contrário rejeitar. (Impeditiva) **ERRO 2519**

**Mensagem:** "Chave [categoriaeconomica, origem, especie, detalhamento1, detalhamento2, detalhamento3, tipo, codigogrupofontedestinaçãorecursos, Conta Redutora] já informada".

10 O campo "valorprevistoanual" deverá ser maior que zero (>0). (Impeditiva) **ERRO 4193**

**Mensagem:** "Receita prevista com valor igual ou menor que zero. Deverão ser observados os princípios do planejamento e transparência na Responsabilidade da Gestão Fiscal (art. 1º, § 1º LRF)".

11 O arquivo RECEITAP.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro para Ugs Prefeitura, Autarquia exceto RPPS, Empresa Estatal Dependente, Fundação, e RPPS. (Indicativa) **ERRO 3074**

**Mensagem:** "Arquivo obrigatório com pelo menos um registro".

## 1.12 DESPESAF.XML – Despesa Fixada

1 O campo "funcao" deve constar na Tabela auxiliar Função – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 059**

**Mensagem:** “A Funcao deve constar na Tabela Auxiliar FUNÇÃO – PORTARIA 42/99”.

2 O campo “subfuncao” deve constar na Tabela Auxiliar Subfunção – Portaria 42/99. (Impeditiva)

**ERRO 060**

**Mensagem:** “A SubFunção deve constar na Tabela Auxiliar SUBFUNÇÃO – PORTARIA 42/99”.

3 O campo codigogrupofontedestinacaorecursos deve estar na Tabela Fonte/Destinação de Recursos. Verificar as fontes vigentes no exercício de referência. (Impeditiva) **ERRO 3076**

**Mensagem:** “O codigogrupofontedestinacaorecursos deve estar na Tabela FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS”.

4 Verificar se a soma do campo “valor fixado anual” informado no arquivo DESPESAF é igual ao valor informado no campo “Despesa Total Fixada da Unidade Gestora” enviado no arquivo DADOSLOA. (Impeditiva) **ERRO 066**

**Mensagem:** “A soma do valor fixado anual informado neste arquivo deverá ser igual a Despesa Total Fixada da Unidade Gestora enviado no arquivo DADOSLOA.”

5 Se Função = 99, então Subfunção deve ser 999 ou 997, Programa deve ser 9999 e a conta de despesa orçamentária composta de: categoria econômica/grupo/modalidade de aplicação/elemento de despesa deve ser igual 9.9.99.99 (Tabela Natureza da Despesa) (Impeditiva). **ERRO 067**

**Mensagem:** “A dotação Reserva de Contingência ou do RPPS deve ser 99/999ou997/9999/xxxxx/999999 (Art. 8º, Port. Conjunta Número 1 de 18/06/2010 da STN/SOF).”

6 Se Subfunção = 999 ou 997, então função deve ser 99, Programa deve ser 9999 e a conta de despesa orçamentária composta de: categoria econômica/grupo/modalidade de aplicação/elemento de despesa deve ser igual 9.9.99.99 (Tabela Natureza da Despesa) (Impeditiva). **ERRO 068**

**Mensagem:** “A dotação Reserva de Contingência ou do RPPS deve ser 99/999ou997/9999/xxxxx/999999 (Art. 8º, Port. Conjunta Número 1 de 18/06/2010 da

STN/SOF).”

7 Se Programa = 9999, então Função deve ser 99, Subfunção deve ser 999 ou 997 e a conta de despesa orçamentária composta de: categoria econômica/grupo/modalidade de aplicação/elemento de despesa deve ser igual 9.9.99.99 (Tabela Natureza da Despesa) (Impeditiva). **ERRO 069**

**Mensagem:** “A dotação Reserva de Contingência ou do RPPS deve ser 99/999ou997/9999/xxxxx/999999 (Art. 8º, Port. Conjunta Número 1 de 18/06/2010 da STN/SOF).”

8 Se a conta de despesa orçamentária composta de: categoria econômica/grupo/modalidade de aplicação/elemento de despesa for igual a 9.9.99.99 (Tabela Natureza da Despesa) então a Função deve ser 99, Subfunção deve ser 999 ou 997 e programa deve ser 9999; (Impeditiva) **ERRO 070**

**Mensagem:** “A dotação Reserva de Contingência ou do RPPS deve ser 99/999ou997/9999/xxxxx/999999 (Art. 8º, Port. Conjunta Número 1 de 18/06/2010 da STN/SOF).”

9 Se Subfunção = 997 então Unidade Gestora tem que ser RPPS, UG tipo 08 ou 09; (Impeditiva) **ERRO 2063**

**Mensagem:** “A Subfunção 997 – Reserva do RPPS é típica dos Regimes Próprios de Previdência. (Art. 8º, Port. Conjunta Número 1 de 18/06/2010 da STN/SOF).”

10 Verificar se a chave formada pelo conjunto dos campos: “categoria econômica da despesa; grupo de natureza da despesa; modalidade de aplicação; elemento de despesa” constam na Tabela Natureza da Despesa (Ente que utiliza = M/C ou E/M/C). (Impeditiva) **ERRO 8195**

**Mensagem:** “A classificação da despesa orçamentária: categoria econômica da despesa; grupo de natureza da despesa; modalidade de aplicação; elemento de despesa, não consta na Tabela NATUREZA DA DESPESA do Sistema Sigap ou não deve ser utilizada por Municípios”.

11 Verificar se a chave [código do órgão; código da unidade orçamentaria; função; subfunção; programa; código da ação; categoria econômica da despesa; grupo de natureza da

despesa; modalidade de aplicação; elemento de despesa; grupo de Fonte/Destinação de Recursos], foi informada apenas uma vez no DESPESAF. Caso contrário rejeitar (Impeditiva) **ERRO 721**

**Mensagem:** “Chave [código do órgão; código da unidade orçamentaria; função; subfunção; programa; código da ação; categoria econômica da despesa; grupo de natureza da despesa; modalidade de aplicação; elemento de despesa; grupo de Fonte/Destinação de Recursos] já informada”.

12 Verificar se o código do órgão consta do arquivo ORGAO.XML (Impeditiva) **ERRO 728**

**Mensagem:** “Código de Órgão não informado no arquivo ORGAO.XML”.

13 Verificar se o código do programa consta do arquivo LOAPROG.XML (Impeditiva) **ERRO 730**

**Mensagem:** “Código do programa não informado no arquivo LOAPROG.XML”.

14 Verificar se o código da ação consta do arquivo PRATIVOE.XML (Impeditiva) **ERRO 731**

**Mensagem:** “Código da ação não informado no arquivo PRATIVOE.XML”.

15 O campo “valorfixadoanual” deverá ser maior que zero (>0). (Impeditiva) **ERRO 4195**

**Mensagem:** Despesa orçamentária fixada com valor igual ou menor que zero. Deverão ser observados os princípios do planejamento e transparência na Responsabilidade da Gestão Fiscal (art. 1º, § 1º LRF).

16 O arquivo DESPESAF.XML é obrigatório com pelo menos 1 (um) registro (Impeditiva) **ERRO 3368**

**Mensagem:** “Arquivo obrigatório com pelo menos um registro”.

17 Verificar se a chave (código do órgão, código da unidade orçamentária) foi enviada no arquivo UOR.XML no exercício corrente. (Impeditiva) **ERRO 1138**

**Mensagem:** “A chave (Código do Órgão e Código da Unidade Orçamentária) não foi enviada no arquivo UOR.XML no exercício corrente”.

### 1.13 PPAATZ.XML – Plano Plurianual Atualizado

1 O campo “houvealteracoesprogramasgoverno” deve conter os valores 1 (Sim) ou 2 (Não).

(Impeditiva) **ERRO 086**

**Mensagem:** “O campo”houvealteracoesprogramasgoverno” deve ser '1' ou '2'.

2 Verificar se o ano do início do PPA vigente informado neste arquivo já foi enviado no arquivo PPA.XML, para o Plano Plurianual atual (Impeditiva) **ERRO 087**

**Mensagem:** “Não consta no sistema, PPA com ano de início vigente informado neste arquivo”.

3 O ano do exercício da vigência do PPA alterado deverá ser igual ao ano do exercício.

(Impeditiva) **ERRO 088**

**Mensagem:** “O ano do exercício da vigência do PPA alterado deverá ser igual ao ano do início do PPA vigente”.

4 Se a resposta do campo “Houve alterações nos programas de governo?” for igual a 1 (SIM) então deverá ser enviado o arquivo PPAPROGATZ.XML com pelo menos um registro detalhe.

(Impeditiva) **ERRO 089**

**Mensagem:** “Havendo alterações nos programas de governo, o arquivo PPAPROGATZ.XML deverá ser enviado.

### 1.14 PPAPROGATZ.XML – Programas do Plano Plurianual Atualizado

1 O campo tipoatualizacao deve conter os valores 1 (Alteração), 2 (Inclusão) ou 3 (Exclusão).

(Impeditiva) **ERRO 090**

**Mensagem:** “O campo “tipoatualizacao” deve ser 1,2 ou 3.

2 Se o arquivo PPAPROGATZ.XML tiver sido informado com pelo menos um registro detalhe, então a resposta do campo “Houve alterações nos programas de governo?” no arquivo PPAATZ.XML deverá ter sido igual a 1 “SIM”. (Impeditiva) **ERRO 91**

**Mensagem:** “Havendo pelo menos um registro detalhe neste arquivo, então resposta

*“Houve alterações nos programas de governo?” deve ser SIM no arquivo PPAATZ.XML”*

3 Verificar se os dados informados nos campos “Ano Inicial do PPA Vigente” e “número da lei municipal que aprovou o PPA alterado” neste arquivo, são idênticos aos informados no arquivo PPAATZ.XML. (Impeditiva) **ERRO 92**

**Mensagem:** *“Ano inicial do PPA vigente e número da lei municipal que aprovou o PPA alterado deverão ser iguais aos informados no arquivo PPAATZ.XML”.*

4 Quando tipo da atualização for 1 – Alteração ou 3 – Exclusão, então o código do programa deve ter sido informado no PPAPROG.XML ou PPAPROGATZ.XML (para o Plano Plurianual vigente). (Impeditiva) **ERRO 93**

**Mensagem:** *“Alteração ou exclusão de programas não informados no PPAPROG.XML ou PPAPROGATZ.XML”.*

5 Quando tipo da atualização for 2 – Inclusão, então o código do programa não deve ter sido informado anteriormente no PPAPROG.XML ou PPAPROGATZ.XML (para o Plano Plurianual vigente). (Impeditiva) **ERRO 94**

**Mensagem:** *“Inclusão de programas já informados no PPAPROG.XML ou PPAPROGATZ.XML”.*

6 Não deverão ser reutilizados códigos de programas durante a vigência do PPA (para o Plano Plurianual vigente) para o mesmo ano inicial do PPA vigente, ainda que o mesmo tenha sido informado exclusão no arquivo PPAPROGATZ.XML. (Impeditiva) **ERRO 95**

**Mensagem:** *“Não deverão ser reutilizados códigos de programas durante a vigência do PPA, ainda que o mesmo já tenha sido excluído”.*

7 Não deverão ser excluídos programas em execução/executados (empenhados - anulados) no exercício. Para tanto, verificar no exercício atual se não foram excluídos programas constantes no campo “código da funcional programática – programa” das Contas Correntes 09 (Emissão), deduzidas as anulações e cancelamentos de empenhos (Conta Corrente 11), todos informados no arquivo Balancorr.XML (Balancete Isolado – Conta-Corrente). (Impeditiva). **ERRO 816**

A = Emissão de Empenho (saldo final da Conta Contábil 5.2.2.9.2.01.01 e Conta Corrente 09 no BALANCORR.XML)

B = Anulação de Empenho (saldo final da Conta Contábil 5.2.2.9.2.01.03 e Conta Corrente 11 no BALANCORR.XML)

C = Cancelamento de empenho por falta de disponibilidade Caixa (saldo final da Conta Contábil 5.2.2.9.2.01.04 e Conta Corrente 11 no BALANCORR.XML)

**Mensagem:** “Não deverão ser excluídos programas em execução/executados. O Programa xxxxx refere-se a empenho xxxxx/xxxx e não pode ser excluído”.

8 O campo “<tipoprograma>” deve conter valor igual a: 1 – Apoio; 2 – Finalístico em Educação; 3 – Finalístico em Saúde; 4 – Finalístico em Assistência Social; 5 – Finalístico em Previdência ou 6 – Finalístico em outras áreas. (Impeditiva) **ERRO 6677**

**Mensagem:** “O campo <tipoprograma> deve ser igual a 1 – Apoio; 2 – Finalístico em Educação; 3 – Finalístico em Saúde; 4 – Finalístico em Assistência Social; 5 – Finalístico em Previdência ou 6 – Finalístico em outras áreas”.

9 Quando o campo “<tipoprograma>” contiver valor igual a 2, 3, 4 ou 5, os campos, <indicadorprograma>, <fonteindicadorprograma>, <referenciaatualindicadorprograma> e <referenciaesperadaindicadorprograma> devem ser enviados. (Impeditiva) **ERRO 6678**

**Mensagem:** “Quando o campo <tipoprograma> for igual 2, 3, 4 ou 5, os campos <indicadorprograma>, <fonteindicadorprograma>, <referenciaatualindicadorprograma> e <referenciaesperadaindicadorprograma> devem ser enviados”.

## 1.15 LDOATZ.XML – Lei de Diretrizes Orçamentárias Atualizado

1 O campo “houvealteracoesprogramasprioritariosgoverno” deve conter os valores 1 (Sim) ou 2 (Não). (Impeditiva) **ERRO 098**

**Mensagem:** “O campo “houvealteracoesprogramasprioritariosgoverno” deve ser '1' ou '2'.

2 Verificar se os campos “Ano inicial do PPA vigente” e “Ano da LDO vigente” informados neste arquivo são idênticos aos informados no arquivo LDO.XML. (Impeditiva). **ERRO 099**

**Mensagem:** “Ano inicial do PPA vigente e/ou Ano da LDO vigente informados neste arquivo divergem dos informados no arquivo LDO.XML”.

3 Se a resposta do campo “Houve alterações nos programas prioritários de governo?” for igual a 1 (SIM) então deverá ser enviado o arquivo LDOPROGATZ.XML com pelo menos um registro detalhe. (Impeditiva) **ERRO 100**

**Mensagem:** “Havendo alterações nos programas prioritários de governo, o arquivo LDOPROGATZ.XML deverá ser enviado”.

## 1.16 LDOPROGATZ.XML - Programas da Lei de Diretrizes Orçamentárias Atualizado

1 O campo caraterprograma deve conter os valores 1 (Duração Continuada) ou 2 (Duração Não Continuada). (Impeditiva) **ERRO 4506**

**Mensagem:** “O campo “caraterprograma” deve ser 1 ou 2.

2 O campo tipoatualizacao deve conter os valores 1 (Alteração), 2 (Inclusão) ou 3 (Exclusão). (Impeditiva) **ERRO 102**

**Mensagem:** “O campo “tipoatualizacao” deve ser 1,2 ou 3.

3 Se o arquivo LDOPROGATZ.XML tiver sido informado com pelo menos um registro detalhe, então a resposta do campo “Houve alterações nos programas prioritários de governo?” no arquivo LDOATZ.XML deverá ter sido igual a 1 “SIM”. (Impeditiva) **ERRO 103**

**Mensagem:** “Havendo pelo menos um registro detalhe neste arquivo, então a resposta “Houve alterações nos programas prioritários de governo?” deve ser SIM no arquivo LDOATZ.XML”.

4 Quando tipo da atualização for 1 – Alteração ou 3 – Exclusão, então o código do programa deve ter sido informado no LDOPROG.XML ou LDOPROGATZ.XML (Impeditiva) **ERRO 104**

**Mensagem:** “Alteração ou exclusão de programas não informados no LDOPROG.XML ou LDOPROGATZ.XML “

5 Quando tipo da atualização for 2 – Inclusão, então o código do programa não deve ter sido informado anteriormente no LDOPROG.XML ou LDOPROGATZ.XML . (Impeditiva) **ERRO 105**

**Mensagem:** “Inclusão de programas já informados no LDOPROG.XML ou LDOPROGATZ.XML”.

6 Não deverão ser excluídos programas em execução/executados (empenhados - anulados) no exercício.

Para tanto, verificar no exercício se não foram excluídos programas constantes no campo “código da funcional programática – programa” das Contas Correntes 09, deduzidas as anulações e os cancelamentos de empenhos (Conta Corrente 11), todos informados no arquivo BALANCORR.XML (Balancete Isolado– Conta-Corrente). (Impeditiva). **ERRO 817**

Ou seja:

Para aceitar exclusão de programas o sistema deverá verificar no exercício se  $A - (B + D) = 0$  e se  $C - (B + D) = 0$  onde:

A= Emissão de Empenho (Conta Contábil 5.2.2.9.2.01.01 e Conta Corrente 09)

B= Anulação de Empenho (Conta Contábil 5.2.2.9.2.01.03 e Conta Corrente 11)

C = Cancelamento de empenho por falta de disponibilidade de Caixa (Conta Contábil 5.2.2.9.2.01.04 e Conta Corrente 11)

**Mensagem:** “Não deverão ser excluídos programas em execução/executados. O Programa xxxxx refere-se a empenho xxxxx/xxxx com saldo e não pode ser excluído”.

7 Os códigos dos programas de duração continuada (caráter do programa = 1) deverão ter sido informados no arquivo PPAPROG.XML ou no PPAPROGATZ.XML, para o mesmo ano inicial do PPA vigente. (Impeditiva). **ERRO 107**

**Mensagem:** “Os códigos dos programas de duração continuada deverão ter sido informados no arquivo PPAPROG.XML ou no PPAPROGATZ.XML, para o mesmo ano inicial do PPA vigente.”

8 A chave <anoinicialppvigente><anoldovigente><numeroleimunicipalaprovoaldoalterada> informada neste arquivo deve ser a mesma informada no arquivo LDOATZ.XML. (Impeditiva) **ERRO 4408**

**Mensagem:** “anoinicialppvigente/anoldovigente/numeroleimunicipalaprovoaldoalterada

informados neste arquivo divergente do informado no arquivo LDOATZ.XML”.

## 1.17 PROGEXT.XML – Programa Extra

1 O campo caraterprograma deve conter os valores 1 (Duração Continuada) ou 2 (Duração Não Continuada). (Impeditiva) **ERRO 321**

**Mensagem:** “O campo “caraterprograma” deve ser 1 ou 2”.

2 Para Unidades Gestoras de tipo diferente de Prefeitura, verificar se a chave formada pelos campos [Ano da vigência da LOA, Número da LOA] informada no arquivo PROGEXT.XML é igual a mesma chave informada no arquivo DADOSLOA.XML (Impeditiva) **ERRO 1148**

**Mensagem:** “Campo(s) [Ano da vigência da LOA, Número da LOA] informado(s) no arquivo PROGEXT.XML diverge(m) do(s) campo(s) enviado(s) no arquivo DADOSLOA.XML”.

3 Verificar se o campo Código do Programa já foi enviado nos arquivos LOAPROG.XML ou PROGEXT.XML no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1149**

**Mensagem:** “Código de Programa já informado no arquivo LOAPROG.XML ou PROGEXT.XML no exercício da prestação de contas”.

4 O campo Valor Total do Programa deve ser maior do que 0 (zero). (Impeditiva). **ERRO 4196**

**Mensagem:** “O Valor Total do Programa deve ser maior do que 0 (zero)”.

## 1.18 ORGAOEXT.XML – Órgão Extra

1 O Código do Órgão deve ser informado apenas 1 (uma) vez nos arquivos ORGAO.XML ou ORGAOEXT.XML no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1142**

**Mensagem:** “Código do Órgão já informado no arquivo ORGAO.XML ou ORGAOEXT.XML no exercício da prestação de contas”.

## 1.19 UNIEXTRA.XML – Unidade Orçamentária Extra

1 Verificar se a chave (Órgão, Unidade Orçamentária) já foi enviada no arquivo UOR.XML ou UNIEXTRA.XML no exercício da prestação de contas (Impeditiva) **ERRO 1145**

**Mensagem:** “Chave (órgão, unidade orçamentária) já informada no arquivo UOR.XML ou UNIEXTRA.XML no exercício da prestação de contas”.

2 O campo “orgao” deve ter sido informado no arquivo ORGAO.XML ou ORGAOEXT.XML no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1146**

**Mensagem:** “O campo “orgao” deve ter sido informado no arquivo ORGAO.XML ou ORGAOEXT.XML no exercício da prestação de contas”.

## 1.20 PROJEXT.XML - Projetos/Atividades/Operações Especiais Extra

1 O campo “tipoacao” deve ser 1, 2 ou 3. (Impeditiva) **ERRO 322**

**Mensagem:** “O campo “tipoacao” deve ser 1,2 ou 3”.

2 Verificar se o campo “codigoacao” já foi enviado nos arquivos PRATIVOE.XML ou PROJEXT.XML no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1153**

**Mensagem:** “O campo “codigoacao” já informado no arquivo PRATIVOE.XML ou PROJEXT.XML no exercício da prestação de contas”.

## 1.21 CDDR.XML – Códigos dos Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos

1 O campo “codigodestinaorecursos” deve estar na Tabela Fontes/Destações de Recursos. (Impeditiva) **ERRO 324**

**Mensagem:** O campo “codigodestinaorecursos” deve constar na Tabela FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS.

2 Verificar se o Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa

informado no arquivo CDDR.XML permite o envio de detalhamento de fonte, conforme Tabela Fontes/Destações de Recursos (verificar na tabela se o campo *Codigo*, posições 4 a 7, é 'XXXX'... verificar vigência conforme ano de referência). (Impeditiva) **ERRO 3083**

**Mensagem:** A fonte <codigodestinaçaoerrecursos> não permite envio de detalhamento, conforme Tabela FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSOS

3 Verificar se cada código informado no campo "Código da Especificação/ Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável do arquivo CDDR.XML foi cadastrado apenas uma vez para mesma parte fixa Tabela Fontes/Destação de Recursos. (Impeditiva) **ERRO 3084**

**Mensagem:** "Código de fonte (Parte Fixa + Parte Variável) <codigodestinaçaoerrecursos><codigodetalhamentodestinaçaoerrecursos> já cadastrada".

4 Verificar se o campo "codigodetalhamentodestinaçaoerrecursos" é diferente de 0000. (Impeditiva) **ERRO 808**

**Mensagem:** O Código de Detalhamento de Destinação de Recursos igual a '0000' é reservado para a Tabela FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

5 O cadastro de Detalhamento de Fontes e Destações de Recursos não pode ser realizado no mês 13. (Impeditiva) **ERRO 3085**

**Mensagem:** "Arquivos de cadastros não podem ser enviados no mês 13 (encerramento do exercício)".

6 Verificar se o campo código da especificação/ detalhamento das fontes/destações de recursos –Parte Variável do arquivo CDDR.XML foi preenchido (não deve ser vazio). (Impeditiva) **ERRO 1155**

**Mensagem:** "Campo Código da Especificação/ Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos XXXX deve ser preenchido."

7 Verificar se a chave composta <cnpj>, <codigospecificacaofontesdestinaçoesrecursos> e <codigodetalhamentofontesdestinaçoesrecursos> informada no arquivo FONTESTRANSF.xml possui um registro correspondente e idêntico no arquivo CDDR.xml." (Impeditiva) **ERRO 20266**

**Mensagem:** “A combinação de Fonte {codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos}, {codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos} da emenda nº {numeroemenda} não foi localizada no cadastro CDDR.xml para o CNPJ {cnpj}.”

## 1.22 CREDFOR.XML – Credor/Fornecedor/Identificação Especial

1 Para o mesmo tipo de identificação, somente poderá haver um código de credor/fornecedor. (Impeditiva) **ERRO 366**

**Mensagem:** “Código de credor/fornecedor em duplicidade”.

2 Tipo de identificação deve ser igual a 01, 02 ou 03, conforme Tabela Auxiliar Tipo de Identificação (Impeditiva) **ERRO 367**

**Mensagem:** “Tipo de identificação deve ser igual a 01,02 ou 03”.

3 O cadastro de Credor, Fornecedor ou Identificação Especial não pode ser realizado no mês 13. (Impeditiva) **ERRO 3086**

**Mensagem:** “Arquivos de cadastros não podem ser enviados no mês 13 (encerramento do exercício)”.

4 Quando o campo “tipoidentificacao” for igual a 02 (CPF), validar se o campo “codigocredorfornecedor” é um CPF válido (possui 11 dígitos e atende a regra de validação do dígito verificador). (Impeditiva) **ERRO 1070**

**Mensagem:** “O campo CPF {0} informado é inválido”.

5 Quando o campo “tipoidentificacao” for 01 (CNPJ), validar se o campo “codigocredorfornecedor” é um CNPJ válido (possui 14 dígitos e atende a regra de validação do dígito verificador). (Impeditiva) **ERRO 1075**

**Mensagem:** “O CNPJ {0} informado é inválido”.

### 1.23 CIG.XML – Inscrição Genérica

1 Para mesmo tipo de Identificação, somente poderá haver um código de identificação.

(Impeditiva) **ERRO 368**

**Mensagem:** “Código de credor/fornecedor em duplicidade”.

2 Tipo de identificação deve ser igual a 04, 05, 06, 07, 08 ou 09, conforme Tabela Auxiliar

Ti po de Identificação. (Impeditiva) **ERRO 369**

**Mensagem:** “Tipo de identificação incompatível deve ser igual a 04, 05, 06, 07, 08 ou 09”.

3 O cadastro de Inscrição Genérica não pode ser realizado no mês 13. (Impeditiva) **ERRO 3087**

**Mensagem:** “Arquivos de cadastros não podem ser enviados no mês 13 (encerramento do exercício)”.

### 1.24 HISTEMPENHO.XML – Histórico de Empenhos

1 O cadastro de Histórico de Empenhos não pode ser realizado no mês 13. (Impeditiva) **ERRO 3089**

**Mensagem:** “Arquivos de cadastros não podem ser enviados no mês 13 (encerramento do exercício)”.

2 Verificar no arquivo HISTEMPENHO.XML informado no mês da prestação de contas, se os campos Número do Empenho e Ano do Empenho foram informados no Conta Corrente 09, Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenhos, com o campo Movimento Débito maior do que zero, no BALANCORR.XML no mesmo mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1067**

**Mensagem:** “Empenho informado no arquivo HISTEMPENHO.XML e não informado no arquivo BALANCORR.XML no Conta Corrente 09, Conta Contábil 522920101”.

3 Verificar se a chave “Ano do Empenho; Número do Empenho” foi informada apenas 1 vez no arquivo HISTEMPENHO.XML. (Impeditiva) **ERRO 1068**

**Mensagem:** “Registro de “Ano do Empenho” e “Número de Empenho” já informado no

arquivo HISTEMPENHO.XML”.

4 Verificar se ano do empenho informado no arquivo HISTEMPENHO.XML é o mesmo ano do exercício de prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1069**

**Mensagem:** “Ano de emissão do empenho deve ser o mesmo ano do exercício da prestação de contas”.

5 O campo “despesaurgenteimprevisível” deve conter valor igual a 1 (Não) ou 2 (Sim). (Impeditiva) **ERRO 6664**

**Mensagem:** “O campo despesaurgenteimprevisível deve ser igual a 1 – Não ou 2 - Sim”.

6 O campo “despesaobrigatoriacaratercontinuado” deve conter valor igual a 1 (Não) ou 2 (Sim) (Impeditiva) **ERRO 6665**

**Mensagem:** “O campo despesaobrigatoriacaratercontinuado deve ser igual a 1 – Não ou 2-Sim”.

4 O campo “atoadministrativogeneratordespesa” deve conter valor igual a 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15 ou 16 (Impeditiva) **ERRO 9012**

**Mensagem:** “O campo atoadministrativogeneratordespesa deve ser igual a 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15 ou 16”.

5 Se o campo atoadministrativogeneratordespesa for igual a 10, 11, 12, 13, 14 ou 15, a chave formada pelos campos natoadministrativo /anoatoadministrativo/anoprocesso/numprocesso deve ser **DIFERENTE** da informada nos campos natoadministrativoinicial/anoatoadministrativoinicial/anoprocessoatoinicial/numprocesso atoinicial. (Impeditiva) **ERRO 9013**

**Mensagem:** Se campo atoadministrativogeneratordespesa for igual 10, 11, 12, 13, 14 ou 15 (aditivos/apostilamento) devem ser informados os dados do Ato Administrativo Inicial.

6 Se o campo atoadministrativogeneratordespesa for igual a 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 ou 16, a chave formada pelos campos

natoadministrativo/inicial/anoadministrativo/inicial/anoprocesso/inicial/numprocesso/inicial deve ser **IGUAL** a informada nos campos natoadministrativo/anoadministrativo/anoprocesso/numprocesso . (Impeditiva) **ERRO 9014**

**Mensagem:** *Se campo atoadministrativogeneratordespesa for igual a 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 ou 16 os*

*campos*

*natoadministrativo/inicial/anoadministrativo/inicial/anoprocesso/inicial/numprocesso/inicial deverão ser preenchidos com as mesmas informações dos campos natoadministrativo/anoadministrativo/anoprocesso/numprocesso*

7 Se o campo “atoadministrativogeneratordespesa” for igual a 16, os campos natoadministrativo/anoadministrativo devem ser iguais aos informados nos campos numeroempenho/anoempenho (Impeditiva) **ERRO 9015**

**Mensagem:** *Se campo atoadministrativogeneratordespesa for igual a 16 (Não foi formalizado Ato Administrativo), os campos natoadministrativo/anoadministrativo devem ser iguais aos informados nos campos numeroempenho/anoempenho*

8 Quando “atoadministrativogeneratordespesa” for igual a 2 (convênio a conceder), verificar se a chave: “natoadministrativo”/”anoadministrativo” existe no arquivo CONVENIO.XML (“nconvenio”/”ano” para identificadorconvenio = C) no mês da prestação de contas ou meses anteriores. (Impeditiva) **ERRO 6674**

**Mensagem:** *“Número e ano do convênio a conceder informados no arquivo HISTEMPENHO.XML inexistente no arquivo CONVENIO.XML”.*

9 Quando “atoadministrativogeneratordespesa for igual a 11 (aditivo/apostilamento de convênio a conceder), verificar se a chave: “NAtoAdminstrativo”/”anoatoadminstrativo>”/”natoadministrativo/inicial”/”anoatoadministrativo/inicial” existe no arquivo ADITCONV.XML (“ntermoaditivo”/”anoemissaoaditivo”/”nconvenioInicial”/”anoemissaoconvenioinicial”) no mês da prestação de contas ou meses anteriores. (Impeditiva) **ERRO 9016**

**Mensagem:** *“Número/Ano de Aditivo/Apostilamento de Convênio informado no*

arquivo HISTEMPENHO.XML inexistente no arquivo ADITCONV.XML”.

10 Quando “atoadministrativogeneratordespesa for igual a 1 (contrato) ou 10 (aditivo/apostilamento de contrato), verificar se achave formada pelos campos idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/natoadministrativoinicial/anoatoadministrativoinicial/anoprocessoatoinicial/numprocessoatoinicial existe no conta corrente 28 no mês da prestação de contas ou meses anteriores do exercício de referência. Considerar “natoadministrativoinicial” = “numeroinstrumentocontratacao” e “anoatoadministrativoinicial” = “anoinstrumentocontratacao” e o ano e nº do processo no conta corrente 28 correspondem ao ano e nº do processo inicial informados no histempenho (Impeditiva) **ERRO 9017**

**Mensagem:** “Contrato informado no arquivo HISTEMPENHO.XML inexistente no conta corrente 28”. (informar a chave)

#### 11 Comparar o valor do contrato executado no conta corrente 28 com a despesa liquidada

Verificar se o saldo final do conta corrente 28 apresentado no BALANCORR do mês de referência da prestação de contas, nas contas contábeis 8.1.2.3.1.01.02; 8.1.2.3.1.02.02; 8.1.2.3.1.03.02; 8.1.2.3.1.04.02; 8.1.2.3.1.05.02; 8.1.2.3.1.06.02; 8.1.2.3.1.07.02; 8.1.2.3.1.08.02; 8.1.2.3.1.08.04; 8.1.2.3.1.08.06; 8.1.2.3.1.09.03; 8.1.2.3.1.12.03; 8.1.2.3.1.13.03; 8.1.2.3.1.99.03; 8.1.2.3.2.02.00; 8.1.2.3.3.02.00; 8.1.2.3.4.02.00 e 8.1.2.3.5.02.00 é igual a soma dos empenhos liquidados do exercício [622920103 (EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR) + 622920104 (EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS) – Mov crédito menos Mov débito do Balancorr de janeiro até o mês de referência] mais os restos a pagar não processados liquidados no exercício [631300000 (RP NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR) + 631400000 (RP NÃO PROCESSADOS PAGOS) – Mov crédito menos Mov débito do Balancorr de janeiro até o mês de referência).

Comparar os valores pela chave formada pelos campos do conta corrente 28:

*idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso*

Observação:

1- Fazer apenas para os contratos a partir de 2024 (*anoinstrumentocontratacao* > ou igual a 2024)

- 2- Para a despesa liquidada (empenhos do exercício e restos a pagar não processados liquidados no exercício) buscar a chave no HISTEMPENHO
- 3- Os campos *numeroinstrumentocontratacao* e *anoinstrumentocontratacao* do conta corrente 28 correspondem aos campos *natoadministrativoinicial* e *anoatoadministrativoinicial* do HISTEMPENHO
- 4- Os campos *anoprocesso* e *numprocesso* do conta corrente 28 correspondem aos campos *anoprocessoatoinicial* e *numprocessoatoinicial* e do HISTEMPENHO.
- 5- Atentar para os campos que podem ser nulos: *idcontratopncp*, *numeroinstrumentoconvocatorio* e *anoinstrumentoconvocatorio*. Neste caso, deve ser nulo no conta corrente 28 e no HISTEMPENHO (Indicativa) **ERRO 9325**
- Mensagem:** *Valor do contrato (chave do contrato) executado no conta corrente 28 (INFORMAR O VALOR) divergente da despesa liquidada (INFORMAR O VALOR) no exercício.*

## 1.25 CONVENIO.XML – Convênios

- 1 O campo “tipoconvenio” deve estar nas opções estabelecidas no layout. (Impeditiva) **ERRO 331**
- Mensagem:** *O campo “tipoconvenio” deve constar nas opções estabelecidas no layout.*
- 2 O campo “identificadorconvenio” deve conter os valores R (A receber) ou C (A conceder). (Impeditiva) **ERRO 334**
- Mensagem:** *“O campo “identificadorconvenio” deve ser R ou C”.*
- 3 O campo “tipolegislacao” deve estar nas opções estabelecidas no layout. (Impeditiva) **ERRO 713**
- Mensagem:** *O tipo de Legislação deve constar nas opções estabelecidas no layout.*
- 4 O cadastro de Convênio não pode ser realizado no mês 13. (Impeditiva) **ERRO 3090**
- Mensagem:** *“Arquivos de cadastros não podem ser enviados no mês 13 (encerramento do exercício)”.*
- 5 Verificar se a chave “tipoidentificação; codigocredorfornecedor”, para o campo “tipoidentificacao” igual a 01, 02 e 03 consta do arquivo CREDFOR.XML. (Impeditiva) **ERRO 1079**

**Mensagem:** O Código do Credor/Fornecedor, para tipo de identificação '01', '02' ou '03' não está cadastrado no arquivo CREFOR.XML.

6 A chave “anoconvenio; nconvenio; nprocesso; anoprocesso” não pode repetir no arquivo CONVENIO.XML, para o mês da Prestação de Contas e nos meses anteriores do exercício e de exercícios anteriores. (Impeditiva) **ERRO 1083**

**Mensagem:** “Convênio já existente”.

7 O Ano do Convênio deve ser igual ao ano da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 1110**

**Mensagem:** “O Ano do Convênio deve ser o mesmo da prestação de contas”.

8 Para os convênios a conceder, os campos “codigoorgaoconcedente” e “codigounidadeorçamentariaconcedente” devem ser enviados. (Impeditiva) **ERRO 1111**

**Mensagem:** “Os campos “codigoorgaoconcedente” e/ou “codigounidadeorçamentariaconcedente” não foram enviados”.

9 Para Unidade Gestora Referência diferente de Prefeitura, nos convênios a conceder, verificar se a chave (Órgão Concedente, Unidade Orçamentária Concedente) foi enviada no arquivo UOR.XML ou UNIEXTRA.XML no exercício corrente. (Impeditiva) **ERRO 4197**

**Mensagem:** “A chave “Órgão Concedente; Unidade Orçamentária Concedente” não foi enviada no arquivo UOR.XML ou UNIEXTRA.XML no exercício corrente”.

10 O ano referente à Data de Início do Convênio deve ser igual ao ano da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 1113**

**Mensagem:** “O ano referente à Data de Início do Convênio deve ser o mesmo da prestação de contas”.

11 A Data de Término do Convênio deve ser maior do que a Data Inicial do Convênio. (Impeditiva) **ERRO 1114**

**Mensagem:** “A Data de Término do Convênio deve ser maior do que a Data Inicial do Convênio”.

12 Verificar se no convênio informado, a chave “Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio” foi enviada no arquivo FONTESCONV na prestação de contas.

(Impeditiva) **ERRO 3091**

**Mensagem:** “O convênio informado não foi cadastrado no arquivo FONTESCONV.XML”.

## 1.26 ADITICONV.XML – Aditivo de Convênios

1 O cadastro de Aditivo de Convênio não pode ser realizado no mês 13. (Impeditiva) **ERRO 3092**

**Mensagem:** “Arquivos de cadastros não podem ser enviados no mês 13 (encerramento do exercício)”.

2 A chave “ntermoaditivo; anoemissaoaditivo; nconveniainicial; anoemissaoconvenio inicial; nprocessoconveniainicial; anoprocessoconveniainicial” não pode repetir no arquivo ADITICONV.XML, para o mês da Prestação de Contas e nos meses anteriores do exercício.

(Impeditiva) **ERRO 4199**

**Mensagem:** “Aditivo de Convênio já existente”.

3 O Ano do Termo Aditivo do Convênio deve ser igual ao ano da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 1116**

**Mensagem:** “O Ano do Termo Aditivo do Convênio deve ser o mesmo da prestação de contas”.

4 Para os convênios com ano de emissão maior ou igual 2013, verificar se no convênio original do termo aditivo, a chave: “Ano do Convênio Inicial, Número do Convênio Inicial; Ano do Processo Convênio Inicial; Número do Processo do Convênio Inicial” existe no arquivo CONVENIO.XML.

(Impeditiva) **ERRO 4200**

**Mensagem:** “No convênio original do termo aditivo, a chave “Ano do Convênio Inicial, Número do Convênio Inicial, Ano do Processo do Convênio Inicial, Número do Processo do Convênio Inicial” não existe no arquivo CONVENIO.XML”.

5 O ano referente à Data de Início do Termo Aditivo do Convênio deve ser igual ao ano da

prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 1118**

**Mensagem:** “O ano referente à Data de Início do Termo Aditivo de Convênio deve ser o mesmo da prestação de contas”.

6 A Data de Término do Termo Aditivo de Convênio deve ser maior ou igual à Data de Início do Termo Aditivo de Convênio. (Impeditiva) **ERRO 1119**

**Mensagem:** “A Data de Término do Termo Aditivo de Convênio deve ser maior ou igual à Data de Início do Termo Aditivo de Convênio”.

## 1.27 FONTESCONV.XML – Fontes de Convênios

1 O cadastro de Fontes de Convênio não pode ser realizado no mês 13. (Impeditiva) **ERRO 3093**

**Mensagem:** “Arquivos de cadastros não podem ser enviados no mês 13 (encerramento do exercício)”.

2 A chave “anoconvenio; numeroconvenio; anoprocesso; numeroprocesso; codigogrupofontedestinacaorecursos; codigospecificacaofontedestinacaorecurso; codigodetalhamentofontedestinacaorecursos” não pode repetir no arquivo FONTESCONV.XML, para o mês da Prestação de Contas e nos meses anteriores do exercício e de exercícios anteriores. (Impeditiva) **ERRO 1087**

**Mensagem:** “Fonte de Convênio já existente”.

3 Para os convênios com ano de emissão maior ou igual 2013, verificar se no convênio informado no arquivo FONTESCONV.XML a chave: “Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio” existe no arquivo CONVENIO.XML. (Impeditiva) **ERRO 1120**

**Mensagem:** “A chave informada: “Ano do Processo, número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio” não existe no arquivo CONVENIO.XML”.

4 O campo “codigogrupofontedestinacaorecurso” deve pertencer à Tabela Fonte/Destinação de Recursos’. Verificar as fontes vigentes no exercício de referência. (Impeditiva) **ERRO 3094**

**Mensagem:** O campo codigogrupofontedestinacaorecursos deve pertencer à Tabela

*Fonte/Destinação de Recursos.*

5 Os campos “codigospecificacaofontedestinacaorecursos” e “codigodetalhamentofontedestinacaorecursos” devem constar na Tabela Fontes/Destinação de Recursos’ (ente que utiliza igual a M, M/C ou E/M/C) ou no Arquivo CDDR.XML. (Impeditiva) **ERRO 8202**

**Mensagem:** Os campos *codigospecificacaofontedestinacaorecursos* e *codigodetalhamentofontedestinacaorecursos* devem constar na Tabela Fontes/Destinação de Recursos ou no arquivo CDDR.XML

## **1.28 IDCONSORCIO.XML – Identificação dos Consórcios Públicos**

1 Verificar se o campo ‘Código do CNPJ do Consórcio Público’ é um Código de CNPJ válido (possui 14 dígitos e atende a regra de validação do dígito verificador). (Impeditiva) **ERRO 1225**

**Mensagem:** “CNPJ {0} informado é inválido”.

2 Verificar se o campo ‘Código do CNPJ do Consórcio Público’ já foi informado para a Unidade Gestora. (Impeditiva) **ERRO 1226**

**Mensagem:** “O consórcio público de CNPJ {0} já foi informado para a Unidade Gestora”.

## **1.29 ROLRESP.XML – Rol de Responsáveis**

1 Verificar se o campo <tiporesponsavel> é igual a 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07 ou 08. (Impeditiva) **ERRO 2827**

**Mensagem:** O campo *tipoResponsavel* deve ser 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07 ou 08, conforme opções estabelecidas no layout *ROLRESP.xml*.

2 No mês 13, o arquivo ROLRESP.XML deve ser enviado sem registro. (Impeditiva) **ERRO 3099**

**Mensagem:** “No mês 13 o arquivo ROLRESP deve ser enviado sem registro.

3 Nos meses 1 a 12, o arquivo ROLRESP.XML deve ser enviado por todas as unidades gestoras, informando obrigatoriamente no campo <tiporesponsavel> os valores 01, 02, 03, 04 e 08. (Impeditiva) **ERRO 2828.**

**Mensagem:** “É obrigatório o envio dos tipos de Responsáveis 01, 02, 03, 04 e 08 na relação de Movimentações dos Responsáveis.

4 Para Unidades Gestoras do tipo Empresas Estatais Dependentes, o arquivo ROLRESP.XML deve informar obrigatoriamente no campo <tiporesponsavel> o valor 05, nos meses 1 a 12. (Impeditiva) **ERRO 2829.**

**Mensagem:** “É obrigatório o envio do tipo de Responsável 05 (Membros da Diretoria) para Empresas Estatais Dependentes.”

5 Se o campo <cpfresponsavel> foi informado no arquivo, validar se é um CPF válido (possui 11 dígitos e atende a regra de validação do dígito verificador). (Impeditiva) **ERRO 2830.**

**Mensagem:** “O campo CPF {0} informado é inválido”.

6 Verificar se o campo <datainicio> é menor ou igual que o campo <datafim>. (Impeditiva) **ERRO 2832.**

**Mensagem:** A data de início da responsabilidade deve ser menor ou igual que a data final.

7 Para os tipos de responsáveis 01, 02, 03 e 08 deve haver um único registro para a chave [tiporesponsavel, datainicio] e [tiporesponsavel, datafim]. (Impeditiva) **ERRO 2833.**

**Mensagem:** A Data Inicial <datainicio> ou Data Final <datafim> foi repetida para o tipo de responsável <tiporesponsavel>.

8 Para os tipos de responsáveis 01, 02, 03 e 08 deve haver um registro de datainicio com dia = 01, mês = mês de referência e ano = ano de referência. (Impeditiva) **ERRO 2834.**

**Mensagem:** Não foi informada movimentação com data inicial 01/<mês de referência>/<ano de referência> para o tipo de responsável <tiporesponsavel>.

9 Para os tipos de responsáveis 01, 02, 03 e 08 deve haver um registro de datafim com dia =

<último dia do mês de referência>, mês = mês de referência e ano = ano de referência.

(Impeditiva) **ERRO 2835.**

**Mensagem:** Não foi informada movimentação com data final <último dia do mês de referência>/<mês de referência>/<ano de referência> para o tipo de responsável <tiporesponsavel>.

10 Para os tipos de responsáveis 01, 02, 03 e 08, caso exista mais de um registro para um mesmo <tiporesponsavel>, ao ordenar pela <datainicial>, a <datainicial> a partir do segundo registro deve de igual a 1 dia posterior à <datafinal> do registro imediatamente anterior.

(Impeditiva) **ERRO 2836.**

**Mensagem:** Para o tipo de responsável <tiporesponsavel>, há períodos não informados ou períodos coincidentes dentro do mês de referência.

11 Para os tipos de responsáveis 04 e 05, os valores de <datainicio> e <datafim> devem pertencer ao mês de referência e ano de referência. (Impeditiva) **ERRO 2967.**

**Mensagem:** Os campos <datainicio> e <datafim> devem pertencer ao mês <mesreferencia> e ano <anoreferencia>.

12 Verificar se o campo <tipodocumentoatomovimentacao> é igual a 1 ou 2. (Impeditiva) **ERRO 2837.**

**Mensagem:** "O campo tipodocumentoatomovimentacao deve ser 1 ou 2."

13 Quando o CPF for informado, se a chave [cpfresponsavel, tiporesponsavel] estiver sendo informada pela primeira vez no Ano de Referência, os campos "tipoatomovimentacao" "tipodocumentoatomovimentacao", "numeroatomovimentacao", "anoatomovimentacao" e "datapublicacaoatomovimentacao" são de envio obrigatório. (Impeditiva) **ERRO 2838.**

**Mensagem:** "Os campos "tipoatomovimentacao" "tipodocumentoatomovimentacao", "numeroatomovimentacao", "anoatomovimentacao" e "datapublicacaoatomovimentacao" são de envio obrigatório para a primeira vez de envio do Responsável de CPF {0} e tipo {1}."

14 A chave [cpfresponsavel, tiporesponsavel], deve ser enviada uma única vez no mês e ano de

referência. (Impeditiva) **ERRO 2841**.

**Mensagem:** "O CPF {cpfresponsavel} do tipo {tiporesponsavel} informado em duplicidade no Rol de Responsaveis.

15 Verificar se o telefone do responsável contém 10 ou 11 caracteres numéricos. (Impeditiva)  
**ERRO 8190**

**Mensagem:** Telefone responsável deve conter 10 ou 11 caracteres numéricos. ({0}/{1})

16 Verificar se o telefone do responsável possui formato válido (Impeditiva) **ERRO 8191**

**Mensagem:** Telefone responsável com formato invalido. ({0})

17 Para cada registro no ROLRESP, o valor informado no campo <codigounidadeorçamentaria> deve obrigatoriamente constar como um código válido nos arquivos UOR.xml (Cadastro Inicial) ou UNIEXTRA.xml (Novas UOs criadas no ano) da respectiva Unidade Gestora no exercício de referência. (Impeditiva) **ERRO 20800**

**Mensagem:** O código de UOR {codigounidadeorçamentaria} atribuído ao responsável {nomeresponsavel} não foi localizado nos arquivos de cadastro de Unidades Orçamentárias (UOR.xml ou UNIEXTRA.xml). Verifique o cadastro contábil."

### **1.30 BALANCONT.XML – Balancete Isolado de Código Contábil ou Balancete de Verificação**

1 O campo "indicadorsuperavitfinanceiro" deve conter os valores "F", "P" ou Nulo. (Impeditiva) **ERRO 3016**

**Mensagem:** O campo IndicadorSuperavitFinanceiro deve ser F, P ou não ser informado.

2 O campo naturezasaldoinicial deve conter os valores 'D' ou 'C'. (Impeditiva) **ERRO 212**

**Mensagem:** "O campo "naturezasaldoinicial" deve ser D ou C".

3 O campo naturezasaldofinal deve conter os valores 'D' ou 'C'. (Impeditiva) **ERRO 213**

**Mensagem:** "O campo "naturezasaldofinal" deve ser D ou C".

4 O Código Contábil a ser informado deverá constar no Plano de Contas, com o atributo escrituração “sim” e ente que utiliza = “M/C” ou “E/M/C”. (Impeditiva) **ERRO 8203**

**Mensagem:** “Código Contábil não consta do Plano de Contas ou não é de escrituração contábil ou não deve ser utilizada por Municípios”.

5 Se o campo Indicador de Superávit Financeiro, da Conta Contábil no BALANCONT.XML, for “F” a conta do plano de contas TCERO deverá ter como atributo de Superávit Financeiro o valor “F” ou “X”, se o campo for “P” deverá ter o valor “P” ou “X” no Plano de Contas TCERO e se o campo for Nulo deverá ter o valor Nulo no Plano de Contas do TCERO. (Impeditiva) **ERRO 7863**

**Mensagem:** “O atributo de Indicador de Superávit Financeiro da Conta Contábil está incompatível com o definido no Plano de Contas TCERO”.

6 Se a Conta Contábil possuir Saldo Inicial igual a zero e movimento a débito e a crédito for igual a zero, os dados não deverão ser informados no balancete do mês de envio da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4667**

**Mensagem:** “Conta com saldo inicial igual a zero e sem movimento no mês não deve ser informada no balancete”.

7 A Natureza do Saldo Inicial e do Saldo Final deverá ser idêntica ao constante no atributo Natureza do Saldo da conta, exceto em relação às contas com atributo Variação Natureza do Saldo identificada como IS – Inverte Saldo, conforme Plano de Contas. (Impeditiva) **ERRO 7866**

**Mensagem:** “A Natureza do Saldo Inicial e/ou do Saldo Final não está de acordo com o atributo Natureza do saldo da conta constante no Plano de Contas”.

OBS: Verificar a natureza cadastrada no Plano de Contas e o atributo inverte saldo. Caso o atributo da conta seja igual a NIS – Não Inverte Saldo o valor informado no saldo inicial/final da natureza da conta (arquivo BALANCONT) deve ser igual a natureza do saldo cadastrado no Plano de Contas

8 A Natureza do Saldo Inicial e do Saldo Final da conta contábil, quando saldo for igual a zero, deverá ser idêntica ao constante no atributo Natureza do Saldo da conta, conforme Plano de Contas. (Impeditiva) **ERRO 7885**

**Mensagem:** “A Natureza do Saldo Inicial e/ou do Saldo Final não está de acordo com o atributo Natureza do saldo da conta constante no Plano de Contas”.

9 No mês 01 o saldo inicial deverá ser zero para as Contas Contábeis que encerram o saldo no exercício anterior (contas do Plano de Contas Sigap - PCASP com atributo de encerramento “M13”). (Impeditiva) **ERRO 7882**

**Mensagem:** “Contas Contábeis que encerram o saldo no exercício anterior devem ter saldo inicial igual a zero.”

10 Para as contas que não invertem saldo (NIS), se a Natureza do Saldo Inicial for “devedora” então o saldo inicial mais o movimento a débito, menos o movimento a crédito deverá ser idêntico ao Saldo Final ou zero e a Natureza do Saldo Final deverá ser “devedora”. Para as contas que não invertem saldo (NIS), se a Natureza do Saldo Inicial for “credora” então o saldo inicial menos o movimento a débito, mais o movimento a crédito deverá ser idêntico ao Saldo Final ou zero e a Natureza do Saldo Final deverá ser “credora”. (Impeditiva) **ERRO 0000**

**Mensagem:** “Saldo Final Incompatível com a Movimentação. Para contas com atributo NIS (Não Inverte Saldo), o valor do Saldo Final informado na conta {codigocontabil} diverge do cálculo regulamentar (Saldo Inicial +/- Movimentação) ou apresenta natureza invertida.

10.1 Saldo final calculado pelo sistema diferente do saldo final informado pela UG, mas a conta não inverteu saldo. **ERRO 7871**

**Mensagem:** “Os valores dos saldos finais das contas contábeis estão incompatíveis com os saldos iniciais e a movimentação da conta no período”.

10.2 Saldo final calculado pelo sistema idêntico ao saldo final informado pela UG, mas a conta inverteu saldo. **ERRO 7867**

**Mensagem:** “Esta conta não inverte saldo. Confira o saldo inicial, movimento a débito/crédito e o saldo final do período.”

Atributo da conta: NIS (não inverte saldo) Natureza do saldo inicial: DEVEDOR

$SID + MD - MC = SFD$

*Exemplo a): Conta não inverteu saldo e o valor calculado pelo sistema é igual ao informado pela UG. (Conta de natureza devedora)*

*Saldo inicial (Devedor) = 5.000,00; Movimento Débito = 16.000,00 Movimento Crédito= 1.000,00*

$$SID + MD - MC = SFD \Leftrightarrow 5.000 + 16.000 - 1.000 = 20.000,00$$

*Conclusão:*

Saldo final calculado pelo sistema TCERO: 20.000,00 (devedor)

Comparação efetuada pelo sistema TCERO: Saldo final informado 20.000,00 (devedor) é idêntico ao saldo final calculado. Informação válida.

*Exemplo b): Saldo final calculado pelo sistema é igual ao saldo final informado pela UG, mas a Conta Contábil inverteu saldo:*

*Saldo inicial (Devedor)= 5.000,00; Movimento Débito = 1.000,00 Movimento Crédito= 16.000,00*

$$SID + MD - MC = SFD \Leftrightarrow 5.000 + 1.000 - 16.000 = -10.000,00$$

*Conclusão:*

Saldo final calculado pelo sistema TCERO: -10.000,00 (credor)

Comparação efetuada pelo sistema TCERO: Saldo final informado 10.000,00 (credor) é idêntico ao saldo final calculado. Porém a conta não inverte saldo. Informação inválida.

**Mensagem:** *“Esta conta não inverte saldo. Confira o saldo inicial, movimento a débito/crédito e o saldo final do período.*

*Atributo da conta: NIS (não inverte saldo) Natureza do saldo inicial: CREDOR*

$$SIC - MD + MC = SFC$$

*Exemplo c): Conta não inverteu saldo e o valor calculado pelo sistema é igual ao informado pela UG. (Conta de natureza credora)*

*Saldo inicial (C)= 5.000,00; Movimento Débito = 1.000,00 Movimento Crédito= 16.000,00*

$$SIC - MD + MC = SFC \Leftrightarrow 5.000 + 16.000 - 1.000 = 20.000,00$$

**Conclusão:**

Saldo final calculado pelo sistema TCERO: 20.000,00 (credor)

Comparação efetuada pelo sistema TCERO: Saldo final informado 20.000,00 (credor) é idêntico ao saldo final calculado. Informação válida.

11 Para as contas que invertem saldo, verificar se:

Natureza saldo inicial: Credor ; Natureza saldo final: Credor

$$SIC - MD + MC = + SFC$$

Natureza saldo inicial: Credor ; Natureza saldo final: Devedor

$$SIC - MD + MC = - SFD$$

Natureza saldo inicial: Devedor ; Natureza saldo final: Credor

$$- SID - MD + MC = + SFC$$

Natureza saldo inicial: Devedor ; Natureza saldo final: Devedor

$$- SID - MD + MC = - SFD$$

(Impeditiva) **ERRO 7872**

**Mensagem:** “Os valores dos saldos finais das contas contábeis estão incompatíveis com os saldos iniciais e a movimentação da conta no período”.

12 A soma de todos os saldos iniciais de natureza de saldo inicial devedor deverá ser idêntica a soma de todos os saldos iniciais de natureza de saldo inicial credor. (Impeditiva) **ERRO 228**

**Mensagem:** “Saldos iniciais: total dos débitos não confere com o total dos créditos”

13 A soma de todos os saldos finais de natureza de saldo final devedor deverá ser idêntica a soma de todos os saldos finais de natureza de saldo final credor. (Impeditiva) **ERRO 229**

**Mensagem:** “Saldos finais: total dos débitos não confere com o total dos créditos”

14 Para todas as contas contábeis informadas, a soma dos movimentos a débito deve ser igual a soma dos movimentos a crédito. (Impeditiva) **ERRO 230**

**Mensagem:** “Movimento Débito/Crédito no mês: total dos débitos não confere com o total

*dos créditos.”*

15 A soma de todos os saldos iniciais de natureza de saldo inicial devedor deverá ser idêntica a soma de todos os saldos iniciais de natureza de saldo inicial credor, para as contas dos grupos 1, 2, 3 e 4. (Impeditiva) **ERRO 231**

**Mensagem:** “Saldos iniciais: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 1, 2, 3 e 4”

16 A soma de todos os saldos finais de natureza de saldo final devedor deverá ser idêntica a soma de todos os saldos finais de natureza de saldo final credor, para as contas dos grupos 1, 2, 3 e 4. (Impeditiva) **ERRO 232**

**Mensagem:** “Saldos finais: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 1, 2, 3 e 4.”

17 Para todas as contas contábeis dos grupos 1, 2, 3 e 4, a soma dos movimentos a débito deve ser igual a soma dos movimentos a crédito. (Impeditiva) **ERRO 233**

**Mensagem:** “Movimento Débito/Crédito no mês: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 1, 2, 3 e 4.”

18 A soma de todos os saldos iniciais de natureza de saldo inicial devedor deverá ser idêntica a soma de todos os saldos iniciais de natureza de saldo inicial credor, para as contas dos grupos 5 e 6. (Impeditiva) **ERRO 234**

**Mensagem:** “Saldos iniciais: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 5 e 6.”

19 A soma de todos os saldos finais de natureza de saldo final devedor deverá ser idêntica a soma de todos os saldos finais de natureza de saldo final credor, para as contas dos grupos 5 e 6. (Impeditiva) **ERRO 235**

**Mensagem:** “Saldos finais: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 5 e 6.”

20 Para todas as contas contábeis dos grupos 5 e 6, a soma dos movimentos a débito deve ser igual a soma dos movimentos a crédito. (Impeditiva) **ERRO 236**

**Mensagem:** “Movimento Débito/Crédito no mês: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 5 e 6.”

21 A soma de todos os saldos iniciais de natureza de saldo inicial devedor deverá ser idêntica a soma de todos os saldos iniciais de natureza de saldo inicial credor, para as contas dos grupos 7 e 8. (Impeditiva) **ERRO 237**

**Mensagem:** “Saldos iniciais: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 7 e 8.”

22 A soma de todos os saldos finais de natureza de saldo final devedor deverá ser idêntica a soma de todos os saldos finais de natureza de saldo final credor, para as contas dos grupos 7 e 8. (Impeditiva) **ERRO 238**

**Mensagem:** “ Saldos finais: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 7 e 8”.

23 Para todas as contas contábeis dos grupos 7 e 8, a soma dos movimentos a débito deve ser igual a soma dos movimentos a crédito. (Impeditiva) **ERRO 239**

**Mensagem:** “Movimento Débito/Crédito no mês: total dos débitos não confere com o total dos créditos p/ contas dos grupos 7 e 8.”

24 O somatório dos saldos iniciais de cada uma das contas constantes na 1º coluna (saldo de natureza “D” menos saldo de natureza “C”) da tabela abaixo deverá ser igual ao somatório dos saldos iniciais de cada uma das contas constantes na 2º coluna (saldo de natureza “C” menos saldo de natureza “D”) da tabela abaixo (Impeditiva) **ERRO 8470**

**Mensagem:** “Saldos Iniciais: total dos débitos não confere com o total dos créditos para contas dos grupos (XXXXX.YY.OZZ e XXXXX.YY.ZZ)”. (XYZ = Campos variáveis) Criar Tabela Grupo Débito/ Grupo Crédito

<b>1ª coluna:</b>	<b>2ª coluna:</b>
50000.00.00	60000.00.00
51000.00.00	61000.00.00
51100.00.00	61100.00.00
51200.00.00	61200.00.00
52000.00.00	62000.00.00
52100.00.00	62100.00.00
52200.00.00	62200.00.00
53170.00.00	63170.00.00
53270.00.00	63270.00.00
53200.00.00	63200.00.00
70000.00.00	80000.00.00
71000.00.00	81000.00.00
71100.00.00	81100.00.00
71110.00.00	81110.00.00
71120.00.00	81120.00.00
71130.00.00	81130.00.00
71140.00.00	81140.00.00
71190.00.00	81190.00.00
71200.00.00	81200.00.00
71210.00.00	81210.00.00
71220.00.00	81220.00.00
71230.00.00	81230.00.00
71240.00.00	81240.00.00
71290.00.00	81290.00.00
72000.00.00	82000.00.00
72100.00.00	82100.00.00
72200.00.00	82200.00.00
72300.00.00	82300.00.00
72400.00.00	82400.00.00
73000.00.00	83000.00.00
73100.00.00	83100.00.00
73200.00.00	83200.00.00
74000.00.00	84000.00.00
74100.00.00	84100.00.00
74200.00.00	84200.00.00
75000.00.00	85000.00.00
76000.00.00	86000.00.00
76100.00.00	86100.00.00
76200.00.00	86200.00.00
76300.00.00	86300.00.00
76400.00.00	86400.00.00
78000.00.00	88000.00.00

79000.00.00	89000.00.00
52210.00.00	62210.00.00
+52220.00.00	+62220.00.00
10000.00.00	20000.00.00
+3000000.00	+40000.00.00

25 O somatório dos saldos finais de cada uma das contas constantes na 1ª coluna (saldo de natureza “D” menos saldo de natureza “C”) da tabela anterior (Tabela Grupo Débito/ Grupo Crédito) deverá ser igual ao somatório dos saldos finais de cada uma das contas constantes na 2ª coluna (saldo de natureza “C” menos saldo de natureza “D”) da tabela anterior (Tabela Grupo Débito/ Grupo Crédito) (Impeditiva). **ERRO 8471**

**Mensagem:** “Saldos finais: total dos débitos não confere com o total dos créditos para contas dos grupos (XXXXX.YY.OZZ e XXXXX.YY.ZZ)”. (XYZ = Campos variáveis)

26 Para as Contas Contábeis com atributo de Superávit Financeiro “X” no plano de contas, o campo Indicador de Superávit Financeiro para a mesma Conta Contábil deverá ser igual nos arquivos BALANCONT (Balancete Isolado por Conta Contábil) e BALANCORR (Balancete Isolado – Conta-Corrente) (Impeditiva) **ERRO 7869**

**Mensagem:** “O Indicador de Superávit Financeiro da Conta Contábil XXXXX.YY.OZZ informada neste arquivo diverge do indicador informado no BALANCORR p/ mesma Conta Contábil.”

27 A Conta Corrente de determinada Conta Contábil deverá ser informada no BALANCORR.XML do mês de envio da prestação de contas, desde que exista movimento a débito ou a crédito na referida Conta Contábil no BALANCONT.XML (Impeditiva). **ERRO 7881**

OBS: O confronto deverá ocorrer separadamente entre o Indicador de Superávit Financeiro “F” e o “P”.

**Mensagem:** “Conta Corrente xxxxxxxx da Conta Contábil yyyyyyyy, Indicador de Superávit Financeiro X, com movimento a débito ou a crédito no BALANCONT.XML, não informada no BALANCORR.XML do mês de envio da prestação de contas”.

28 Verificar no arquivo BALANCONT.XML, no mesmo mês de envio da prestação de contas, a existência de apenas uma Conta Contábil (código contábil). Aceitar mais de uma conta com o

mesmo código, se uma conta possuir indicador de superávit financeiro “ F” e a outra “ P “.

(Impeditiva) **ERRO 765**

**Mensagem:** “Deverá existir apenas uma Conta Contábil, no Balancont, exceto se uma conta possuir indicador de superávit financeiro “ F” e a outra “ P “ “.

29 Verificar, para cada Conta Contábil enviada, se o Saldo Inicial informado na Prestação de Contas atual é igual ao Saldo Final do mês anterior, da mesma Conta Contábil, ou se, sendo o Saldo Inicial igual a zero, o Saldo Final do mês anterior não deve ter sido enviado ou deve ser igual a zero.

Não efetuar no mês de janeiro. (Impeditiva) **ERRO 2059**

**Mensagem:** “Saldo Inicial da Prestação de Contas atual incompatível com o Saldo Final do mês anterior, para a Conta Contábil XXX”.

30 Verificar, para cada Conta Contábil enviada no mês anterior, se o Saldo Final anterior é igual ao Saldo Inicial informado na Prestação de Contas atual, da mesma Conta Contábil, ou se, sendo o Saldo Final anterior igual a zero, o Saldo Inicial do mês atual não deve ter sido enviado ou deve ser igual a zero. Não efetuar no mês de janeiro. (Impeditiva) **ERRO 2060**

**Mensagem:** “Saldo Final do mês anterior incompatível com o Saldo Inicial da Prestação de Contas atual, para a Conta Contábil XXX”.

31 DO SALDO POR GRUPO (ATÉ 2º NÍVEL).

- 1 – Executar apenas no mês 1, a partir do Exercício de Referência 2019, para todas as UG’s
- 2 – Buscar o BALANCONT.XML;
- 3 – Buscar cada conta contábil. Considerar até o 2º nível - Grupo (exemplo 1.1.x.x.x.xx). Buscar o valor do saldo inicial de cada conta contábil encontrada. Se a codificação se repetir, somar os saldos iniciais encontrados em cada registro para a mesma codificação;
- 4 – Os valores devem ser totalizados da seguinte forma sempre considerando até o 2º nível;
  - 4.1 – Contas da Classe 1: SD – SC
  - 4.2 – Contas da Classe 2: SC – SD
  - 4.3 – Contas da Classe 5: SD – SC
  - 4.4 – Contas da Classe 6: SC – SD
  - 4.5 – Contas da Classe 7: SD – SC

#### 4.6 – Contas da Classe 8: SC - SD

5 – Buscar o BALANCONT. XML, no mês 13 do Exercício Anterior ao Exercício de Referência;

6 – Verificar, para cada conta contábil encontrada no mês 1, considerando até o 2º nível - Grupo, o valor do saldo final existente e a natureza do mesmo. Se a codificação se repetir, somar os saldos finais encontrados em cada registro para a mesma codificação, na forma do item 4;

7 – Se Saldo inicial + natureza da conta no mês 1 do exercício de referência = saldo final + natureza da conta no mês 13 do Exercício Anterior ao de referência – OK;

8 - Se Saldo inicial + natureza da conta no mês 1 do exercício de referência  $\neq$  saldo final + natureza da conta no mês 13 do Exercício Anterior ao de referência – **ERRO 6681 (impeditiva)**.

**Mensagem:** “O somatório dos saldos iniciais das contas pertencentes ao Grupo X.X.0.0.0.00.00 (até 2º nível) diverge do somatório do saldo final para as mesmas contas no mês 13 do exercício anterior”.

#### 32 DE SALDOS POR CLASSE (1º Nível).

1 – Executar apenas no mês 1, a partir do Exercício de Referência 2019, para todas as UG's

2 – Buscar o BALANCONT.XML;

3 – Buscar o valor do saldo inicial de cada conta contábil, agrupando-as de acordo com o 1º Nível (Classe);

4 – Os valores devem ser totalizados da seguinte forma:

4.1 – Contas da Classe 1: SD – SC

4.2 – Contas da Classe 2: SC – SD

4.3 – Contas da Classe 5: SD – SC

4.4 - Contas da Classe 6: SC – SD

4.5 - Contas da Classe 7: SD – SC

4.6 – Contas da Classe 8: SC - SD

5 – Buscar o BALANCONT. XML, no mês 13 do Exercício Anterior ao Exercício de Referência;

6 – Buscar o saldo final de cada conta contábil, agrupando-as de acordo com o 1º Nível (Classe);

7 – Somar os saldos finais encontrados na forma do item 4 e confrontar os saldos encontrados para cada grupo;

8 – Se Saldo inicial + natureza da conta no mês 1 do exercício de referência = saldo final + natureza da conta no mês 13 do Exercício Anterior ao de referência – OK;

9 - Se Saldo inicial + natureza da conta no mês 1 do exercício de referência ≠ saldo final + natureza da conta no mês 13 do Exercício Anterior ao de referência – **ERRO 4530 (impeditiva)**.

**Mensagem:** “O saldo inicial das contas da Classe X (1- ATIVO/ 2 - PASSIVO/ 5 - CONTROLES DA APROVAÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO/ 6 - CONTROLES DA EXECUÇÃO DO PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO/ 7 - CONTROLES DEVEDORES/ 8 CONTROLES CREDITORES) diverge do saldo final para a mesma Classe no mês 13 do exercício anterior”.

### 33 DE INVERSÃO DOS SALDOS FINAIS DOS SUBGRUPOS DE CONTAS CONTÁBEIS (3º NÍVEL) QUE POSSUEM CONTAS REDUTORAS.

Verificar se o somatório dos valores dos campos <Saldos Finais>, para as contas contábeis relacionadas abaixo considerando o 3º Nível (Subgrupo – ex. 1.2.3.x.x.xx.xx) seguem a regra a baixo:

- Para as Contas Contábeis das Classes 1 e 5: o Somatório dos Saldos Finais de natureza do Saldo igual Devedor não poderá ser menor ao Somatório dos Saldos Finais de natureza do Saldo igual a Credor.
- Para as Contas Contábeis das Classes 2, 4, 6 e 8: o Somatório dos Saldos Finais de natureza do Saldo igual Credor não poderá ser menor ao Somatório dos Saldos Finais de natureza do Saldo igual a Devedor.

(Impeditiva) **ERRO 9020**

**Mensagem:** “O somatório dos saldos finais das contas contábeis pertencentes ao Grupo X.X.X.0.0.00.00 (no 3º nível) não pode ser de natureza Devedora – D / Credora – C”.

Subgrupos Contábeis a serem verificados:

1.1.2.x.x.xx.xx	2.1.2.x.x.xx.xx	4.1.1.x.x.xx.xx	5.2.1.x.x.xx.xx	6.2.1.x.x.xx.xx	8.9.1.x.x.xx.xx
1.1.3.x.x.xx.xx	2.1.7.x.x.xx.xx	4.1.2.x.x.xx.xx	5.2.2.x.x.xx.xx	6.2.2.x.x.xx.xx	
1.1.4.x.x.xx.xx	2.1.8.x.x.xx.xx	4.1.3.x.x.xx.xx			
1.1.5.x.x.xx.xx	2.2.2.x.x.xx.xx	4.2.1.x.x.xx.xx			
1.1.6.x.x.xx.xx	2.2.7.x.x.xx.xx	4.3.1.x.x.xx.xx			
1.2.1.x.x.xx.xx	2.2.9.x.x.xx.xx	4.3.2.x.x.xx.xx			
1.2.2.x.x.xx.xx		4.3.3.x.x.xx.xx			
1.2.3.x.x.xx.xx		4.4.2.x.x.xx.xx			
1.2.4.x.x.xx.xx		4.6.2.x.x.xx.xx			
1.2.5.x.x.xx.xx		4.9.1.x.x.xx.xx			

### 34 Teste na PCM - Caixa e Equivalentes de Caixa (exercício anterior) - Balanço Financeiro x Balanço Patrimonial

Verificar, no **BALANCONT do mês de janeiro**, se o somatório do saldo inicial das contas contábeis iniciadas por **1.1.1** (Caixa e Equivalentes de Caixa) é igual ao valor do somatório do saldo final das mesmas contas no **BALANCONT do mês 13 do exercício anterior**. (Impeditiva).

#### **ERRO 6659**

*Observação: Como todas as contas são de natureza devedora e não invertem saldo, basta somar os saldos devedores.*

**Mensagem:** *“O somatório dos saldos iniciais das contas contábeis pertencentes ao Subgrupo 1.1.1 –Caixa e Equivalentes de Caixa diverge do somatório do saldo final para as mesmas contas no mês 13 do exercício anterior”.*

### 35 Teste na PCM – Resultado Patrimonial - DVP x Balanço Patrimonial

Verificar se o somatório do saldo final das contas contábeis 2.3.7.1.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.04.XX, apresentado no **BALANCONT do mês 13**, é igual a diferença entre os saldos finais das contas de variações patrimoniais aumentativas (contas contábeis iniciadas por 4) e negativas (contas contábeis iniciadas por 3) informadas no **BALANCONT do mês de dezembro**. (Impeditiva).

#### **ERRO 5367**

#### **Observações:**

a) *Saldos Finais - BALANCONT - mês 13 (“2.3.7.1.X.01.XX” + “2.3.7.2.X.01.XX” + “2.3.7.2.X.04.XX”) = Saldos Finais – BALANCONT – mês 12 (“4.X.X.X.X.XX.XX” – “3. X.X.X.X.XX.XX”)*

b) *X – Significa qualquer número de “0 a 9”*

c) *Para o somatório das contas 2.3.7.1.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.04.XX", somar as contas de natureza credora e diminuir as de natureza devedora.*

d) *Para as contas iniciadas por 4, somar as de natureza credora e diminuir as de natureza devedora*

e) *As contas iniciadas por 3 são todas de natureza devedora e não invertem saldo. Basta somar os saldos.*

**Mensagem:** *“O somatório dos saldos finais das contas contábeis de resultado do exercício (2.3.7.X.X.XX.XX) não reflete a diferença entre as contas de variações patrimoniais (4.X.X.X.XX.XX*

-3.X.X.X.X.XX.XX)"

### 36 Teste na PCM – Resultado Patrimonial - DVP x Balanço Patrimonial (excluindo as operações Intra OFSS)

Verificar se o somatório do saldo final das contas contábeis "2.3.7.1.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.04.XX", apresentado no **BALANCONT do mês 13**, é igual a diferença entre os saldos finais das contas de variações patrimoniais aumentativas (contas contábeis iniciadas por 4) e negativas (contas contábeis iniciadas por 3) informadas no **BALANCONT do mês de dezembro**.

Excluir do cálculo todas as contas Intra OFSS (quinto nível do código contábil igual a 2) (Impeditiva).

#### **ERRO 9887**

##### **Observações:**

a) *Saldos Finais - BALANCONT - mês 13 ("2.3.7.1.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.04.XX") = Saldos Finais – BALANCONT – mês 12 ("4.X.X.X.X.XX.XX" – "3. X.X.X.X.XX.XX"*

b) *X – Significa qualquer número de "0 a 9"*

c) *Para o somatório das contas "2.3.7.1.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.01.XX" + "2.3.7.2.X.04.XX", somar as contas de natureza credora e diminuir as de natureza devedora.*

d) *Para as contas iniciadas por 4, somar as de natureza credora e diminuir as de natureza devedora*

e) *As contas iniciadas por 3 são todas de natureza devedora e não invertem saldo. Basta somar os saldos.*

f) *Excluir dos cálculos todas as contas intra OFSS (quinto nível do código igual a 2, exemplo: 2.3.7.1.2.01.00)*

**Mensagem:** *"O somatório dos saldos finais das contas contábeis de resultado do exercício (2.3.7.X.X.XX.XX) não reflete a diferença entre as contas de variações patrimoniais (4.X.X.X.X.XX.XX - 3.X.X.X.X.XX.XX), quando excluídas as operações intra OFSS"*

37 A conta cujo atributo do campo "encerramento" for igual a M13 no PCASP deverá informar saldo final igual a zero na prestação de contas do mês 13 (BALANCONT.XML e BALANCCORR.XML) (Impeditiva) **ERRO 7879**

**Mensagem:** *"Esta conta se encerra no mês 13 e o seu saldo final deverá ser igual a zero no*

referido mês.”

38 A conta cujo atributo de encerramento for igual a M1 no PCASP deverá informar saldo final igual a zero na prestação de contas do mês 01. (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML).  
(Impeditiva) **ERRO 7880**

**Mensagem:** “Esta conta se encerra no mês 01 e o seu saldo final deverá ser igual a zero no referido mês.”

38a A conta cujo atributo de encerramento for igual a M12 no PCASP deverá informar saldo final igual a zero na prestação de contas do mês 12. (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML).  
(Impeditiva) **ERRO 8823**

**Mensagem:** “Esta conta se encerra no mês 12 e o seu saldo final deverá ser igual a zero no referido mês.”

39 As contas contábeis 622130100, 622130200 e 622130300 deverão ter saldo final igual a zero na prestação de contas do mês 12 (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML) (Impeditiva) **ERRO 3104**  
**Mensagem:** “A conta contábil <codigocontabil> deve ter saldo final igual a zero no mês 12.”

40 As contas contábeis 631710000, 631720000, 632700000, 531700000 e 532700000 só poderão ser movimentadas (possuir movimentocredito ou movimentodebito diferente de zero) na prestação de contas do mês 1 e do mês 12 (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML) (Impeditiva)  
**ERRO 3107**

**Mensagem:** “A conta contábil <codigocontabil> só pode ter movimento nos meses 1 e 12.”

41 As contas contábeis 622130500, 622130600, 622130700 só poderão ser movimentadas (possuir movimentocredito ou movimentodebito diferente de zero) na prestação de contas do mês 12 e do mês 13 (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML) (Impeditiva) **ERRO 3110**

**Mensagem:** “A conta contábil <codigocontabil> só pode ter movimento nos meses 12 e 13.”

42 Os campos <movimentocredito>, <movimentodebito>, <saldoinicial> e <saldofinal> não aceitam valores negativos. (Impeditiva) **ERRO 1367**

**Mensagem:** “Valor(es) do Movimento Crédito/Débitou e/ou Saldo Final/Inicial não pode(m) ser negativo(s)”

43 O “Movimento Débito”, no mês 13, das Contas Contábeis que começam com “3” e “4”, deve ser zero, quando a natureza do saldo inicial for “D”. (Impeditiva) **ERRO 5370**

**Mensagem:** “O mês 13 é um mês de sistema, utilizado exclusivamente para apuração do resultado do exercício e encerramento do mesmo. Eventuais ajustes e estornos devem ser feitos nos meses 01 a 12 do exercício corrente”.

44 O “Movimento Crédito”, no mês 13, das Contas Contábeis que começam com “3” e “4”, deve ser zero, quando a natureza do saldo inicial for “C”. (Impeditiva) **ERRO 5371**

**Mensagem:** “O mês 13 é um mês de sistema, utilizado exclusivamente para apuração do resultado do exercício e encerramento do mesmo. Eventuais ajustes e estornos devem ser feitos nos meses 01 a 12 do exercício corrente”.

#### CONSISTÊNCIAS DE INVERSÃO DE SALDOS – 5º NÍVEL

45 Verificar, no BALANCONT, para as contas contábeis relacionadas abaixo, se o somatório dos valores do campo “saldofinal” de natureza credora (C) é inferior aos de natureza devedora (D) (Impeditiva) **ERRO 8858**

CRÉDITOS A CURTO PRAZO – CONSOLIDAÇÃO	1.1.2.X.1.XX.XX
CRÉDITOS A CURTO PRAZO – INTRA	1.1.2.X.2.XX.XX
CRÉDITOS A CURTO PRAZO – INTER UNIÃO	1.1.2.X.3.XX.XX
CRÉDITOS A CURTO PRAZO – INTER ESTADO	1.1.2.X.4.XX.XX
CRÉDITOS A CURTO PRAZO – INTER MUNICÍPIO	1.1.2.X.5.XX.XX
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO – CONSOLIDAÇÃO	1.1.3.X.1.XX.XX
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO – INTRA	1.1.3.X.2.XX.XX
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO – INTER UNIÃO	1.1.3.X.3.XX.XX
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO – INTER ESTADO	1.1.3.X.4.XX.XX
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO – INTER MUNICÍPIO	1.1.3.X.5.XX.XX
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS – CONSOLIDAÇÃO	1.1.4.X.1.XX.XX
ESTOQUES – CONSOLIDAÇÃO	1.1.5.X.1.XX.XX
ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA – CONSOLIDAÇÃO	1.1.6.X.1.XX.XX
ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA – INTRA	1.1.6.X.2.XX.XX
ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA – INTER UNIÃO	1.1.6.X.3.XX.XX
ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA – INTER ESTADO	1.1.6.X.4.XX.XX
ATIVOS MANTIDOS PARA VENDA – INTER MUNICÍPIO	1.1.6.X.5.XX.XX
CRÉDITOS A LONGO PRAZO – CONSOLIDAÇÃO	1.2.1.1.1.XX.XX
CRÉDITOS A LONGO PRAZO – INTRA	1.2.1.1.2.XX.XX
CRÉDITOS A LONGO PRAZO – INTER UNIÃO	1.2.1.1.3.XX.XX

CRÉDITOS A LONGO PRAZO – INTER ESTADO	1.2.1.1.4.XX.XX
CRÉDITOS A LONGO PRAZO – MUNICÍPIO	1.2.1.1.5.XX.XX
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO	1.2.1.2.1.XX.XX
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	1.2.1.3.1.XX.XX
ESTOQUES – CONSOLIDAÇÃO	1.2.1.4.1.XX.XX
PREVISÃO ADICIONAL DA RECEITA	5.2.1.2.1.XX.XX

**Mensagem:** O somatório dos saldos finais das contas contábeis (**INFORMAR A CONTA**) (no 5º nível) não pode ser de natureza Credora – C.

46 Verificar, no BALANCONT, para as contas contábeis relacionadas abaixo, se o somatório dos valores do campo “saldo final” de natureza devedora (D) é inferior aos de natureza credora (C) (Impeditiva) **ERRO 9021**

EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS – CONSOLIDAÇÃO	2.1.2.1.1.XX.XX
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS – INTER UNIÃO	2.1.2.1.3.XX.XX
EMPRÉSTIMOS INTERNOS – EM TÍTULOS – INTER ESTADO	2.1.2.1.4.XX.XX
EMPRÉSTIMOS INTERNOS – EM TÍTULOS – INTER MUNICÍPIO	2.1.2.1.5.XX.XX
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A CURTO PRAZO – CONSOLIDAÇÃO	2.1.7.2.1.XX.XX
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS – CONSOLIDAÇÃO	2.2.2.1.1.XX.XX
EMPRÉSTIMOS INTERNOS - EM TÍTULOS – INTER UNIÃO	2.2.2.1.3.XX.XX
EMPRÉSTIMOS INTERNOS – EM TÍTULOS – INTER ESTADO	2.2.2.1.4.XX.XX
EMPRÉSTIMOS INTERNOS – EM TÍTULOS – INTER MUNICÍPIO	2.2.2.1.5.XX.XX
PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS DE LP – CONSOLIDAÇÃO	2.2.7.2.1.XX.XX
CUSTO DIFERIDO – CONSOLIDAÇÃO	2.2.9.X.1.00.00
CUSTO DIFERIDO - INTRA OFSS	2.2.9.X.2.00.00
CUSTO DIFERIDO - INTER OFSS – UNIÃO	2.2.9.X.3.00.00
CUSTO DIFERIDO - INTER OFSS – ESTADO	2.2.9.X.4.00.00
CUSTO DIFERIDO - INTER OFSS – MUNICÍPIO	2.2.9.X.5.00.00
IMPOSTOS SOBRE PATRIMÔNIO E A RENDA – CONSOLIDAÇÃO	4.1.1.2.1.XX.XX
IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO E A CIRCULAÇÃO – CONSOLIDAÇÃO	4.1.1.3.1.XX.XX
TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA – CONSOLIDAÇÃO	4.1.2.1.1.XX.XX
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – CONSOLIDAÇÃO	4.1.2.2.1.XX.XX
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PELA EXPANSÃO DA REDE DE ÁGUA POTÁVEL E ESGOTO SANITÁRIO – CONSOLIDAÇÃO	4.1.3.1.1.XX.XX
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PELA EXPANSÃO DA REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA NA CIDADE – CONSOLIDAÇÃO	4.1.3.2.1.XX.XX
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PELA EXPANSÃO DE REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA RURAL -CONSOLIDAÇÃO	4.1.3.3.1.XX.XX
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PELA PAVIMENTAÇÃO E OBRAS COMPLEMENTARES – CONSOLIDAÇÃO	4.1.3.4.1.XX.XX
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA – CONSOLIDAÇÃO	4.1.3.9.1.XX.XX
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS E MILITARES -CONSOLIDAÇÃO	4.2.1.1.1.XX.XX
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS E MILITARES – INTRA	4.2.1.1.2.XX.XX
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS E MILITARES – INTER OFSS – UNIÃO	4.2.1.1.3.XX.XX
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS E MILITARES – INTER OFSS – ESTADO	4.2.1.1.4.XX.XX
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS E MILITARES – INTER OFSS – MUNICÍPIO	4.2.1.1.5.XX.XX
VENDA BRUTA DE MERCADORIAS – CONSOLIDAÇÃO	4.3.1.X.1.XX.XX
VENDA BRUTA DE MERCADORIAS – INTRA	4.3.1.X.2.XX.XX

VENDA BRUTA DE MERCADORIAS – INTER UNIÃO	4.3.1.X.3.XX.XX
VENDA BRUTA DE MERCADORIAS – INTER ESTADO	4.3.1.X.4.XX.XX
VENDA BRUTA DE MERCADORIAS – INTER MUNICÍPIO	4.3.1.X.5.XX.XX
VENDA BRUTA DE PRODUTOS – CONSOLIDAÇÃO	4.3.2.X.1.XX.XX
VENDA BRUTA DE PRODUTOS – INTRA	4.3.2.X.2.XX.XX
VENDA BRUTA DE PRODUTOS – INTER UNIÃO	4.3.2.X.3.XX.XX
VENDA BRUTA DE PRODUTOS – INTER ESTADO	4.3.1.X.4.XX.XX
VENDA BRUTA DE PRODUTOS – INTER MUNICÍPIO	4.3.2.X.5.XX.XX
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – CONSOLIDAÇÃO	4.3.3.X.1.XX.XX
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – INTRA	4.3.3.X.2.XX.XX
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – INTER UNIÃO	4.3.3.X.3.XX.XX
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – INTER ESTADO	4.3.3.X.4.XX.XX
VALOR BRUTO DE EXPLORAÇÃO DE BENS, DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – MUNICÍPIO	4.3.3.X.5.XX.XX
JUROS E ENCARGOS DE MORA SOBRE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO	4.4.2.4.1.XX.XX
GANHOS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO – CONSOLIDAÇÃO	4.6.2.2.1.XX.XX
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR – CONSOLIDAÇÃO	4.9.1.1.1.XX.XX
EXECUÇÃO DE ATIVOS DE PPP CONTABILIZADOS NO ENTE	8.9.1.2.2.XX.XX

**Mensagem:** O somatório dos saldos finais das contas contábeis (**INFORMAR A CONTA**) (no 5º nível) não pode ser de natureza Devedora – D.

47 Reconhecimento da Obrigação de Transferência do Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro – Fundo em Repartição (Indicativa) – **ERRO 9326**

OBJETIVO	Verifica o registro do passivo se houver valor de VPD de Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS - Fundo em Repartição
EXECUÇÃO	Executar de janeiro a dezembro para cada UG da Esfera Administrativa Municipal que possuir UG's do tipo RPPS.
ESPECIFICAÇÃO	Buscar no BALANCONT do mês/ano de referência a conta contábil 3.5.1.3.2.01.01 - RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS (FUNDO EM REPARTIÇÃO). Verificar se saldo final é = ou > 0,00. Obs: No caso de inexistência da conta contábil considerar valor como zero.

	<p>Verificar se movimento crédito é = ou &gt; 0,00 na conta contábil 2.1.8.9.2.02.01 - OBRIGAÇÃO DE COBERTURA DO DEFICIT FINANCEIRO RPPS - FUNDO EM REPARTIÇÃO de janeiro até o mês/ano de referência. Obs: No caso de inexistência da conta contábil considerar valor como zero.</p>
RESULTADO ITEM	<p>1 - VPDaportecobertdeficitfinancfundoreparticao - conta contábil 3.5.1.3.2.01.01 com saldo final = ou &gt; 0 no mês/ano de referência.</p> <p>2 - PassivoObrigaportecobertdeficitfinancfundoreparticao - movimento crédito na conta contábil 2.1.8.9.2.02.01= ou &gt; 0, de janeiro até o mês/ano de referência.</p>
POSSÍVEIS RETORNOS	<p>0, se 1 &gt; 0 e 2 = 0; 1, se 1 &gt; 0 e 2 &gt; 0; 2, se 1 = 0 e 2 &gt; 0; 3, se 1 = 0 e 2 = 0</p>
MENSAGEM	<p>- se valor = (I ou III): "Reconhecimento da Obrigação de Transferência do Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro - Fundo em Repartição - Deve ser registrado o Passivo de Obrigação de Cobertura do Déficit Financeiro se houver valor de VPD de Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS, e vice-versa".</p> <p>Saldo final Conta Contábil 3.5.1.3.2.01.01 apresenta valor &lt;vpdaportecobertdeficitfinancfundoreparticao&gt;;</p>
	<p>Movimento crédito conta contábil 2.1.8.9.2.02.01 apresenta valor &lt;passivoobligaportecobertdeficitfinancfundoreparticao&gt;</p>

47A Reconhecimento da Obrigação de Transferência do Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro – Fundo em Capitalização - (Indicativa) – **ERRO 9327**

OBJETIVO	<p>Verifica o registro do passivo se houver valor de VPD de Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS - Fundo em Capitalização</p>
EXECUÇÃO	<p>Executar de janeiro a dezembro para cada UG da Esfera Administrativa Municipal que possuir UG's do tipo RPPS.</p>

<p>ESPECIFICAÇÃO</p>	<p>Buscar no BALANCONT do mês/ano de referência a conta contábil 3.5.1.3.2.02.01 - RECURSOS PARA COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS (FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO). Verificar se saldo final é = ou &gt; 0,00. Obs: No caso de inexistência da conta contábil considerar valor como zero.</p> <p>Verificar se movimento crédito é = ou &gt; 0,00 na conta contábil 2.1.8.9.2.02.02 - OBRIGAÇÃO DE COBERTURA DO DEFICIT FINANCEIRO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO de janeiro até o mês/ano de referência. Obs: No caso de inexistência da conta contábil considerar valor como zero.</p>
<p>RESULTADO ITEM</p>	<p>1 - VPDAporteCobertDeficitFinancFundoReparticao - conta contábil 3.5.1.3.2.02.01 com saldo final = ou &gt; 0 no</p>

	mês/ano de referência.  2- PassivoObrigAporteCobertDeficitFinancFundoReparticao - movimento crédito na conta contábil 2.1.8.9.2.02.02= ou > 0, de janeiro até o mês/ano de referência.
POSSÍVEIS RETORNOS	0, se 1 > 0 e 2 = 0;  1, se 1 > 0 e 2 > 0;  2, se 1 = 0 e 2 > 0;  3, se 1 = 0 e 2 = 0
MENSAGEM	- se valor = (I ou III): "Reconhecimento da Obrigação de Transferência do Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro - Fundo em Capitalização - Deve ser registrado o Passivo de Obrigação de Cobertura do Déficit Financeiro se houver valor de VPD de Transferências Concedidas para Aportes de Recursos para o RPPS, e vice-versa".  Saldo final Conta Contábil 3.5.1.3.2.02.01 apresenta valor <vdpaportecobertdeficitfinancfundoreparticao>;  Movimento crédito conta contábil 2.1.8.9.2.02.02 apresenta valor <passivoobligaportecobertdeficitfinancfundoreparticao>

#### 48 Registro por competência do Aporte para cobertura de Insuficiência Financeira.

##### Indicativa – ERRO 8864

OBJETIVO	Verifica o registro do ativo se houver valor de VPA de Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS
EXECUÇÃO	Executar de janeiro a dezembro para cada UG municipal do tipo RPPS.

ESPECIFICAÇÃO	<p>Buscar no BALANCONT do mês/ano de referência a conta contábil 4.5.1.3.2.01.01 - COBERTURA DE INSUFICIÊNCIAS FINANCEIRAS - FUNDO EM REPARTIÇÃO ou 4.5.1.3.2.02.01 - COBERTURA DE DÉFICIT FINANCEIRO - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO. Verificar se saldo final é = ou &gt; 0,00. Obs: No caso de inexistência da conta contábil considerar valor como zero.</p> <p>Verificar se movimento débito é = ou &gt; 0,00 na conta contábil 1.1.3.6.2.06.00 - COBERTURA DE INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA de janeiro até o mês/ano de referência. Obs: No caso de inexistência da conta contábil considerar valor como zero.</p>
RESULTADO ITEM	<p>1 - VPAAporteCobertDeficitFinanceiro - conta contábil 4.5.1.3.2.01.01 ou 4.5.1.3.2.02.01 com saldo final = ou &gt; 0 no mês/ano de referência.</p> <p>2 - AtivoAporteCobertDeficitFinanceiro - movimento débito na conta contábil 1.1.3.6.2.06.00 = ou &gt; 0, de janeiro até o mês/ano de referência.</p>
POSSÍVEIS RETORNOS	<p>0, se 1 &gt; 0 e 2 = 0; 1, se 1 &gt; 0 e 2 &gt; 0; 2, se 1 = 0 e 2 &gt; 0; 3, se 1 = 0 e 2 = 0</p>
MENSAGEM	<p>- se valor = (I ou III): "Reconhecimento do Direito de Transferência do Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro - Deve ser registrado o Ativo do Direito a Receber de Cobertura do Déficit Financeiro se houver valor de VPA de Transferências Recebidas para Aportes de Recursos para o RPPS, e vice-versa".</p>

49 Se o campo CodigoContabil for igual a 2.2.7.2.2.05.XX, a unidade gestora de referência não pode ser do tipo RPPS. (Impeditiva). **ERRO 9022**

**Mensagem:** A conta contábil 2.2.7.2.2.05.00 deve ser utilizada apenas pelo ente patrocinador.

50 Verificar, no BALANCONT, para as contas contábeis relacionadas abaixo, se o somatório dos valores do campo "saldo final" de natureza credora (C) é igual ou superior aos de natureza devedora (D) (Impeditiva) **ERRO 9220**

FUNDO EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	2.2.7.2.1.01.XX
FUNDOS EM REPARTIÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	2.2.7.2.1.02.XX
FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS CONCEDIDOS	2.2.7.2.1.03.XX

FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO - PROVISÕES DE BENEFÍCIOS A CONCEDER	2.2.7.2.1.04.XX
DEMAIS REGIMES - PROVISÕES DE BENEFICIOS CONCEDIDOS	2.2.7.2.1.09.XX

**Mensagem:** O somatório dos saldos finais das contas contábeis de código (**INFORMAR A CONTA**) não pode ser de natureza Devedora – D.

## 51 Informação da variação patrimonial aumentativa do FUNDEB

a Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB

a.1 Verifica se houve registro de VPA do FUNDEB na realização de receitas de transferências do FUNDEB.

Quando o somatório do movimento acumulado (crédito – débito), de janeiro até o mês de referência, for maior que zero, no BALANCORR, na conta contábil 6.2.1.2.0.00.00 - RECEITA REALIZADA, conta corrente 05, para a chave <codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitadetalhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3> = 1.7.5.1.50.0, o saldo final da conta contábil 4.5.2.2.4.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS – ESTADO, no BALANCONT do mês de referência deverá ser maior que zero.

(Impeditiva) – **ERRO 8173**

**Mensagem:** Houve realização de receitas de transferência do FUNDEB (Código 1.7.5.1.50.0) sem contabilização de VPA do FUNDEB (conta contábil 4.5.2.2.4.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS – ESTADO)

a.2 Verifica se houve registro de receitas de transferências do FUNDEB na existência de VPA do FUNDEB

Quando o saldo final da conta contábil 4.5.2.2.4.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS –ESTADO no BALANCONT, do mês de referência, for maior que zero, o somatório do movimento acumulado (crédito – débito), no BALANCORR, de janeiro até o mês de referência, na conta contábil 6.2.1.2.0.00.00 - RECEITA REALIZADA, conta corrente 05, para a chave

<codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitade

talhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3> = 1.7.5.1.50.0 deverá ser maior que zero.

(Impeditiva) – **ERRO 8174**

**Mensagem:** Houve contabilização de VPA do FUNDEB (conta contábil 4.5.2.2.4.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS – ESTADO) sem registro de realização de receitas de transferência do FUNDEB (Código 1.7.5.1.50.0)

b Transferências de Recursos da Complementação da União ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB

b.1 Verifica se houve registro de VPA do FUNDEB na realização de receitas de transferências de Recursos da Complementação da União ao FUNDEB.

Quando o somatório do movimento acumulado (crédito – débito), de janeiro até o mês de referência, for maior que zero, no BALANCORR, na conta contábil 6.2.1.2.0.00.00 - RECEITA REALIZADA, conta corrente 05, em uma das chaves (<codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitadetalhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3>) igual a 1.7.1.5.XX.0, o saldo final da conta contábil 4.5.2.2.3.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS – UNIÃO, no BALANCONT do mês de referência, deverá ser maior que zero. (Impeditiva) – **ERRO 8175**

**Mensagem:** Houve realização de receitas de transferência de recursos da complementação da União ao FUNDEB (Código 1.7.1.5.XX.0) sem contabilização de VPA do FUNDEB (conta contábil 4.5.2.2.3.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS – UNIÃO)

b.2 Verifica se houve registro de receitas de transferências de recursos da complementação da União ao FUNDEB na existência de VPA do FUNDEB

Quando o saldo final da conta contábil 4.5.2.2.3.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS –UNIÃO no BALANCONT, do mês de referência, for maior que zero, o somatório do movimento acumulado (crédito – débito), no BALANCORR, de janeiro até o mês de referência, na conta contábil 6.2.1.2.0.00.00 - RECEITA REALIZADA, conta corrente 05, para uma das chaves <codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitade

talhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3> = 1.7.1.5.XX.0,  
deverá ser maior que zero. (Impeditiva) – **ERRO 8177**

**Mensagem:** Houve contabilização de VPA do FUNDEB (conta contábil 4.5.2.2.3.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS – UNIÃO) sem registro de realização de receitas de transferências de recursos da complementação da União ao FUNDEB (Código 1.7.1.5.XX.0).

## 52 Informação da variação patrimonial diminutiva do FUNDEB

Verifica se houve registro de VPD do FUNDEB na dedução de receitas orçamentárias

Quando o somatório do movimento acumulado (débito – crédito) for maior que zero, no BALANCORR, de janeiro até o mês de referência, na conta contábil 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB, corrente 05, em uma das codificações de receita orçamentária (categoria econômica/ origem/ espécie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3) abaixo, o saldo final da conta contábil 3.5.2.2.4.00.00 - TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO, no BALANCORR do mês de referência, deverá ser maior que zero.

1.7.1.1.51.1	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL
1.7.1.1.52.0	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL
1.7.2.1.50.0	COTA-PARTE DO ICMS
1.7.2.1.51.0	COTA-PARTE DO IPVA
1.7.2.1.52.0	COTA-PARTE DO IPI – MUNICÍPIOS
1.7.1.9.61.0	AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022
1.7.2.9.53.0	Cota-Parte da Transferência da Compensação Financeira das Perdas com Arrecadação de ICMS - LC nº 194/2022

(Impeditiva) – **ERRO 8265**

**Mensagem:** Houve dedução de receitas para transferência de recursos ao FUNDEB sem contabilização de VPD do FUNDEB (conta contábil 3.5.2.2.4.00.00 - TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS – ESTADO)

## 53 Informação de deduções de receitas para formação do FUNDEB

Verifica se foram informados valores referentes ao registro orçamentário de destinação ao FUNDEB.

Para cada uma das codificações de receita orçamentária (categoria econômica/origem/espécie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3) abaixo, quando o somatório do movimento acumulado (crédito – débito) for maior que zero, no BALANCORR, de janeiro até o mês de referência, na conta contábil 6.2.1.2.0.00.00 - RECEITA REALIZADA, conta corrente 05, deverá haver registro, de mesma chave, na conta contábil 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB (movimento débito – movimento crédito >0).

1.7.1.1.51.1	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL
1.7.1.1.52.0	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL
1.7.2.1.50.0	COTA-PARTE DO ICMS
1.7.2.1.51.0	COTA-PARTE DO IPVA
1.7.2.1.52.0	COTA-PARTE DO IPI –MUNICÍPIOS
1.7.1.9.61.0	AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022
1.7.2.9.53.0	Cota-Parte da Transferência da Compensação Financeira das Perdas com Arrecadação de ICMS - LC nº 194/2022

(Impeditiva) – **ERRO 8266**

**Mensagem:** Não há registro de dedução do FUNDEB para a receita (categoriaeconômica/origem/especie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3) (informar codificação da receita)

#### 54 Relação entre o valor dos bens móveis e sua depreciação acumulada

Verifica se o valor de depreciação de bens móveis é inferior ao valor total de bens móveis

O somatório dos valores do campo <saldofinal>, no BALANCONT, do mês de referência, das contas contábeis 1.2.3.8.1.01.XX deve ser inferior ao somatório dos valores do mesmo campo para as contas contábeis 1.2.3.1.X.XX.XX (Impeditiva) **ERRO 8180**

**Mensagem:** Valor de depreciação superior ao valor total registrado de bens móveis

#### 55 Relação entre o valor dos bens imóveis e sua depreciação acumulada

Verifica se o valor de depreciação de bens imóveis é inferior ao valor total de bens imóveis

O somatório dos valores do campo <saldofinal>, no BALANCONT, do mês de referência, das contas contábeis 1.2.3.8.1.02.XX deve ser inferior ao somatório dos valores do mesmo campo para as

contas contábeis 1.2.3.2.X.XX.XX (Impeditiva) **ERRO 8181**

**Mensagem:** Valor de depreciação superior ao valor total registrado de bens imóveis.

## 56 Relação entre a VPA de Contribuições para o RPPS e a Provisão Atuarial do RPPS

Verifica a existência de saldo na conta de provisão atuarial sempre que existirem valores de VPA de contribuições para o RPPS.

Para as Unidades Gestoras do tipo RPPS, quando o somatório dos valores do campo <saldofinal> das contas contábeis do grupo 4.2.1.1.X.XX.XX - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - RPPS E MILITARES, do BALANCONT (saldos de natureza credora – saldos de natureza devedora), for maior que zero, o somatório dos valores do mesmo campo, para as contas iniciadas 2.2.7.2.X.XX.XX - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO (saldos de natureza credora – saldos de natureza devedora) deverá ser maior que zero.

(Impeditiva) **ERRO 8182**

**Mensagem:** Na existência das contas do grupo 4.2.1.1.0.00.00 - Contribuições Sociais - RPPS e Militares, deverá sempre haver lançamento para o grupo 2.2.7.2.0.00.00 PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO

## 57 Provisão por competência - relação entre VPD e passivo

Verifica o registro das provisões por competência: se há valor de VPD de provisão deve haver o registro no passivo de curto ou de longo prazo.

Verificar no BALANCONT do mês de referência: se for informado valor maior que zero no campo movimentodebito nas contas contábeis de VPD de Provisões, também deverá ser informado valor maior que zero no campo movimentocredito nas respectivas contas de Passivo – Provisões. (Impeditiva) **ERRO 8871**

**Mensagem:** Se houver lançamentos nas contas de VPD de Constituição de Provisões (3.9.7.X.XX.XX), deve haver o registro nas respectivas contas de Passivo de Curto ou de Longo prazo (2.X.7.X.XX.XX)

VPD DE PROVISÕES	PASSIVO - PROVISÕES RESPECTIVAS
3.9.7.1.X.XX.XX - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS	2.X.7.1.X.XX.XX - PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS

3.9.7.2.X.XX.XX - VPD DE PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO	2.2.7.2.X.XX.XX - PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO
3.9.7.3.X.XX.XX - VPD DE PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS	2.X.7.3.X.XX.XX - PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS
3.9.7.4.X.XX.XX - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS	2.X.7.4.X.XX.XX - PROVISÕES PARA RISCOS CÍVEIS
3.9.7.5.X.XX.XX - VPD DE PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS	2.X.7.5.X.XX.XX - PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS
3.9.7.6.X.XX.XX - VPD DE PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP	2.X.7.6.X.XX.XX - PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP
3.9.7.7.X.XX.XX - VPD DE PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL	2.X.7.7.X.XX.XX - PROVISÃO PARA OBRIGAÇÕES DECORRENTES DA ATUAÇÃO GOVERNAMENTAL
3.9.7.9.X.XX.XX - VPD DE OUTRAS PROVISÕES	2.X.7.9.X.XX.XX - OUTRAS PROVISÕES

58 No mês 12, a conta 2.3.7.1.X.01.00 (Superávits/Déficits do Exercício) deve ter saldo zero antes da apuração final. (Indicativa) **ERRO 58500**

**Mensagem:** A conta de Superávit/Déficit do Exercício apresenta saldo antes dos procedimentos de encerramento final (M13).

59 As contas de Caixa em espécie (1.1.1.1.01.00 e 1.1.1.2.01.00) devem apresentar saldo zero ao final de cada mês. (Indicativa) **ERRO 83200**

**Mensagem:** Conta de Caixa em Espécie {contabil} com saldo superior a zero. Empoçamento de recursos em caixa.

### 1.31 BALANCORR.XML – Balancete Isolado de Conta Corrente

1 O campo “indicadorsuperavitfinanceiro” deve conter os valores “F”, “P” ou Nulo. (Impeditiva) **ERRO 3017**

**Mensagem:** O campo indicadorsuperavitfinanceiro deve ser F, P ou não ser informado.

2 O campo “naturezasaldoinicial” deve conter os valores ‘D’ ou ‘C’. (Impeditiva) **ERRO 244**

**Mensagem:** “O campo “naturezasaldoinicial” deve ser D ou C”.

3 O campo “naturezasaldofinal” deve conter os valores ‘D’ ou ‘C’. (Impeditiva) **ERRO 245**

**Mensagem:** “O campo “naturezasaldofinal” deve ser D ou C”.

4 O Código Contábil a ser informado deverá constar no Plano de Contas, com o atributo

escrituração “sim” e ente que utiliza = “M/C ou E/M/C”. (Impeditiva) **ERRO 8204**

**Mensagem:** “Código Contábil não consta no Plano de Contas ou não é de escrituração contábil ou não deve ser utilizada por Municípios”.

5 Se o campo Indicador de Superávit Financeiro, da Conta Contábil no BALANCORR.XML, for “F” a conta do plano de contas TCERO deverá ter como atributo de Superávit Financeiro o valor “F” ou “X”, se o campo for “P” deverá ter o valor “P” ou “X” no Plano de Contas TCERO e se o campo for Nulo deverá ter o valor Nulo no Plano de Contas do TCERO. (impeditiva) **ERRO 7864**

**Mensagem:** “O atributo de Indicador de Superávit Financeiro da Conta Contábil está incompatível com o definido no Plano de Contas TCERO”.

6 No arquivo BALANCORR.XML, conferir se o campo identificação do Conta Corrente é o mesmo que o especificado no PCASP - TCERO para a respectiva Conta Contábil. (Impeditiva) **ERRO 7865**

**Mensagem:** “A Conta Corrente informada para a Conta Contábil não confere com o Plano de Contas do Sigap”.

7 Os campos Saldo Final e Natureza do Saldo Final de cada Conta Corrente de determinada Conta Contábil do mês anterior devem ser iguais ao Saldo Inicial e Natureza do Saldo Inicial da mesma Conta Corrente da mesma Conta Contábil informada no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9328**

Obs: Caso a Conta Corrente de determinada Conta Contábil não possua registro no mês imediatamente anterior disponível (campo saldo final) recuperar o último registro disponível se existir dentro do exercício corrente.

**Mensagem:** “Saldo inicial da Conta Corrente xxxxxxxx na Conta Contábil yyyyyyyyyy divergente do saldo final da mesma Conta Corrente/Conta Contábil do mês anterior”.

8 O saldo inicial deve ser zero se a Conta Corrente na Conta Contábil não possuir nenhum registro nos meses anteriores. (Impeditiva) **ERRO 9329**

**Mensagem:** “Saldo inicial da Conta Corrente xxxxxxxx na Conta Contábil yyyyyyyyyy deve ser zero se a Conta Corrente/Conta Contábil não possuir nenhum registro nos meses anteriores”.

9 Se a Conta Corrente de determinada Conta Contábil possuir movimento a débito e a crédito igual a zero, os dados não deverão ser informados no balancete do mês de envio da prestação de contas, exceto para os meses de detalhamento obrigatório. (Impeditiva) **ERRO 7884**

**Mensagem:** “Conta Corrente sem movimento no mês não deve ser informada no balancete”.

10 Para as contas contábeis cujo atributo no plano de contas é igual a “NIS” (campo variaonaturezasaldo), a natureza do saldo inicial no BALANCORR (campo naturezasaldoinicial) deve ser igual a natureza do saldo no plano de contas (campo naturezasaldo). (Impeditiva) **ERRO 7874**

**Mensagem:** “Conta correntes xxxxxxxxx vinculado a Conta Contábil yyyyyyyyyy com saldo inicial invertido”.

11 Para as contas contábeis cujo atributo no plano de contas é igual a “NIS” (campo variaonaturezasaldo), a natureza do saldo final no BALANCORR (campo naturezasaldofinal) deve ser igual a natureza do saldo no plano de contas (campo naturezasaldo). (Impeditiva) **ERRO 7875**

**Mensagem:** “Conta correntes xxxxxxxxx vinculado a Conta Contábil yyyyyyyyyy com saldo final invertido”.

12 A Natureza do Saldo Inicial e do Saldo Final de conta corrente, quando saldo for igual a zero, deverá ser idêntica ao constante no atributo Natureza do Saldo da conta, conforme Plano de Contas. (Impeditiva) **ERRO 7876**

**Mensagem:** “A Natureza do Saldo Inicial e/ou do Saldo Final não está de acordo com o atributo Natureza do saldo da conta constante no Plano de Contas”.

13 Para as contas correntes vinculadas a Conta Contábil, verificar se:

Natureza saldo inicial: Credor ; Natureza saldo final: Credor

$SIC - MD + MC = + SFC$

Natureza saldo inicial: Credor ; Natureza saldo final: Devedor

$SIC - MD + MC = - SFD$

Natureza saldo inicial: Devedor ; Natureza saldo final: Credor

-  $SID - MD + MC = + SFC$

Natureza saldo inicial: Devedor ; Natureza saldo final: Devedor

-  $SID - MD + MC = - SFD$

(Impeditiva) **ERRO 7873**

**Mensagem:** “O saldo final da Conta Correntes xxxxxxxxx vinculado a Conta Contábil yyyyyyyyy está incompatível com o saldo inicial e a movimentação da conta no período”.

14 O somatório do Movimento de débito no mês das contas correntes de determinada Conta Contábil do BALANCORR deverá ser igual ao valor constante no campo movimento de débito no mês para a mesma Conta Contábil no BALANCONT. (Impeditiva) **ERRO 261**

Obs.: O somatório e o confronto deverá ocorrer separadamente entre o Indicador de Superávit Financeiro “F” e o “P”.

**Mensagem:** “O somatório do Movimento de débito no mês das contas correntes da Conta Contábil xxxxxxxxx, Indicador de Superávit Financeiro X, do BALANCORR, diverge do valor constante no campo movimento de débito no mês para a mesma Conta Contábil e Indicador no BALANCONT.”

15 O somatório do Movimento de crédito no mês das contas correntes de determinada Conta Contábil do BALANCORR deverá ser igual ao valor constante no campo movimento de crédito no mês para a mesma Conta Contábil no BALANCONT. (Impeditiva) **ERRO 262**

Obs.: O somatório e o confronto deverá ocorrer separadamente entre o Indicador de Superávit Financeiro “F” e o “P”.

**Mensagem:** “O somatório do Movimento de crédito no mês das contas correntes da Conta Contábil xxxxxxxxx, Indicador de Superávit Financeiro X, do BALANCORR diverge do valor constante no campo movimento de crédito no mês para a mesma Conta Contábil e Indicador no BALANCONT.”

16 A Conta Contábil informada no BALANCORR.XML deverá existir no BALANCONT.XML. (Impeditiva) **ERRO 2992**

Obs.: O confronto deverá ocorrer separadamente entre o Indicador de Superávit Financeiro “F” e o “P”.

**Mensagem:** “Conta Contábil XXXXXXXXXXXX, Atributo de Superávit Financeiro X, enviada no

*BALANCORR.XML e não informada no BALANCONT.XML”.*

17 Detalhamento obrigatório (Abertura, Mês 12 e Mês 13) EXIGE que a Conta Contábil seja acompanhada do detalhamento (Conta Corrente) independente de movimento ou não, desde que a Conta Contábil tenha sido encaminhada no balancont.xml (Impeditiva) **ERRO 7888**

Obs.: O confronto deverá ocorrer separadamente entre o Indicador de Superávit Financeiro “F” e o “P”.

**Mensagem:** “A Conta Contábil XXXXXXXXXX, Atributo de Superávit Financeiro X, com atributo de detalhamento obrigatório no PCASP exige o envio do Conta Corrente associado independente de movimento ou não”.

18 No arquivo BALANCORR.XML, para cada campo “ESTRUTURA DA TABELA DE CONTA CORRENTE”, informado em uma mesma Conta Contábil, de mesmo indicador de superávit financeiro (F ou P), deverá ser informado apenas um conjunto de campos (estrutura completa), no mês de envio da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9330**

Observação: os campos estomovimentodebito e estomovimentocredito não entram na chave dos contas correntes 36 e 38

**Mensagem:** “Deverá existir apenas uma estrutura da tabela de Conta Corrente, no Balancorr, para uma mesma Conta Contábil, de mesmo indicador de superávit financeiro (F ou P)”.

19 Mês de detalhamento obrigatório da Conta Contábil – saldo inicial

Exclusivamente no mês do detalhamento obrigatório da conta (ou seja, abertura, dezembro ou mês 13) o somatório do saldo inicial das contas correntes de determinada Conta Contábil do BALANCORR deverá ser igual ao valor constante do saldo inicial da mesma Conta Contábil informada no BALANCONT. (Impeditiva) **ERRO 7886**

Obs.: O somatório e o confronto deverá ocorrer separadamente entre o Indicador de Superávit Financeiro “F” e o “P”. Ao somar o saldo inicial das contas correntes deverá subtrair o total das contas com saldo inicial com Natureza do Saldo Inicial “D” do total das contas com saldo inicial com Natureza do Saldo Inicial “C”. A natureza do saldo inicial da Conta Contábil no BALANCONT deverá ser “C” se a totalização das contas correntes no BALANCORR resultarem em valor positivo. A natureza do saldo inicial da Conta Contábil no BALANCONT deverá ser “D” se a totalização das

contas correntes resultar em valor negativo. Se o resultado do saldo for igual a zero a natureza do saldo da Conta Contábil deverá ser o valor da natureza do saldo do BALANCONT.

**Mensagem:** “O somatório do saldo inicial/natureza das contas correntes no BALANCORR não confere com saldo inicial/natureza da Conta Contábil no BALANCONT”.

## 20 Mês de detalhamento obrigatório da Conta Contábil – saldo final

Exclusivamente no mês do detalhamento obrigatório da conta (ou seja, abertura, dezembro ou mês 13) o somatório do saldo final das contas correntes de determinada Conta Contábil do BALANCORR deverá ser igual ao valor constante do saldo final da mesma Conta Contábil informada no BALANCONT (Impeditiva) **ERRO 7887**

Obs.: O somatório e o confronto deverá ocorrer separadamente entre o Indicador de Superávit Financeiro “F” e o “P”. Ao somar o saldo final das contas correntes deverá subtrair o total das contas com saldo final com Natureza do Saldo Inicial Final “D” do total das contas com saldo final com Natureza do Saldo final “C”. A natureza do saldo final da Conta Contábil no BALANCONT deverá ser “C” se a totalização das contas correntes no BALANCORR resultarem em valor positivo. A natureza do saldo final da Conta Contábil no BALANCONT deverá ser “D” se a totalização das contas correntes resultar em valor negativo. Se o resultado do saldo for igual a zero a natureza do saldo da Conta Contábil deverá ser o valor da natureza do saldo do BALANCONT.

**Mensagem:** “O somatório do saldo final/natureza das contas correntes no BALANCORR não confere com saldo final/natureza da Conta Contábil no BALANCONT”.

21 Verificar se a chave (Tipo de Identificação e codigocredorfornecedor), para tipoidentificacao igual a 01, 02 03, 04, 05, 06, 07, 08 e 09 consta dos arquivos CREDFOR.XML ou CIG.XML (Impeditiva) **ERRO 1071**

**Mensagem:** “O Código do Credor/Fornecedor, para tipo de identificação '01', '02' '03' 04', '05', '06', '07, '08' ou '09', no registro xx, não está cadastrado nos arquivos CREDFOR.XML ou CIG.XML ”.

22 Para o conta corrente 09, os campos <anocompetencia> e <mescompetencia> são obrigatórios quando a chave formada pelos campos <categoriaeconomicadespesa>, <gruponaturezadespesa>, <modalidadeaplicacao>, <elementodespesa> e <subelementodespesa> for igual a 3.1.XX.91.XX; ou 3.1.XX.92.XX; ou 3.3.90.91.34; ou 3.3.90.92.34; ou 3.3.91.97.00; ou

3.1.91.13.20; ou 3.1.91.13.21; (Impeditiva) **ERRO 9332**

**Mensagem:** “Para classificação de despesa orçamentária <categoriaeconomicadespesa>.<gruponaturezadespesa>.<modalidadeaplicacao>.<ElementoDespesa>.<subelementodespesa>, os campos ano de competência e mês de competência devem ser enviados”.

23 Para o conta corrente 09, os campos <anocompetencia> e <mescompetencia> não devem ser enviados quando a chave formada pelos campos <categoriaeconomicadespesa>, <gruponaturezadespesa>, <modalidadeaplicacao>, <elementodespesa> e <subelementodespesa> for diferente de 3.1.XX.91.XX; ou 3.1.XX.92.XX; ou 3.3.90.91.34; ou 3.3.90.92.34; ou 3.3.91.97.00; ou 3.1.91.13.20; ou 3.1.91.13.21; (Impeditiva) **ERRO 9333**

**Mensagem:** “Para classificação de despesa orçamentária <categoriaeconomicadespesa>.<gruponaturezadespesa>.<modalidadeaplicacao>.<ElementoDespesa>.<subelementodespesa>, os campos ano de competência e mês de competência não devem ser enviados”.

24 Para o conta corrente 36, quando campo “regimeprevidenciario” for diferente de 5, então o campo “tipocontribuicao” é obrigatório. (Impeditiva) **ERRO 4551**

**Mensagem:** “Para regime previdenciário diferente de ‘RGPS - Serviços de Terceiros’ (campo “regimeprevidenciario” <> 5), o campo “tipocontribuicao” deve ser enviado”.

25 Para o conta corrente 36, quando campo “regimeprevidenciario” for igual a 5, então o campo “tipocontribuicao” não deve ser enviado. (Impeditiva) **ERRO 4552**

**Mensagem:** “Para RGPS - Serviços de Terceiros (campo “regimeprevidenciario” = 5), o campo “tipocontribuicao” não deve ser enviado”.

26 Para o conta corrente 36, o campo <dividaconsolidada> é obrigatório para as seguintes contas contábeis: 2.1.1.4.1.01.02, 2.1.1.4.1.06.00, 2.1.1.4.2.02.01, 2.1.1.4.2.02.02, 2.1.1.4.3.01.02, 2.1.1.4.3.06.00, 2.1.1.4.4.06.00, 2.1.1.4.5.06.00, 2.2.1.4.1.01.00, 2.2.1.4.3.01.01. (Impeditiva) **ERRO 3257**

**Mensagem:** “Para a conta contábil x.x.x.x.xx.xx, o campo Dívida Consolidada deve ser

*informado.”*

27 Para o conta corrente 36, o campo <dividaconsolidada> não deve ser enviada para as contas contábeis diferentes de: 2.1.1.4.1.01.02, 2.1.1.4.1.06.00, 2.1.1.4.2.02.01, 2.1.1.4.2.02.02, 2.1.1.4.3.01.02, 2.1.1.4.3.06.00, 2.1.1.4.4.06.00, 2.1.1.4.5.06.00, 2.2.1.4.1.01.00, 2.2.1.4.3.01.01. (Impeditiva) **ERRO 3258**

**Mensagem:** “Para a conta contábil x.x.x.x.xx.xx, o campo Dívida Consolidada não deve ser informado.”

28 Para o conta corrente 08, os campos nleiautorizativa, anoleiautorizativa, datapublicacaoleiautorizativa e tipoleiautorizativa são obrigatórios quando o campo “tipoalteracao” for diferente de 3 (Abertura de Crédito Extraordinário) e 4 (Alteração de QDD) (Impeditiva) **ERRO 6730**

**Mensagem:** nleiautorizativa, anoleiautorizativa, datapublicacaoleiautorizativa e tipoleiautorizativa são obrigatórios, exceto para abertura de créditos extraordinários e alteração de QDD.

29 Para Unidade Gestora Referência diferente de Prefeitura, verificar nos contas corrente 07, 08, 09 e 12 se a chave [Código do Órgão, Código da Unidade Orçamentária] consta da tabela de unidades orçamentárias (UOR.XML ou UNIEXTRA.XML) no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1228**

**Mensagem:** “Chave [Código do Órgão {0}, Código da Unidade Orçamentária {1}] inexistente no arquivo UOR.XML ou UNIEXTRA.XML no exercício da prestação de contas”.

30 Para Unidade Gestora Referência diferente de Prefeitura, verificar nos contas corrente 07, 08, 09 e 12 se o código do programa consta da tabela de programas (LOAPROG.XML ou PROGEXT.XML) no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1230**

**Mensagem:** Programa {0} inexistente no arquivo LOAPROG.XML ou PROGEXT.XML no exercício da prestação de contas.

31 Para Unidade Gestora Referência diferente de Prefeitura, verificar nos contas corrente 07, 08, 09 e 12 se o código da ação consta da tabela de ações (PRATIVOE.XML ou PROJEXT.XML) no

exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1232**

**Mensagem:** “Ação {0} inexistente no arquivo PRATIVOE.XML ou PROJEXT.XML no exercício da prestação de contas”.

32 No mês 01 o saldo inicial deverá ser zero para as Contas Contábeis que encerram o saldo no exercício anterior (contas do Plano de Contas Sigap - PCASP com atributo de encerramento “M13”). (Impeditiva) **ERRO 7883**

**Mensagem:** “Contas Contábeis que encerram o saldo no exercício anterior devem ter saldo inicial igual a zero”.

33 Verificar se o código do grupo de fonte/destinação de recursos, quando enviado (diferente de NULL), pertence à Tabela Fonte/Destinação de Recursos’, considerando as fontes vigentes no exercício de referência. (Impeditiva) **ERRO 3323**

**Mensagem:** “O código do grupo de fonte/destinação de recursos (codigogrupofontedestinaorecursos=<codigogrupofontedestinaorecursos>) não consta na Tabela Fonte/Destinação de Recursos”

34 Verificar se campo codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos (Parte Fixa) e o campo codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos (Parte Variável), quando enviados (diferente de NULL), constam na Tabela Fontes/Destinação de Recursos – Ente que utiliza = M, M/C ou E/M/C (quando Parte Variável = 0000) ou no arquivo CDDR.XML (Impeditiva) **ERRO 8213**

**Mensagem:** No conta corrente <identificacaotabelacontacorrente>, a chave codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos = <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> e codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos = <codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> não consta na Tabela FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS ou no arquivo CDDR.XML ou não deve ser utilizada por Municípios

35 Verificar se campo codigocomplementofontesdestinacoesrecursos, quando enviado (diferente de NULL), consta na Tabela Fontes/Destinação de Recursos – Ente que utiliza consta M. (Impeditiva) **ERRO 8214**

**Mensagem:** No conta corrente <identificacaotabelacontacorrente>, o código Complemento das Fontes/Destinação de Recursos não consta na Tabela FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS ou não deve ser utilizada por Municípios

36 Verificar se campo codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos (Parte Fixa), quando enviado (diferente de NULL), consta na Tabela Fontes/Destinação de Recursos'. (Impeditiva) **ERRO 4668**

**Mensagem:** No conta corrente <identificacaotabelacontacorrente>, o código de especificação dasfontes/destinação de recursos <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> não consta na Tabela FONTES/DESTINAÇÃO DE RECURSOS.

37 Verificar se a chave formada pelo conjunto dos campos “categoriaeconomica, origem, espécie, detalhamento1, detalhamento2, detalhamento3, tipo”, quando enviados (diferente de NULL), constam no Ementário da Receita (Tabela Auxiliar ‘Natureza da Receita’ – Ente que utiliza = M/C ou E/M/C ). Exceção: para o Conta Corrente 38, permitir 0.0.0.0.00.0.0 (Impeditiva) **ERRO 8215**

**Mensagem:** A classificação da receita orçamentária <categoriaeconomica>.<origem>.<especie>.<detalhamento1><detalhamento2>.<detalhamento3>.<tipo> não pertence a Natureza da Receita (Tabela NATUREZA DA RECEITA) ou não deve ser utilizada por Municípios.

38 Verificar se o código da receita (categoriaeconomica, origem, Espécie, detalhamento1, detalhamento2, detalhamento3, tipo), quando enviados (diferente de NULL) e diferente de 0.0.0.0.00.0.0, é valorizável (campo valorizavel = ‘S’). (impeditiva) **ERRO 3350**

**Mensagem:** Código de receita <categoriaeconomica>.<origem>.<especie>.<detalhamento1><detalhamento2>.<detalhamento3>.<tipo> não valorizável.

39 Para as contas contábeis do grupo 5 (5xxxxxxx), com contas correntes iguais a 17 e 18, a chave [codigounidadegestora, numeroempenho, anoempenho] somente poderá estar

associada a uma única fonte de recurso

[codigogrupofontedestinacaorecursos,codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos, codigocomplementofontesdestinacoesrecursos] no exercício (mês de referência e anteriores). (impeditiva) **ERRO 4202**

**Mensagem:** “Restos a Pagar com chave [codigounidadegestora, numeroempenho, anoempenho] = [<codigounidadegestora>, <numeroempenho>, <anoempenho>] possui fonte de recursos em duplicidade.”

40 Para as contas contábeis do grupo 6 (6xxxxxxx), com contas correntes iguais a 17, 18, 20 e 39, a chave [codigounidadegestora,numeroempenho,anoempenho, codigogrupofontedestinacaorecursos,codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos], no mês de referência, deverá estar contida nas contas contábeis do grupo 5 (5xxxxxxx), com contas correntes iguais a 17 e 18 para o exercício (mês de referencia e anteriores). (impeditiva) **ERRO 4203**

**Mensagem:** “Execução de Restos a Pagar no Grupo 6 (6xxxxxxx) com chave [codigounidadegestora, numeroempenho, anoempenho] = [<codigounidadegestora>, <numeroempenho>, <anoempenho>] sem a devida correspondência no Grupo 5 (5xxxxxxx).”

41 Para as contas contábeis do grupo 5 (5xxxxxxx), com contas correntes iguais a 17 e 18, a chave [codigounidadegestora, numeroempenho, anoempenho, codigogrupofontedestinacaorecursos,codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos] deverá estar contida nas contas contábeis do grupo 6 (6xxxxxxx), com contas correntes iguais a 17, 18, 20 e 39, no mês de referência. (impeditiva) **ERRO 4204**

**Mensagem:** “Inscrição de Restos a Pagar no Grupo 5, com chave [codigounidadegestora, numeroempenho, anoempenho] = [<codigounidadegestora>, <numeroempenho>, <anoempenho>], sem o devido reflexo no Grupo 6 da Prestação de Contas do Mês.”

42 Para os contas correntes 07 – Dotação Orçamentária, 08 – Alteração de Dotação Orçamentária, 09 – Emissão de Empenho, 12 – Pré-Empenho, 13 – Dotação Utilizada, 17 – Controle

de RP Processados e Não Processados Liquidados, 18 – Controle de RP Não Processado, 20 – Cancelamento de RP e 39 – Pagamento de RP Processados e Não Processados Liquidados, se o campo <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> for igual a 800, o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 1111 ou 1121 ou AAAA.

(impeditiva) **ERRO 9159**

**Mensagem:** “Para Fonte de Recurso com Código Especificação (Parte Fixa) igual a 800 - (Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) utilizado no conta corrente XX, o Código do Complemento da Fonte deverá ser 1111 (Benefícios Previdenciários - Poder Executivo - Plano Previdenciário) ou 1121 (Benefícios Previdenciários - Poder Legislativo - Plano Previdenciário) ou AAAA.”

43 Para os contas correntes 07 – Dotação Orçamentária, 08 – Alteração de Dotação Orçamentária, 09 – Emissão de Empenho, 12 – Pré-Empenho, 13 – Dotação Utilizada, 17 – Controle de RP Processados e Não Processados Liquidados, 18 – Controle de RP Não Processado, 20 – Cancelamento de RP e 39 – Pagamento de RP Processados e Não Processados Liquidados, se o campo <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> for igual a 801, o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 2111 ou 2121 ou AAAA. (impeditiva) **ERRO 9160**

**Mensagem:** “Para Fonte de Recurso com Código Especificação (Parte Fixa) igual a 801 - (Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Repartição (Plano Financeiro) utilizado no conta corrente xx, o Código do Complemento da Fonte deverá ser 2111 (Benefícios Previdenciários - Poder Executivo – Plano Financeiro) ou 2121 (Benefícios Previdenciários - Poder Legislativo - Plano Financeiro ou AAAA).”

44 Nas Unidades Gestoras do tipo RPPS, para os conta correntes 07 – Dotação Orçamentária, 08 – Alteração de Dotação Orçamentária, 09 – Emissão de Empenho, 12 – Pré-Empenho, 13 – Dotação Utilizada, se a chave <categoriaeconomicadespesa><gruponaturezadespesa><modalidadeaplicacao><elementodespesa><subelementodespesa> for igual a 3.1.90.01.XX; 3.1.90.03.XX; 3.1.90.86.00; 3.1.90.91.09; 3.1.90.91.10; 3.1.90.91.15; 3.1.90.91.16; **3.1.90.91.21;** **3.1.90.91.22;** 3.1.90.91.23; 3.1.90.91.28; 3.1.90.91.30; 3.1.90.91.36; 3.1.90.91.86; 3.1.90.92.01; 3.1.90.92.03;

3.1.90.92.86; 3.1.90.94.03; 3.1.90.94.13; 3.1.92.01.XX; 3.1.92.03.XX), o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 1111, 1121, 2111 ou 2121 (impeditiva) **ERRO 9334**

**Mensagem:** “A natureza da despesa X.X.XX.XX.XX utilizada no conta corrente XX deve estar associada ao complemento de fonte 1111, 1121, 2111 ou 2121”.

45 Para o conta corrente 13 – Dotação Utilizada, **COM SALDO FINAL MAIORQUE ZERO** no mês da prestação de contas, se a chave <categoriaeconomica despesa><gruponatureza despesa><modalidadeaplicacao><elemento despesa><subelemento despesa> for **DIFERENTE** de 3.1.90.01.XX; 3.1.90.03.XX; 3.1.90.86.00; 3.1.90.91.09; 3.1.90.91.10; 3.1.90.91.15; 3.1.90.91.16; **3.1.90.91.21; 3.1.90.91.22;** 3.1.90.91.23; 3.1.90.91.28; 3.1.90.91.30; 3.1.90.91.36; 3.1.90.91.86; 3.1.90.92.01; 3.1.90.92.03; 3.1.90.92.86; 3.1.90.94.03; 3.1.90.94.13; 3.1.92.01.XX; 3.1.92.03.XX, o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> **NÃO DEVE SER IGUAL A** 1111, 1121, 2111 ou 2121 (Indicativa) **ERRO 9335**

**Mensagem:** “A natureza da despesa X.X.XX.XX.XX não deve estar associada ao complemento de fonte 1111, 1121, 2111 ou 2121”.

46 Para o contas corrente 13 – Dotação Utilizada, **COM SALDO FINAL MAIORQUE ZERO** no mês da prestação de contas, se o campo <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> for **IGUAL** a **800** ou **801**, a natureza da despesa (chave <categoriaeconomica despesa><gruponatureza despesa><modalidadeaplicacao><elemento despesa>><subelemento despesa>) **NÃO PODE SER DIFERENTE DE** 3.1.90.01.XX; 3.1.90.03.XX; ; 3.1.90.86.00; 3.1.90.91.09; 3.1.90.91.10; 3.1.90.91.15; 3.1.90.91.16; **3.1.90.91.21;** **3.1.90.91.22;** 3.1.90.91.23; 3.1.90.91.28; 3.1.90.91.30; 3.1.90.91.36; 3.1.90.91.86; 3.1.90.92.01; 3.1.90.92.03; 3.1.90.92.86; 3.1.90.94.03; 3.1.90.94.13; 3.1.92.01.XX; 3.1.92.03.XX; 3.3.90.39.48; 3.3.90.47.12 ou 3.3.90.93.02. (INDICATIVA) **ERRO 9336**

**Mensagem:** “A Natureza de Despesa X.X.XX.XX.XX (informar o código) não deve estar associada a fonte de recursos 800 ou 801”

47 Nos contas correntes 05 - Previsão/Arrecadação da Receita Orçamentária; 06 – Receita a

Realizar; 07 - Dotação Orçamentária; 08 – Alteração de Dotação Orçamentária; 09 - Emissão de Empenho; 12 –Pré-Empenho; 13 – Dotação Utilizada; 17 – Controle de RP Processados e Não Processados Liquidados; 18 – Controle de RP Não Processado, 20 – Cancelamento de RP; 34 – Execução dos Consórcios e 39 –Pagamento de RP Processados e Não Processados Liquidados, se o campo <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> for igual a 706, então o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 3110 ou 3111 (impeditiva) **ERRO 9178**

**Mensagem:** “Se o campo <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> for igual a 706, então o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 3110 ou 3111”.

48 Nos contas correntes 05 - Previsão/Arrecadação da Receita Orçamentária; 06 – Receita a Realizar; 07 - Dotação Orçamentária; 08 – Alteração de Dotação Orçamentária; 09 - Emissão de Empenho; 12 –Pré-Empenho; 13 – Dotação Utilizada; 17 – Controle de RP Processados e Não Processados Liquidados; 18 – Controle de RP Não Processado, 20 – Cancelamento de RP; 34 – Execução dos Consórcios e 39 –Pagamento de RP Processados e Não Processados Liquidados, se o campo <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> for igual a 710, então o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 3210 ou 3211(impeditiva) **ERRO 9179**

**Mensagem:** “Se o campo <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos> for igual a 710, então o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 3210 ou 3211”.

49 Nos contas correntes 07 - Dotação Orçamentária; 08 – Alteração de Dotação Orçamentária; 09 -Emissão de Empenho; 12 – Pré-Empenho; 13 – Dotação Utilizada; 17 – Controle de RP Processados e Não Processados Liquidados; 18 – Controle de RP Não Processado, 20 – Cancelamento de RP; 34 –Execução dos Consórcios e 39 – Pagamento de RP Processados e Não Processados Liquidados, se o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> for igual a 1002, então a chave formada pelos campos <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>.<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 500.0015 ou 502.0015 (impeditiva) **ERRO 8262**

**Mensagem:** Se o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> for igual a 1002, então a chave formada pelos campos

*<codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>.<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos>  
deve ser igual a 500.0015 ou 502.0015*

50 Nos contas correntes 07 - Dotação Orçamentária; 08 – Alteração de Dotação Orçamentária; 09 -Emissão de Empenho; 12 – Pré-Empenho; 13 – Dotação Utilizada; 17 – Controle de RP Processados e Não Processados Liquidados; 18 – Controle de RP Não Processado, 20 – Cancelamento de RP; 34 – Execução dos Consórcios e 39 – Pagamento de RP Processados e Não Processados Liquidados, se o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> for igual a 1001, então a chave formada pelos campos <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>.<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 500.0025 ou 502.0025 ou 718.0025 (impeditiva) **ERRO 8263 Mensagem:** *Se o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> for igual a 1001, então a chave formada pelos campos <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>.<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 500.0025 ou 502.0025 ou 718.0025*

51 Nos contas correntes 07 - Dotação Orçamentária; 08 – Alteração de Dotação Orçamentária; 09 -Emissão de Empenho; 12 – Pré-Empenho; 13 – Dotação Utilizada; 17 – Controle de RP Processados e Não Processados Liquidados; 18 – Controle de RP Não Processado, 20 – Cancelamento de RP; 34 –Execução dos Consórcios e 39 – Pagamento de RP Processados e Não Processados Liquidados, se o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> for igual a 1070, então a chave formada pelos campos <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>.<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 540.0070, 541.0070 ou 542.0070 (impeditiva) **ERRO 8264 Mensagem:** *Se o campo <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> for igual a 1070, então a chave formada pelos campos <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>.<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> deve ser igual a 540.0070, 541.0070 ou 542.0070*

52 Verificar se o movimento nas contas da classe 5 é igual ao movimento nas contas da classe 6 para o controle de restos a pagar (contas correntes 17, 18, 20 e 39), considerando a

chave

<codigounidadegestora><NumEmpenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos>codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>

53 Verificar, no mês da prestação de contas, para cada chave, se  $\sum$ Movimento débito–Movimento crédito das contas contábeis 5.3.X.X.XX.XX =  $\sum$ Movimento crédito – Movimento débito das contas contábeis 6.3.X.X.XX.XX.

Somar o movimento em todos os contas correntes que possuírem a chave.

Caso não encontre a chave nas contas da classe 5 ou da classe 6, considerar o valor como zero.

(impeditiva) ERRO 4828

**Mensagem:** “Movimento das contas da classe 5 (<informar valor>) divergente do movimento das contas da classe 6 (<informar valor>) para o controle de restos a pagar (<informar a chave>).”

54 Os campos <movimentocredito>, <movimentodebito>, <saldoinicial> e <saldofinal> não aceitam valores negativos. (Impeditiva) ERRO 1365

**Mensagem:** “Valor(es) do Movimento Crédito/Débitou e/ou Saldo Final/Inicial não pode(m) ser negativo(s)”

55 A conta cujo atributo do campo “encerramento” for igual a M13 no PCASP deverá informar saldo final igual a zero na prestação de contas do mês 13 (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML)

(Impeditiva) ERRO 7877

**Mensagem:** “Esta conta se encerra no mês 13 e o seu saldo final deverá ser igual a zero no referido mês.”

56 A conta cujo atributo de encerramento for igual a M1 no PCASP deverá informar saldo final igual a zero na prestação de contas do mês 01. (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML).

(Impeditiva) ERRO 7878

**Mensagem:** “Esta conta se encerra no mês 01 e o seu saldo final deverá ser igual a zero no referido mês.”

57 As contas contábeis 622130100, 622130200 e 622130300 deverão ter saldo final igual a zero na prestação de contas do mês 12 (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML) (Impeditiva) **ERRO 3103**

**Mensagem:** “A conta contábil <codigocontabil> deve ter saldo final igual a zero no mês 12.”

58 As contas contábeis 631710000, 631720000, 632700000, 531700000 e 532700000 só poderão ser movimentadas (possuir movimentocredito ou movimentodebito diferente de zero) na prestação de contas do mês 1 e do mês 12 (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML) (Impeditiva)

**ERRO 3106**

**Mensagem:** “A conta contábil <codigocontabil> só pode ter movimento nos meses 1 e 12.”

59 As contas contábeis 622130500, 622130600, 622130700 só poderão ser movimentadas (possuir movimentocredito ou movimentodebito diferente de zero) na prestação de contas do mês 12 e do mês 13 (BALANCONT.XML e BALANCORR.XML) (Impeditiva) **ERRO 3109**

**Mensagem:** “A conta contábil <codigocontabil> só pode ter movimento nos meses 12 e 13.”

60 contra utilização de fontes de recursos extraorçamentários na fixação e execução de receitas e despesas orçamentárias:

No BALANCORR, conta corrente 05 – Previsão/Arrecadação da Receita Orçamentária, conta corrente 06 – Receita a Realizar, conta corrente 07 - Dotação Orçamentária, 08 – Alteração de Dotação Orçamentária, 09 – Emissão de Empenho e 13 – Dotação Utilizada, o campo “codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos” deve ser diferente de 860 (Recursos Extraorçamentários Vinculados a Precatórios, 861(Recursos Extraorçamentarios Vinculados a Depósitos Judiciais), 862 (Recursos de Depósitos de Terceiros) e 869 (Outros Recursos Extraorçamentarios). (impeditiva) **ERRO 8219**

**Mensagem:** “As fontes 860, 861, 862 e 869 são específicas de recursos extraorçamentários”

61 Nas unidades Gestoras do tipo RPPS, quando despesa liquidada com inativos e pensionistas for maior que zero, deve existir complemento de fonte de benefícios previdenciários do Executivo. SE movimento crédito – movimento débito for maior que zero, no mês da prestação de contas, das contas contábeis 622130300 + 622130400 + 622130700, nos contas correntes cujo elemento de despesa for igual a 01 ou 03.

DEVERÁ EXISTIR valor maior que zero para despesas liquidadas com complemento de fonte igual a 1111 ou 2111, nas mesmas dotações.

Consistir nas prestações de contas de janeiro a dezembro. (Impeditiva) **ERRO 9156**

**Mensagem:** *Não foram informadas as despesas com inativos e pensionistas do Poder Executivo (Complementos de fonte 1111 ou 2111)*

62 contra utilização de fontes de recursos 604 - TRANSFERÊNCIAS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL DESTINADAS AO VENCIMENTO DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE E DOS AGENTES DE COMBATE ÀS ENDEMIAS e 605 - ASSISTÊNCIA FINANCEIRA DA UNIÃO DESTINADA À COMPLEMENTAÇÃO AO PAGAMENTO DOS PISOS SALARIAIS PARA PROFISSIONAIS DA ENFERMAGEM, com os Complementos de Fontes 3110, 3111, 3120, 3121 (Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais e de bancada):

No BALANCORR, Quando Conta Corrente for igual a “05 – Previsão/Arrecadação da Receita Orçamentária” ou “06 – Receita a Realizar”; e a Natureza de Receita for igual a “1.7.1.X.XX.X” e o campo “codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos” for igual a “604” ou “605”, então o campo “codigocomplementofontesdestinacoesrecursos” deve ser diferente de “3110, 3111, 3120 ou 3121”. (Impeditiva) **ERRO 9323**

**Mensagem:** “Combinação indevida das fontes 604 ou 605 com os Complementos de Fontes 3110, 3111, 3120, 3121 (Transferências da União decorrentes de emendas parlamentares individuais e de bancada)”

63 contra utilização do Complemento de Fonte: “5001” (Identificação das receitas de compensação de precatórios com dívida ativa - Art. 105 ADCT - CF, de 1988), com as Contas Contábeis: 6.2.1.3.1.01.00 (-) FUNDEB, 6.2.1.3.2.00.00 (-) RENÚNCIA, 6.2.1.3.3.00.00 (-) DEDUÇÃO POR REDUTOR DO FPM, 6.2.1.3.8.00.00 DEDUÇÃO RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA A COMPENSAR e 6.2.1.3.9.00.00 (-) OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA REALIZADA.

No BALANCORR, Quando Conta Corrente for igual a “05 – Previsão/Arrecadação da Receita Orçamentária” e Contas Contábeis forem iguais a “6.2.1.3.1.01.00”, “6.2.1.3.2.00.00”, “6.2.1.3.3.00.00”, “6.2.1.3.8.00.00” ou “6.2.1.3.9.00.00”, então o campo “codigocomplementofontesdestinacoesrecursos” deve ser diferente de “5001”. (Impeditiva) **ERRO 9353**

**Mensagem:** “Combinação indevida das Contas Contábeis 6.2.1.3.1.01.00, 6.2.1.3.2.00.00, 6.2.1.3.3.00.00, 6.2.1.3.8.00.00 ou 6.2.1.3.9.00.00 com o Complemento de Fonte 5001 (Identificação das receitas de compensação de precatórios com dívida ativa - Art. 105 ADCT - CF, de 1988)”.

64 contra utilização dos Complementos de Fontes: “1111” [Benefícios previdenciários -Poder Executivo – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)], “1121” [Benefícios previdenciários - Poder Legislativo – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)], “2111” [(Benefícios previdenciários - Poder Executivo - Fundo em Repartição (Plano Financeiro))] e “2121” [(Benefícios previdenciários - Poder Legislativo - Fundo em Repartição (Plano Financeiro))], com a Fonte de Recursos “804” DEMAIS RECURSOS PREVIDENCIÁRIOS.

65 No BALANCORR das UGs diferente de RPPS, quando o campo o campo “codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos” for igual a “804” então o campo “codigocomplementofontesdestinacoesrecursos” deve ser diferente de “1111, 1121, 2111 ou 2121”. (Impeditiva) **ERRO 9356**

**Mensagem:** “Combinação indevida da Fonte de Recursos “804” com os Complementos de Fontes do RPPS 1111, 1121, 2111 ou 2121”.

66 O somatório dos subelementos de despesa genéricos (3099, 3699, 3999, 4099, 4199, 4899 e 5299) não pode ultrapassar 10% do valor total de seus respectivos elementos. (Indicativa) **ERRO 21120**

**Mensagem:** “O uso de subelementos genéricos ('Outros') para o elemento (3099, 3699, 3999, 4099, 4199, 4899 e 5299) excede o limite de 10%. Detalhe a despesa em subelemento específico.”

67 Os elementos de despesa “36 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física”, “39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica” (somente quando combinado com o subelemento “3996 – Serviços de Terceiros PJ - Pagamento Antecipado (Suprimento de Fundos)”) e “40 – Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – Pessoa Jurídica” (somente quando combinado com o subelemento “4096 – Serviços de Terceiros PJ em TIC - Pagamento Antecipado (Suprimento de Fundos)”), somente poderá estar associados a um CPF. (Indicativa) **ERRO 21160**

**OBS.:** Quando o elemento “36 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física” for combinado com o subelemento “3607 – Estagiários” poderá ser associado com um CPF válido ou com o CNPJ “0000000000000000”.

**Mensagem:** “O elemento e subelemento informados exigem vinculação a CPF válido. Identificação do favorecido incompatível.”

68 Os elementos de despesa “39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica”, “40 – Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – Pessoa Jurídica” somente poderão estar associados a um CNPJ. (Indicativa) **ERRO 21170**

**OBS.:** Esta regra não se aplica quando os elementos de despesa 39 e 40 estiverem combinados com os subelementos 3996 e 4096, respectivamente.

**Mensagem:** “O elemento e subelemento informados exigem vinculação a CNPJ válido. Identificação do favorecido incompatível.”

69 As despesas com PASEP, (Elemento + Subelemento 13.18 ou 47.12) não devem ser computadas na aplicação em MDE ou ASPS, portanto os Complementos (CO) utilizados devem ser diferentes de 1001 e 1002. (Indicativa) **ERRO 36290**

**Mensagem:** “As despesa com PASEP não devem ser computadas na aplicação em MDE/ASPS.”

70 Verificar se o saldo final das contas contábeis de Disponibilidade por Destinação de Recursos (8.2.1.1.1.xx) para as fontes 706 ou 710 apresenta natureza invertida (Devedora). A validação deve considerar a chave composta: <codigogrupofontedestinacaorecursos>, <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>, <codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>. (Impeditiva) **ERRO 20267**

**Mensagem:** “Saldo DDR negativo detectado para a emenda individualizada {variável}: A aplicação de recursos (R\$ {valor}) é superior à disponibilidade arrecadada para a chave {grupo}.{fixa}.{variável}.{co}.”

71 Verificar se, para cada emenda individualizada, o somatório dos saldos nas contas de Bancos (CC 02) é igual ao somatório dos saldos em Tesouraria/DDR (CC 01). A validação utiliza a chave

composta: <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>,  
<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e  
<codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>. (Impeditiva) **ERRO 20271**  
**Mensagem:** “Divergência entre o saldo bancário e o saldo orçamentário DDR para a emenda individualizada <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>,<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>.”

72 Verifica se as despesas empenhadas (CC 09) ou a dotação utilizada (CC 13) com as fontes 706 ou 710 possuem como código de credor/fornecedor o CNPJ da própria Unidade Gestora (UG). (Indicativa) **ERRO 20275**

**Mensagem:** “O empenho nº {numempenho} (Fonte {fixa}) de emenda utiliza credor genérico (própria UG)”.

## **Conta Corrente 01: FONTE DE RECURSOS**

1 Integridade de saldos entre classes 7 – CONTROLES DEVEDORES e 8 – CONTROLES CREDORES  
Verificar, se o somatório do saldo final das contas iniciadas por 7.2.1.1 é igual ao somatório do saldo final das contas iniciadas por 8.2.1.1, para a chave codigogrupofontedestinacaorecursos; codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos; codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos do conta corrente 01.

Saldo final das contas 7.2.1.1= saldo inicial (natureza devedora) do mês de janeiro + movimento acumulado (débito – crédito) de janeiro até o mês atual.

Saldo final das contas 8.2.1.1 = saldo inicial (saldos de natureza credora – saldos de natureza devedora) do mês de janeiro + movimento acumulado (crédito - débito) de janeiro até o mês atual.

Caso não encontre registros em algum dos grupos de conta, considerar o valor igual a zero. (impeditiva). **ERRO 6735**

**Mensagem:** Saldo final da conta contábil 7.2.1.1.0.00.00 diferente do saldo final da conta

contábil 8.2.1.1.0.00.00 para o conta corrente  
<codigogrupofontedestinacaorecursos><codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>. (informar valores do conta corrente)

2 Verificar se o saldo inicial do mês de janeiro, por fonte de recursos (considerar apenas a parte fixa “codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos”), das contas 8.2.1.1.1.XX.XX é igual ao saldo final do mês 13 do exercício anterior. (impeditiva). **ERRO 9101**

- Para o cálculo dos saldos inicial e final: saldos de natureza credora – saldos de natureza devedora
- Deve ocorrer o erro na divergência de valor ou na ausência da fonte.

**Mensagem:** Saldo inicial do exercício diferente do saldo final do exercício anterior para a fonte XXXX (informar a fonte) nas contas contábeis 8.2.1.1.1.XX.XX

3 Verificar se o saldo inicial do mês de janeiro, por fonte de recursos, considerando a chave “codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos”/”codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos”, para as fontes 500.0000, 500.0015, 500.0025, 502.0015, 502.0025, 718.0000, 718.0025, 540.0070, 540.0030, 541.0070, 541.0030, 542.0070 e 542.0030 das contas 8.2.1.1.1.XX.XX é igual ao saldo final do mês 13 do exercício anterior. (impeditiva). **ERRO 9103**

- Para o cálculo dos saldos inicial e final: saldos de natureza credora – saldos de natureza devedora
- Deve ocorrer o erro na divergência de valor ou na ausência da fonte.

**Mensagem:** Saldo inicial do exercício diferente do saldo final do exercício anterior para a fonte XXX.XXXX (informar a fonte) nas contas contábeis 8.2.1.1.1.XX.XX

## **Conta Corrente 02: DOMICÍLIO BANCÁRIO**

1 Verificar se o campo <codigobanco> pertence a tabela de agentes financeiros da FEBRABAN. (Impeditiva) **ERRO 5630**

**Mensagem:** Código de banco não consta da tabela de agentes financeiros da FEBRABAN

2 Validar se o campo “CodigoCNPJ” é um CNPJ válido (possui 14 dígitos e atende a regra de validação do dígito verificador). (Impeditiva) **ERRO 5631**

**Mensagem:** O CNPJ {0} informado é inválido

3 No conta corrente 02 do arquivo BALANCORR.XML, os campos <codigoagencia> e <numerocontabancaria> devem conter números de 0 a 9. (Impeditiva) **ERRO 5368**

**Mensagem:** Os campos código da agência e número da conta bancária devem ser preenchidos com números de 0 a 9.

4 Verificar se existem registros no Conta Corrente 02 vinculados à mesma conta física (chave: <codigoagencia> + <digitoverificadoragencia> + <numerocontabancaria> + <digitoverificadorcontabancaria>) que apresentem, simultaneamente, fontes de emendas (706 ou 710) e fontes de recursos livres (500, 501 ou 502). (Indicativa) **ERRO 20276**

**Mensagem:** A conta bancária {ag}-{dvAg} / {cc}-{dvCc} apresenta mistura de saldos de emendas (706/710) com recursos livres (500/501/502)..

### **Conta Corrente 03: CREDOR/FORNECEDOR/FONTE DE RECURSOS**

### **Conta Corrente 04: IDENTIFICADOR DE RECEITAS**

### **Conta Corrente 05: PREVISÃO/ARRECADAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

1 Verificar se número do mês é igual ou maior que 1 e menor ou igual a 12 (janeiro a dezembro). Mês {1..., 11 e12} (Impeditiva) **ERRO 375**

**Mensagem:** “Número do mês inválido”.

2 Consiste Conta Corrente da conta 521110000 - Previsão Inicial da Receita com arquivos da abertura (orçamento inicial)

a) A Conta Corrente 05 da Conta Contábil 521110000 - Previsão Inicial da Receita deverá ter a mesma codificação informada no RECEITAP.XML (campos: (categoriaeconomica/origem/especie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/Códig

o do Grupo de Fonte/Destinação de Recursos) para contas não redutoras. (Impeditiva) **ERRO 3353**

**Mensagem:** “A identificação da receita (Conta Corrente 05), informada no balancete na Conta Contábil 521110000, diverge da classificação da receita orçamentária informada no RECEITAP.XML.(Cod.Receita:{codigoreceitacategoriaeconomica}.{codigoreceitaorigem}.{codigoreceit aespecie}.{codigoreceitadetalhamento1}.{codigoreceitadetalhamento2}.{codigoreceitadetalhame nto3}.{codigoreceitatipo}.{codigogrupofontedestinacaorecursos})”

b) Verificar se as receitas informadas no RECEITAP.XML (campos: (categoriaeconomica/origem/especie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/Código o do Grupo de Fonte/Destinação de Recursos), com conta redutora igual a 2 (Não Redutora), foram informadas BALANCORR, no mês 1, no Conta Corrente 05 da Conta Contábil 521110000 - Previsão Inicial da Receita. (Impeditiva) **ERRO 2547**

**Mensagem:** “Receita prevista no Orçamento (RECEITAP.XML) e não informada no BALANCORR.XML na conta 521110000 - Previsão Inicial da Receita. (Cod.Receita: {codigoreceitacategoriaeconomica}.{codigoreceitaorigem}.{codigoreceit aespecie}.{codigoreceitadeta lhamento1}.{codigoreceitadetalhamento2}.{codigoreceitadetalhamento3}.{codigoreceitatipo}.{ codigogrupofontedestinacaorecursos})”

3 Consiste total da Conta Corrente 05 da conta 521110000 - Previsão Inicial da Receita com valores informados nos arquivos da abertura (orçamento inicial)

a) A soma do valor informado na Conta Corrente 05 da Conta Contábil 521110000 para a chave

“categoriaeconômica/origem/especie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/código ogrupofonte/destinaçãorecursos” no campo “saldo final” no arquivo BALANCORR.XML deverá ser igual ao valor informado do campo “valor previsto anual” no RECEITAP.XML para mesma chave das contas não redutoras. (Impeditiva) **ERRO 2549**

**Mensagem:** “O total do valor informado na Conta Corrente 05 da Conta Contábil 521110000 para a chave “categoria econômica/origem/especie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/códigoogrupofont e/destinaçãorecursos” no campo “saldo final” no arquivo BALANCORR.XML diverge do valor informado do campo “valor previsto anual” no RECEITAP.XML.

*(Cod.Receita:{codigoreceitacategoriaeconomica}.{codigoreceitaorigem}.{codigoreceitaespecie}.{codigoreceitadetalhamento1}.{codigoreceitadetalhamento2}.{codigoreceitadetalhamento3}.{codigoreceitatipo}.{codigogrupofontedestinacaorecursos})*”.

b) Verificar se o saldo final da Conta Contábil 521110000 - Previsão Inicial da Receita informada no BALANCORR.XML é igual a soma do valor informado no campo “valor previsto anual” no RECEITAP.XML para as contas não redutoras. (Impeditiva) **ERRO 1315**

**Mensagem:** “Saldo final da Conta Contábil 521110000 – previsão inicial da receita informada no BALANCORR.XML diverge do montante informado no campo “valor previsto anual” no RECEITAP.XML para as contas não redutoras”.

4 Consiste Conta Corrente do grupo 5.2.1.1.2.00.00 previsão de deduções da receita com arquivos da abertura (orçamento inicial)

a) A Conta Corrente 05 das contas contábeis 5.2.1.1.2.01.01 – previsão de dedução da receita FUNDEB; 5.2.1.1.2.02.00 previsão de dedução da receita-Renúncia; 5.2.1.1.2.99.00 – outras deduções, deverá ser a mesma codificação informada no RECEITAP.XML (campos: (categoriaeconomica/origem/especie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/código grupofonte/destinaçãorecursos) para contas redutoras. (Impeditiva) **ERRO 2552** **Mensagem:** “A identificação da receita (Conta Corrente 05) informada no balancete na(s) conta(s) contábil(eis) 5.2.1.1.2.01.01; 5.2.1.1.2.02.00 ; 5.2.1.1.2.99.00 diverge da classificação da receita orçamentária (conta redutora) informada no RECEITAP.XML”.

b) Verificar se as receitas informadas no RECEITAP.XML (campos: (categoriaeconomica/origem/especie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/código grupofonte/destinaçãorecursos), com campo conta redutora igual a 1 (Redutora), foram informadas no BALANCORR, no mês 1, no Conta Corrente 05, em pelo menos uma das contas seguintes: 5.2.1.1.2.01.01 - (-) FUNDEB; 5.2.1.1.2.02.00 - (-) RENÚNCIA ou 5.2.1.1.2.99.00 - (-) OUTRAS DEDUÇÕES. (Impeditiva) **ERRO 2553**

**Mensagem:** “Dedução de Receita prevista no Orçamento (RECEITAP) e não informada no Balancete na conta 52112000 - (-) PREVISÃO DE DEDUÇÕES DA RECEITA (Informar o código da receita)”

5 Consiste total da Conta Corrente 05 – do grupo 5.2.1.1.2.00.00 previsão de deduções da receita com valores informados nos arquivos da abertura (orçamento inicial)

a) A soma do valor informado na Conta Corrente 05 nas contas contábeis (5.2.1.1.2.01.01 + 5.2.1.1.2.02.00 + 5.2.1.1.2.99.00) para a chave (categoriaeconômica/origem/esécie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/códigogrupofonte/destinaçãorecursos) no campo “saldo final” no arquivo BALANCORR.XML deverá ser igual ao valor informado do campo “valor previsto anual” no RECEITAP.XML para mesma chave das contas redutoras. (Impeditiva)

**ERRO 2555**

**Mensagem:** “O total do valor informado na Conta Corrente 05 na(s) conta(s) contábil(eis) 5.2.1.1.2.01.01/5.2.1.1.2.02.00/5.2.1.1.2.99.00 para a chave “categoriaeconômica/origem/esécie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/códigogrupofonte/destinaçãorecursos” no campo “saldo final” no arquivo BALANCORR.XML diverge do valor informado do campo “valor previsto anual” no RECEITAP.XML para contas redutoras”.

b) Verificar se o saldo final nas contas contábeis (5.2.1.1.2.01.01 + 5.2.1.1.2.02.00 + 5.2.1.1.2.99.00) informada no BALANCORR.XML é igual a soma do valor informado no campo “valor previsto anual” no RECEITAP.XML para as contas redutoras. (Impeditiva) **ERRO 1323**

**Mensagem:** “A soma do saldo final das contas contábeis 5.2.1.1.2.01.01; 5.2.1.1.2.02.00; 5.2.1.1.2.99.00 informadas no BALANCORR.XML diverge do montante informado no campo “valor previsto anual” no RECEITAP.XML para as contas redutoras”.

6 Se a soma do saldo final informado no arquivo BALANCORR.XML na Conta Corrente 05, nas contas contábeis (5.2.1.1.2.01.01 + 5.2.1.1.2.02.00 + 5.2.1.1.2.99.00) para a chave (categoriaeconomica/origem/especie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/códigogrupofonte/destinaçãorecursos/codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) for maior que zero, então deverá ter sido informado no arquivo BALANCORR.XML na Conta Corrente 05 e na conta 521110000 – Previsão Inicial da Receita, para mesma chave, com saldo final maior ou igual a soma das contas contábeis 5.2.1.1.2.01.01 + 5.2.1.1.2.02.00 + 5.2.1.1.2.99.00) para mesma chave (Impeditiva) **ERRO 4205**

**Mensagem:** “Saldo insuficiente na Conta Corrente 05 (código de receita categoria econômica/origem/espécie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/código grupo fonte/destinação de recursos/código especificação fontes/destinações recursos/código detalhamento fontes/destinações recursos/código complemento fontes/destinações recursos) Conta Contábil 521110000 para deduzir as contas 5.2.1.1.2.01.01/5.2.1.1.2.02.00/5.2.1.1.2.99.00 da mesma Conta Corrente”.

7 Verificar, em janeiro, se todas as codificações de receita (formadas pelos campos:

categoria econômica/origem/espécie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3/tipo/código grupo fonte/destinação de recursos/código especificação fontes/destinações recursos/código detalhamento fontes/destinações recursos/código complemento fontes/destinações recursos) informadas no Conta Corrente 5 da Conta Contábil 5.2.1.1.1.00.00 – Previsão Inicial da Receita Bruta foram informadas no Conta Corrente 06 da Conta Contábil 6.2.1.1.0.00.00 - Receita a Realizar. (Impeditiva) **ERRO 4208**

**Mensagem:** “Receita informada no Balancete na Conta Contábil **5.2.1.1.1.00.00 - PREVISÃO INICIAL DA RECEITA BRUTA** ausente no Conta Corrente 6 da Conta Contábil **6.2.1.1.0.00.00 - RECEITA A REALIZAR** (Informar o código da receita)”

8 Para as contas contábeis 521120101 - FUNDEB, 521210301 - FUNDEB, 621310100 - FUNDEB, a codificação da receita orçamentária (categoria econômica/origem/espécie/detalhamento1/detalhamento2/detalhamento3) deverá ser umas das relacionadas a seguir:

CÓDIGO						NOME DA CATEGORIA ECONÔMICA, ORIGEM, ESPÉCIE, DETALHAMENTO 1, DETALHAMENTO 2, DETALHAMENTO 3 E TIPO DA RECEITA
CATEGORIA	ORIGEM	ESPÉCIE	DETALHAMENTO1	DETALHAMENTO2	DETALHAMENTO3	
1	7	1	1	51	1	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal
1	7	1	1	52	0	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural

1	7	2	1	50	0	Cota-Parte do ICMS
1	7	2	1	51	0	Cota-Parte do IPVA
1	7	2	1	52	0	Cota-Parte do IPI – Municípios
1	7	1	9	61	0	Auxílio Financeiro - Outorga Crédito Tributário ICMS - Art. 5º, Inciso V, EC nº 123/2022
1	7	2	9	53	0	Cota-Parte da Transferência da Compensação Financeira das Perdas com Arrecadação de ICMS - LC nº 194/2022

(Impeditiva) **ERRO 8220**

**Mensagem:** “A receita orçamentária <categoriaeconomica>. <origem>. <especie>. <detalhamento1><detalhamento2>. <detalhamento3>. <tipo> não tem dedução para o FUNDEB”.

9 PARA VALOR DE DEDUÇÃO DE RECEITA MAIOR QUE ARRECADAÇÃO.

Verificar se o somatório do movimento débito – movimento crédito do conta corrente 05, contas contábeis 6.2.1.3.1.01.00 - (-) FUNDEB + 6.2.1.3.2.00.00 - (-) RENÚNCIA + 6.2.1.3.9.00.00 - (-) OUTRAS DEDUÇÕES DA RECEITA REALIZADA + 6.2.1.3.3.00.00 - (-) DEDUÇÃO POR REDUTOR DO FPM de janeiro até o mês de referência é menor ou igual ao somatório do movimento crédito – movimento débito do conta corrente 05, contas contábeis 6.2.1.2.0.00.00 - RECEITA REALIZADA + 6.2.1.3.8.00.00 - DEDUÇÃO RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA A COMPENSAR, no mesmo período, para a chave : <codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitadetalhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3><receitatipo><codigogrupoofontedestinacaorecursos><codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentoofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> (impeditiva). **ERRO 9100**

**Mensagem:** “Valor informado de dedução de receita maior que o valor arrecadado para a chave <codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitadetalhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3><receitatipo><codigogrupoofontedestinacaorecursos><codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentoofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>”

10 Verificar se o código da receita orçamentária informado no conta corrente 05, conta

contábil 6.2.1.3.8.00.00 - DEDUÇÃO RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA A COMPENSAR, formado pela chave

<codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitadetalhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3><receitatipo> é igual a 1.3.2.1.XX.XX – Juros e Correção Monetária. (impeditiva). **ERRO 8222**

**Mensagem:** *Código de receita orçamentária informado não corresponde a juros e correção monetária aplicação financeira.*

11 Verificar se o código da receita orçamentária informado no conta corrente 05, conta contábil 6.2.1.3.3.00.00 - (-) DEDUÇÃO PORREDUTOR DO FPM, formado pela chave <codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitadetalhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3><receitatipo> é igual a 1.7.1.1.51.XX – Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - FPM. (impeditiva). **ERRO 9172**

**Mensagem:** *Código de receita orçamentária informado não corresponde a Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios – FPM*

## 12 Consistências NR x Fonte – Emendas Parlamentares – Transferência Especial da União

a) Verificar no conta corrente 05, conta contábil 6.2.1.2.0.00.00 – Receita Realizada, quando **valor do saldo final no mês for maior que zero** e campo codigospecificacaofontesdestina coesrecursos **igual a 706**, se o código da receita orçamentária formado pela chave

<codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitadetalhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3><receitatipo> é igual a 1.3.2.1.01.0.X – Remuneração de Depósitos Bancários, 1.7.1.9.57.0.X - Transferência Especial da União, 1.9.2.2.XX.XX – Restituições ou 2.4.1.9.51.0.X - Transferência Especial da União – ART. 166-A, INCISO I - CF. (impeditiva). **ERRO 9884**

**Mensagem:** *Código de receita orçamentária informado não corresponde a recursos de Emendas Parlamentares – Transferência Especial da União (Fonte 706)*

b) Verificar no conta corrente 05, conta contábil 6.2.1.2.0.00.00 – Receita Realizada, **quando**

valor do saldo final no mês for maior que zero e código da receita orçamentária formado pela chave

<codigoreceitacategoriaeconomica><codigoreceitaorigem><codigoreceitaespecie><codigoreceitadetalhamento1><codigoreceitadetalhamento2><codigoreceitadetalhamento3><receitatipo> **igual a** **1.7.1.9.57.0.X - Transferência Especial da União ou 2.4.1.9.51.0.X - Transferência Especial da União – ART. 166-A, INCISO I – CF**, se o campo codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos é igual a 706. (impeditiva). **ERRO 9885**

**Mensagem:** *Código de Especificação Fontes/Destinação de Recursos informado não corresponde a recursos de Emendas Parlamentares – Transferência Especial da União (NR 1.7.1.9.57 .0X ou 2.4.1.9.51.0.X)*

13 Havendo arrecadação (CC 05) nas fontes 706 ou 710, deve existir um registro idêntico no arquivo FONTESTRANSF.xml do mesmo mês de competência. A validação deve considerar a chave composta integral: <codigogrupofontesdestinacaorecursos>, <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>, <codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>. **Exceção:** Não se aplica às naturezas de receita iniciadas em 1.3.2.1.01% (Remuneração de Depósitos Bancários). (Impeditiva) **ERRO 20264**

**Mensagem:** *“Identificada arrecadação de Transferência Especial (CC 05) na fonte {grupo}.{fixa}.{variável}.{co} sem o correspondente registro no arquivo FONTESTRANSF.xml da remessa {mes}. O vínculo entre a arrecadação mensal e o cadastro da emenda é obrigatório para o rastreamento integral.”*

14 O total arrecadado no exercício (CC 05) para cada emenda individualizada não pode ser superior ao valor nominal (valoremenda) cadastrado no arquivo FONTESTRANSF.xml. A validação utiliza a chave composta: <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>, <codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>. (Impeditiva) **ERRO 20272**

**Mensagem:** *“Receita arrecadada para a emenda <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>, <codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e <codigocomplementofontesdestinacoesrecursos> excede o valor nominal informado no cadastro*

do arquivo FONTESTRANSF.xml."

## **Conta Corrente 06: RECEITA A REALIZAR**

## **Conta Corrente 07: DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

1 Verificar se o código da função consta da Tabela Auxiliar Função – Portaria 42/99. (Impeditiva)

**ERRO 404**

**Mensagem:** "Função não consta da Tabela Auxiliar FUNÇÃO – PORTARIA 42/99"

2 Verificar se o código da subfunção consta da Tabela Auxiliar Subfunção – Portaria 42/99.

(Impeditiva) **ERRO 405**

**Mensagem:** "Subfunção não consta da Tabela Auxiliar SUBFUNÇÃO – PORTARIA 42/99"

3 Verificar se código da despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/Subelemento de Despesa) consta da Tabela Auxiliar Natureza da Despesa (Ente que utiliza = M/C ou E/M/C). (Impeditiva) **ERRO 8223**

**Mensagem:** "Código de despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/SubElemento de Despesa) não consta da Tabela NATUREZA DA DESPESA ou não deve ser utilizada por Municípios"

4 No conta corrente 07, Se na chave

<categoriaeconomicadespesa><gruponaturezadespesa><modalidadeaplicacao><elementodespesa>  
<subelementodespesa> o campo <subelementodespesa> = "00", não deve existir a mesma chave até o campo <elementodespesa> com o campo <subelementodespesa> diferente de "00" .

(Consistência Impeditiva) **ERRO 4491**

**Mensagem:** "Quando detalhar o QDD a nível de subelemento, informar apenas naturezas de despesa a nível de Execução (E), de acordo com a Tabela NATUREZA DA DESPESA"

5 Consiste Conta Corrente (07) da Conta Contábil 522110000 - Dotação Inicial com arquivos da abertura (orçamento inicial)

a) A codificação da Conta Corrente 07 formada pelos campos: “Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentaria; Função; Subfunção; Programa; Código da Ação; Categoria Econômica da Despesa; Grupo de Natureza da Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos” da Conta Contábil 522110100 crédito inicial, deverá ser a mesma codificação informada no DESPESAF.XML, no mês de janeiro. (Impeditiva) **ERRO 1328**

**Mensagem:** “A identificação da dotação orçamentária (Conta Corrente 07,) informada no balancete na Conta Contábil 522110100, diverge da classificação da despesa orçamentária informada no DESPESAF.XML”.

b) Verificar se as despesas (formadas pelos campos: Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentaria; Função; Subfunção; Programa; Código da Ação; Categoria Econômica da Despesa; Grupo de Natureza da Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos) informadas no arquivo DESPESAF, no mês 0 (abertura), foram informadas no Conta Corrente 7 da Conta Contábil 5.2.2.1.1.01.00 – CREDITO INICIAL, no mês de janeiro. (Impeditiva) **ERRO 1329**

**Mensagem:** “Despesa prevista no Orçamento (DESPESAF) e não informada no Balancete na conta 5.2.2.1.1.01.00 - Credito Inicial (Informar o código da despesa)”

6 Verificar se todas as codificações de despesa (formadas pelos campos:

códigoórgão/códigounidadeorçamentaria/função/subfunção/programa/códigoação/categoriaeconômicaspesa/gruponaturezadespesa/modalidadeaplicação/elementodespesa/subelementodespesa/código do grupo de fonte/ destinação de recursos/código de especificação de fonte/destinações de recursos/código de detalhamento de fontes/destinações derecursos/codigo

complementofontesdestinacoesrecursos) informadas no Conta Corrente 7 da Conta Contábil 5.2.2.1.1.01.00 - Credito Inicial foram informadas no Conta Corrente 7 da Conta Contábil 6.2.2.1.1.00.00 - Crédito Disponível, no mês de janeiro. (Impeditiva) **ERRO 4493**

**Mensagem:** “Despesa informada no Balancete na conta 5.2.2.1.1.01.00 - Credito Inicial ausente no Conta Corrente 7 da Conta Contábil 6.2.2.1.1.00.00 - Crédito Disponível (Informar o código da despesa)”

7 Consiste total da Conta Corrente 07 da conta 522110000 – dotação inicial com valores informados nos arquivos da abertura (orçamento inicial)

a) A soma do valor informado (considerar a natureza do saldo final) na Conta Corrente 07 da Conta Contábil 522110100 para a chave “Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentaria; Função; Subfunção; Programa; Código da Ação; Categoria Econômica da Despesa; Grupo de Natureza da Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos” no campo “saldo final” no arquivo BALANCORR.XML deverá ser igual ao valor informado do campo “valor fixado anual” no DESPESAF.XML para mesma chave.  
(Impeditiva) **ERRO 1357**

**Mensagem:** *O total do valor informado na Conta Corrente 07 da Conta Contábil 522110100 para a chave “código do órgão; código da unidade orçamentaria; função; subfunção; programa; código da ação; categoria econômica da despesa; grupo de natureza da despesa; modalidade de aplicação; elemento de despesa; grupo de Fonte/Destinação de Recursos” no campo “saldo final” no arquivo BALANCORR.XML diverge do valor informado do campo “valor fixado anual” no DESPESAF.XML”.*

b) Verificar se a soma do saldo final (considerar a natureza do saldo final) da Conta Contábil 522110100 crédito inicial informada no BALANCORR.XML é igual a soma do valor informado no valor fixado anual” no DESPESAF.XML. (Impeditiva) **ERRO 1358**

**Mensagem:** *“O saldo final da Conta Contábil 522110100 – crédito inicial informada no BALANCORR.XML diverge do total informado no campo “valor fixado anual” no DESPESAF.XML”.*

8 Consiste total da Conta Corrente 07 da conta 622110000 – Crédito Disponível com valores informados nos arquivos da abertura (orçamento inicial)

a) A soma do valor informado na Conta Corrente 07 da Conta Contábil 622110000, movimento crédito, menos valor informado na Conta Corrente 08 das contas contábeis: 522120100/522120201/522120202/522120203/522120301/522120302/522120303/522190101- movimento débito, menos o valor informado na Conta Corrente 07 das contábeis 522210100/522210200/522210901/522220101/522220201/522220901/522290100/522290200 movimento débito, mais o valor informado na Conta Corrente 07 das contas contábeis 522210909/522220109/522220209/522220909 movimento crédito, para a chave “Código do

Órgão; Código da Unidade Orçamentaria; Função; Subfunção; Programa; Código da Ação; Categoria Econômica da Despesa; Grupo de Natureza da Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos” no arquivo BALANCORR.XML deverá ser maior ou igual ao valor informado do campo “valor fixado anual” no DESPESAF.XML para mesma chave. (indicativa) Fazer a verificação somente no mês de janeiro **ERRO 2085**

**Mensagem:** “O Registro da fixação da despesa aprovada na Lei Orçamentária informado na Conta Corrente 07 da Conta Contábil 622110000 para a chave “código do órgão; código da unidade orçamentaria; função; subfunção; programa; código da ação; categoria econômica da despesa; grupo de natureza da despesa; modalidade de aplicação; elemento de despesa; grupo de Fonte/Destinação de Recursos”, no arquivo BALANCORR.XML diverge do valor informado do campo “valor fixado anual” no DESPESAF.XML”.

b) Verificar se o total do movimento a crédito da Conta Contábil 622110000 (Conta Corrente 07) menos o total do movimento a débito das contas contábeis: 522120100/522120201/522120202/522120203/522120301/522120302/522120303/522190101 (Conta Corrente 08), menos o valor informado nas contábeis 522210100/522210200/522210901/522220101/522220201/522220901/522290100/522290200 movimento débito (Conta Corrente 07), mais o valor informado nas contas contábeis 522210909/522220109/522220209/522220909 (Conta Corrente 07) movimento crédito, informadas no BALANCORR.XML é maior ou igual a soma do valor informado no campo “valor fixado anual” no DESPESAF.XML, no mês de janeiro. (Indicativa) **ERRO 2086**

**Mensagem:** “O total da fixação da despesa aprovada na Lei Orçamentária informado na Conta Contábil 622110000 no arquivo BALANCORR.XML diverge do valor total informado do campo “valor fixado anual” no DESPESAF.XML”.

9 Consiste a Fixação da Despesa Orçamentária:

**Conferência da Fixação da Despesa Orçamentária**

Contas de Natureza Devedora	Contas de Natureza Credora
5.2.2.1.0.00.00	6.2.2.1.0.00.00

Dotação Orçamentária	Disponibilidades de Crédito
+	+
5.2.2.2.0.00.00	6.2.2.2.0.00.00
Movimentação de Créditos	Movimentação de Créditos
Recebidos	Concedidos

A codificação da Conta Corrente 07 formada pelos campos: “<codigounidadegestora><codigoorgao><codigounidadeorçamentaria><funcao><subfuncao><programa><codigoacao><categoriaeconomica despesa><gruponaturezadespesa><modalidadeaplicacao><elementodespesa><subelementodespesa><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigo complementofontesdestinacoesrecursos>” da Conta Contábil 622110000 - crédito disponível deverá existir na conta contábil 5221XXXXX, conta corrente 07 ou 08, ou na conta contábil 5222XXXXX, conta corrente 07 (Impeditiva) **ERRO 4494**

**Mensagem:** “Identificação da dotação orçamentária informada no balancete na Conta Contábil 622110000 inexistente na conta contábil 5221XXXXX, conta corrente 07 ou 08, ou na conta conta contábil 5222XXXXX, conta corrente 07”.

### **Conta Corrente 08: ALTERAÇÃO DA DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

1 Verificar se o código da função consta da tabela auxiliar Função – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 426**

**Mensagem:** “Função não consta da tabela auxiliar FUNÇÃO – PORTARIA 42/99”

2 Verificar se o código da subfunção consta da tabela auxiliar Subfunção – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 427**

**Mensagem:** “Subfunção não consta da tabela auxiliar SUBFUNÇÃO – PORTARIA 42/99”

3 Verificar se código da despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/Subelemento de Despesa) consta da Tabela Natureza da Despesa (Ente que utiliza = M/C ou E/M/C) (Impeditiva) **ERRO 8224**

**Mensagem:** “Código de despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/Subelemento de Despesa) não consta da Tabela NATUREZA DA DESPESA ou não deve ser utilizada por Municípios”

4 No Conta Corrente 08, verificar se o valor da soma do movimento a débito para a Conta Contábil 522190201, informada no BALANCORR.XML no Conta Corrente 08, é igual ao valor da soma do movimento a crédito para a Conta Contábil 522190209, informada no BALANCORR.XML no Conta Corrente 08, no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 952**

**Mensagem:** “Valor a débito da Conta Contábil 522190201 divergente do valor a crédito da Conta Contábil 522190209.”

5 Para conta contábil 5.2.2.1.2.01.00 - CREDITO ADICIONAL – SUPLEMENTAR, o campo tipoalteracao deve ser igual a 1 (Abertura de Crédito Suplementar). (Impeditiva) **ERRO 6740**

**Mensagem:** “Campo tipoAlteracao incompatível com a conta contábil.”

6 Para contas contábeis 5.2.2.1.2.02.01 - CREDITOS ESPECIAIS ABERTOS, 5.2.2.1.2.02.02 - CREDITOS ESPECIAIS REABERTOS e 5.2.2.1.2.02.03 - CREDITOS ESPECIAIS REABERTOS – SUPLEMENTACAO, o campo tipoalteracao deve ser igual a 2 (Abertura de Crédito Especial). (Impeditiva) **ERRO 6741**

**Mensagem:** “Campo tipoAlteracao incompatível com a conta contábil.”

7 Para contas contábeis 5.2.2.1.2.03.01 - CREDITOS EXTRAORDINARIOS ABERTOS, 5.2.2.1.2.03.02 -CREDITOS EXTRAORDINARIOS REABERTOS e 5.2.2.1.2.03.03 - CREDITOS EXTRAORDINARIOS REABERTOS – SUPLEMENTACAO, o campo tipoalteracao deve ser igual a 3 (Abertura de Crédito Extraordinário). (Impeditiva) **ERRO 6742**

**Mensagem:** “Campo tipoAlteracao incompatível com a conta contábil.”

8 Para contas contábeis 5.2.2.1.9.01.01 – ACRESCIMO e 5.2.2.1.9.01.09 - (-) REDUCAO, o campo tipoalteracao deve ser igual a 4 (Alteração de QDD). (Impeditiva) **ERRO 6743**

**Mensagem:** “Campo tipoalteracao incompatível com a conta contábil.”

9 Para contas contábeis 5.2.2.1.9.02.01 – ACRESCIMO e 5.2.2.1.9.02.09 - (-) REDUCAO, o campo tipoalteracao deve ser igual a 5 (Transposição), ou 6 (Transferência) ou 7 (Remanejamento).

(Impeditiva) **ERRO 6744**

**Mensagem:** “Campo tipoalteracao incompatível com a conta contábil.”

10 Para contas contábeis 5.2.2.1.3.XX.XX, o campo tipoalteracao deve ser igual a 1 (Abertura de Crédito Suplementar), ou 2 (Abertura de Crédito Especial) ou 3 (Abertura de Crédito Extraordinário). (Impeditiva) **ERRO 6745**

**Mensagem:** “Campo tipoalteracao incompatível com a conta contábil.”

11 O campo <tipoalteracao> deve ser igual a 1, 2, 3, 4, 5, 6 ou 7 (Impeditiva) **ERRO 7890**

**Mensagem:** Campo “tipoalteracao” deve ser igual a 1, 2, 3, 4, 5, 6 ou 7.

12 O campo < tipoleiautorizativa >, quando enviado, deve ser igual a 1, 2, ou 3 (Impeditiva)

**ERRO 7891**

**Mensagem:** Campo “tipoleiautorizativa” deve ser igual a 1, 2, ou 3.

13 O campo <tipoatooficial> deve ser igual a 1 ou 2 (Impeditiva) **ERRO 7892**

**Mensagem:** Campo “tipoatooficial” deve ser igual a 1 ou 2.

14 Se o campo <tipoalteracao> for igual a 2 (Abertura de Crédito Especial) ou 3 (Abertura de Crédito Extraordinário), o campo <tipoleiautorizativa> deve ser diferente de 1 (LOA) (Indicativa)

**ERRO 8157**

**Mensagem:** Apenas créditos suplementares podem ser autorizados pela LOA

15 Para UG do tipo Prefeitura, se o campo <tipoleiautorizativa> for igual a 1 (LOA), os campos <nleiautorizativa>, <anoleiautorizativa> e <datapublicacaoleiautorizativa> devem ser iguais aos informados no arquivo LOA.XML (<numeroloa>, <anoloa> e < datapublicacaoloa>

(Impeditiva) **ERRO 8228**

**Mensagem:** Se lei autorizativa for igual a 1 (LOA), nleiautorizativa/anoleiautorizativa e

*datapublicacaoeiaautorizativa* devem ser iguais aos informados no arquivo LOA.XML

16 Para UG do tipo diferente de Prefeitura, se o campo <tipoleiaautorizativa> for igual a 1 (LOA), os campos <nleiaautorizativa> e <anoleiaautorizativa> devem ser iguais aos informados no arquivo DADOSLOA.XML (<numeroloa> e <anoloa>) (Impeditiva) **ERRO 8229**

**Mensagem:** *Se lei autorizativa for igual a 1 (LOA), nleiaautorizativa e anoleiaautorizativa devem ser iguais aos informados no arquivo DADOSLOA.XML*

### **Conta Corrente 09: EMISSÃO DE EMPENHOS**

1 Verificar se ano do empenho é o mesmo ano do exercício de prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 522**

**Mensagem:** *“Ano de emissão do empenho deve ser o mesmo ano do exercício da prestação de contas”.*

2 No Conta Corrente 09, para Conta Contábil 522920101, o número do empenho não poderá ser repetido no exercício para o campo movimento a débito maior que zero no BALANCORR.XML. (Impeditiva) **ERRO 851**

**Mensagem:** *“Número do empenho xxxx/ano já informado no exercício da prestação de contas”*

3 O campo “Tipo de empenho” deve ser igual a 01, 02 ou 03, conforme Tabela Auxiliar – Tipo de Empenho. (Impeditiva) **ERRO 525**

**Mensagem:** *“Tipo de empenho deve ser igual a 01, 02 ou 03”*

4 Verificar se o código do campo “Função” consta da Tabela Auxiliar – Função – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 528**

**Mensagem:** *“O campo “Função” não consta da Tabela Auxiliar FUNÇÃO – PORTARIA 42/99”*

5 Verificar se o código do campo “Subfunção” consta da Tabela Auxiliar – Subfunção – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 529**

**Mensagem:** *“O campo “Subfunção” não consta da Tabela Auxiliar SUBFUNÇÃO – PORTARIA 42/99”*

6 Verificar se código da despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/subelemento da despesa) consta da Tabela Auxiliar– Natureza da Despesa (E – Execução e Ente que utiliza = M/C ou E/M/C) (Impeditiva) **ERRO 8230**

**Mensagem:** “Código de despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/subelemento) não consta da Tabela natureza DA DESPESA (E-Execução ou não deve ser utilizada por Municípios)”

7 Verificar no Conta Corrente 09, Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenhos no BALANCORR.XML se a chave: (número do empenho; ano do empenho) existe no arquivo HISTEMPENHO.XML, no mês da prestação de contas (somente fazer a nos meses de 1 a 12). (Impeditiva) **ERRO 853**

**Mensagem:** “Não consta no arquivo HISTEMPENHO.XML as informações referentes ao empenho Número XXX “

8 Verificar no Conta Corrente 09, Conta Contábil 522920101 - Emissão de empenhos no BALANCORR.XML se a chave:

<codigoorgao><codigounidadeorcamamentaria><funcao><subfuncao><subfuncao><programa><codigoacao><categoriaeconomicadespesa><gruponaturezadespesa><modalidadeaplicacao><elementodespesa><subelementodespesa><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>, é igual ao informado no Conta Corrente 07, na conta 622110000 - Crédito Disponível, onde o campo <subelementodespesa> deve ser igual à chave ou “00”, no BALANCORR.XML, no mês da prestação de contas ou nos meses anteriores do exercício corrente. (Impeditiva) **ERRO 4238**

**Mensagem:** “Dotação informada no Conta Corrente 09, Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenhos, Número empenho XXX/AAAA, inexistente no Conta Corrente 07, na Conta Contábil 622110000 - Crédito Disponível”.

9 Para Conta Contábil: 522920101, verificar, nas prestações de contas de janeiro a dezembro, se a data de emissão do empenho pertence ao mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 991**

**Mensagem:** “Data de emissão do empenho deve pertencer ao mês da prestação de contas”.

10 No Conta Corrente 09, para Conta Contábil 522920101, o número do empenho não poderá ser repetido no mês 13 para o campo movimento a crédito maior que zero no BALANCORR.XML. (Impeditiva) **ERRO 3273**

**Mensagem:** “Número do empenho xxxx/ano já informado no mês 13 da prestação de contas”

11 No Conta Corrente 09, para Conta Contábil 522920101, não permite movimento a débito no mês 13. (Impeditiva) **ERRO 3354**

**Mensagem:** “Conta 522920101 não permite movimentação a débito no mês 13”

12 Verificar se o valor empenhado nas contas da classe 5 é igual ao movimento nas contas da classe 6 para o controle da execução da despesa por empenho, considerando a chave ano/nº empenho.

Verificar, para cada chave, se  $\sum$ Movimento débito – Movimento crédito das contas contábeis 522920101 (conta corrente 09) + 522920103 (conta corrente 11) + 522920104 (conta corrente 11) =  $\sum$ Movimento crédito – Movimento débito das contas contábeis 622920101 (conta corrente 14) + 622920102 (conta corrente 14) + 622920103 (conta corrente 15) + 622920104 (conta corrente 19).

Caso não encontre a chave nas contas da classe 6, considerar o valor como zero. (impeditiva) **ERRO 4653**

**Mensagem:** “Movimento das contas da classe 5 divergente do movimento das contas da classe 6 para o controle da despesa por empenho. (empenho XXX/AAAA)”

13 Verificar no Conta Corrente 9, Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenhos no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a Débito” maior que zero, se a chave: “Número do Empenho/Ano do Empenho” é igual a informada no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar no BALANCORR.XML, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 3356**

**Mensagem:** “Emissão de Empenho na Conta Contábil 522920101 – Emissão de Empenhos inexistente no Empenho a Liquidar na Conta Contábil 622920101 – Empenhos a Liquidar”.

14 No conta corrente 09, o campo <subfuncao> não deve ser igual a 997 ou 999 (Impeditiva)

### **ERRO 5166**

**Mensagem:** Não devem ser empenhadas despesas na subfunção 997 (Reserva do RPPS) ou 999 (Reserva de Contingência)

15 Para o conta corrente 09, quando os campos <anocompetencia> e <mescompetencia> forem enviados e o campo <elementodespesa> for igual a 92 (Despesa de Exercícios Anteriores), o campo <anocompetencia> deve ser inferior ao exercício de referência. (Impeditiva) **ERRO 7889**

**Mensagem:** Para Despesas de Exercícios Anteriores, o campo Ano de Competência deve ser anterior ao exercício da prestação de contas.

16 – Quando o campo mescompetencia, no Conta Corrente 09, for enviado, deve conter valores de 01 a 13. (Impeditiva) **ERRO 9875**

**Mensagem:** “O campo mescompetencia deve conter valores de 01 a 13”.

17 – Verificar se a chave composta do empenho (CC 09) nas fontes 706 ou 710 consta no arquivo FONTESTRANSF.xml da remessa atual OU se já foi cadastrada em qualquer remessa de exercícios anteriores na base do Tribunal. A validação deve considerar a chave composta idêntica nos dois arquivos:

<codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>,  
<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e  
<codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>. (Impeditiva) **ERRO 20269**

**Mensagem:** “O empenho nº {numempenho} utiliza a combinação de Fonte/Variável/CO {fixa}.{variável}.{co} que não possui registro correspondente no arquivo FONTESTRANSF.xml em nenhum exercício processado.”

## **Conta Corrente 11: ANULAÇÃO DO EMPENHO**

1 Verificar se Ano do Empenho/Número do Empenho já foram informados anteriormente (Conta Contábil 522920101, Conta Corrente 09 - emissão de empenhos). (Impeditiva) **ERRO 3357**

**Mensagem:** “Anulação de empenho inexistente”

2 Verificar, nas prestações de contas de janeiro a dezembro, se a data da emissão de anulação de

empenho pertence ao mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 551**

**Mensagem:** “Data de emissão de anulação de empenho deve pertencer ao mês da prestação de contas”

3 Verificar se o valor anulado é menor ou igual ao valor empenhado no controle da execução da despesa por empenho considerando a chave ano/nº empenho.

Quando movimento crédito > 0 na conta contábil 522920103 ou 522920104 (conta corrente 11) verificar se o  $\sum$ Movimento crédito – Movimento débito das contas contábeis 522920103 (conta corrente 11) + 522920104 (conta corrente 11)  $\leq$   $\sum$ Movimento débito – Movimento crédito da conta contábil 522920101 (conta corrente 09).

Somar os movimentos de janeiro até o mês de referência. (impeditiva) **ERRO 4497**

**Mensagem:** “Valor anulado superior ao valor empenhado para o empenho XXX/AAAA”

4 No Conta Corrente 11, verificar se o ano do empenho é o mesmo do exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 762**

**Mensagem:** “Ano do empenho anulado deve ser do exercício da prestação de contas”

## **Conta Corrente 12: PRÉ-EMPENHO**

1 Verificar se o código do campo “Função” consta da Tabela Auxiliar – Função – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 555**

**Mensagem:** “o campo “Função” não consta da Tabela Auxiliar FUNÇÃO – PORTARIA 42/99”

2 Verificar se o código do campo “Subfunção” consta da tabela auxiliar – Subfunção – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 556**

**Mensagem:** “O campo “Subfunção” não consta da tabela auxiliar SUBFUNÇÃO – PORTARIA 42/99”

3 Verificar se o código da despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/Subelemento de Despesa) consta da Tabela – Natureza da Despesa (E – Execução e Ente que utiliza = M/C ou E/M/C). (Impeditiva) **ERRO 8231**

**Mensagem:** “Código de despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/Subelemento de Despesa) não consta da Tabela NATUREZA DA DESPESA (E-Execução) ou não deve ser utilizada por Municípios”

4 Verificar no Conta Corrente 12, Conta Contábil 622120200 - Crédito Pré-Empenhado no BALANCORR.XML se a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação (Projeto\Atividade\Operações Especiais); Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa ; Subelemento da Despesa; Código do Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos - Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos - Parte Variável/Código Complemento Fonte/Destinação de Recursos) é igual ao informado no Conta Corrente 07, na conta 622110000 - Crédito Disponível, onde o campo <subelementodespesa> deve ser igual à chave ou “00”, no BALANCORR.XML para mesma chave, no exercício. (Impeditiva) **ERRO 4239**

**Mensagem:** “Dotação informada no Conta Corrente 12, Conta Contábil 622120200 - Crédito Pré-Empenhado, inexistente no Conta Corrente 07, na Conta Contábil 622110000 - Crédito Disponível”.

5 No Conta Corrente 12, verificar se ano do Pré-Empenho é o mesmo ano do exercício de prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 759**

**Mensagem:** “Ano de emissão do pré-empenho deve ser o mesmo ano do exercício da prestação de contas”.

6 Verificar se o ano da anulação (extrair da Data de Emissão) do empenho é o mesmo do exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 761**

**Mensagem:** “Ano de anulação de empenho deve ser do exercício da prestação de contas”

### **Conta Corrente 13: DOTAÇÃO UTILIZADA**

1 Verificar no Conta Corrente 13 se a chave “Código do Órgão, Código da Unidade Orçamentária” consta da Tabela de Unidades Orçamentárias (UOR.XML ou UNIEXTRA.XML) no exercício da

prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 2684**

**Mensagem:** “Chave [Código do Órgão {0}, Código da Unidade Orçamentária {1}] inexistente no arquivo UOR.XML ou UNIEXTRA.XML no exercício da prestação de contas”.

2 Verificar se o código da função consta da Tabela Auxiliar Função – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 2686**

**Mensagem:** “O campo “Função” não consta da Tabela Auxiliar FUNÇÃO – PORTARIA 42/99”

3 Verificar se o código da subfunção consta da tabela Auxiliar – Subfunção – Portaria 42/99. (Impeditiva) **ERRO 2696**

**Mensagem:** “O campo “Subfunção” não consta da Tabela Auxiliar SUBFUNÇÃO – PORTARIA 42/99”

4 Verificar se o código do programa consta da tabela de programas (LOAPROG.XML ou PROGEXT.XML) no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 2697**

**Mensagem:** “Programa {0} inexistente no arquivo LOAPROG.XML ou PROGEXT.XML no exercício da prestação de contas”.

5 Verificar se o código da ação consta da Tabela de Ações (PRATIVOE.XML ou PROJEXT.XML) no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 2699**

**Mensagem:** “Ação {0} inexistente no arquivo PRATIVOE.XML ou PROJEXT.XML no exercício da prestação de contas”.

6 Verificar se código da despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento/Subelemento de Despesa) consta da Tabela – Natureza da Despesa (E – Execução e Ente que utiliza = M/C ou E/M/C). (Impeditiva) **ERRO 8232** **Mensagem:** “Código de despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento/Subelemento de Despesa) não consta da tabela CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA DA DESPESA (E-Execução) ou não deve ser utilizada por Municípios”

7 Verificar no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar no BALANCORR.XML se a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função;

Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa ; Subelemento de Despesa ; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável/Código do Complemento da Fonte/Destinação de Recursos) é igual ao informado no Conta Corrente 07, na conta 622110000 - Crédito Disponível, onde o campo <subelementodespesa> deve ser igual à chave ou “00” no BALANCORR.XML para mesma chave, no exercício.

(Impeditiva) **ERRO 4240**

**Mensagem:** “Dotação informada no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar, inexistente no Conta Corrente 07, na Conta Contábil 622110000 - Crédito Disponível”.

8 Verificar no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130200 - Crédito Empenhado em Liquidação no BALANCORR.XML se a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) é igual ao informado no mesmo Conta Corrente, na Conta Contábil 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar no BALANCORR.XML para mesma chave, no exercício. (Impeditiva) **ERRO 4241**

**Mensagem:** “Dotação informada no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130200 - Crédito Empenhado em Liquidação, inexistente na Conta Contábil 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar no mesmo Conta Corrente”.

9 Verificar no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130300 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar no BALANCORR.XML se a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de

Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) é igual ao informado no mesmo Conta Corrente, na Conta Contábil 622130200 - Crédito Empenhado em Liquidação ou na Conta Contábil 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar, para mesma chave, no exercício, no BALANCORR.XML. (Impeditiva) **ERRO 4242**

**Mensagem:** “Dotação informada no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130300 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar, inexistente na Conta Contábil 622130200 - Crédito Empenhado em Liquidação ou 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar no mesmo Conta Corrente”.

10 Verificar no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130400 - Crédito Empenhado Liquidado Pago no BALANCORR.XML se a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável/ codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) é igual ao informado no mesmo Conta Corrente, na Conta Contábil 622130300 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar no BALANCORR.XML para mesma chave, no exercício. (Impeditiva) **ERRO 4243**

**Mensagem:** “Dotação informada no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130400 - Crédito Empenhado Liquidado Pago, inexistente na Conta Contábil 622130300 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar no mesmo Conta Corrente”.

11 Verificar no Conta Corrente 13, se a soma do (Mov. Crédito – Mov. Débito) das Contas Contábeis 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar e 622130500 - Empenhos a Liquidar Inscritos em RPNP, para a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) é igual ao valor da soma dos (Mov. Créditos – Mov. Débitos) para mesma dotação (chave) informada no Conta Corrente 09 (de todo o exercício) referenciada no(s) respectivo(s) número(s) do(s) empenho(s) e ano(s) do(s) empenho(s) do Conta

Corrente 14 da Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar, no mês da prestação de contas.

(Impeditiva) **ERRO 4244**

**Mensagem:** “Movimentação da Dotação da Conta Contábil 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar sem correspondência nos empenhos da Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar, no mês da Prestação de Contas”.

12 Verificar no Conta Corrente 13, se a soma do (Mov. Crédito – Mov. Débito) das Contas Contábeis 622130200 - Crédito Empenhado em Liquidação e 622130600 - Empenhos em Liquidação Inscritos em RPNP, para a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) é igual ao valor da soma dos (Mov. Créditos – Mov. Débitos) para mesma dotação (chave) informada no Conta Corrente 09 (de todo o exercício) referenciada no(s) respectivo(s) número(s) do(s) empenho(s) e ano(s) do(s) empenho(s) do Conta Corrente 14 da Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4245**

**Mensagem:** “Movimentação da Dotação da Conta Contábil 622130200 - Crédito Empenhado em Liquidação sem correspondência nos empenhos da Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação, no mês da Prestação de Contas”.

13 Verificar no Conta Corrente 13, se a soma do (Mov. Crédito – Mov. Débito) das Contas Contábeis 622130300 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar e 622130700 – Empenhos Liquidados Inscritos em RPP, para a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) é igual ao valor da soma dos (Mov. Créditos – Mov. Débitos) para mesma dotação (chave) informada no Conta

Corrente 09 (de todo o exercício) referenciada no(s) respectivo(s) número(s) do(s) empenho(s) e ano(s) do(s) empenho(s) do Conta Corrente 15 da Conta Contábil 622920103 - Empenhos Liquidados a Pagar, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4246**

**Mensagem:** “Movimentação da Dotação da Conta Contábil 622130300 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar sem correspondência nos empenhos da Conta Contábil 622920103 - Empenhos Liquidados a Pagar, no mês da Prestação de Contas”.

14 Verificar no Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130400 - Crédito Empenhado Liquidado Pago no BALANCORR.XML, para a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) se o valor (Mov. Crédito – Mov. Débito) é igual ao valor da soma dos (Mov. Créditos – Mov. Débitos) para mesma dotação (chave) informados no Conta Corrente 09 (de todo o exercício) referenciado(s) no(s) respectivo(s) número(s) do(s) empenho(s) e ano(s) do(s) empenho(s) do Conta Corrente 19 da Conta Contábil 622920104 - Empenhos Liquidados Pagos, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4247**

**Mensagem:** “Movimentação da Dotação da Conta Contábil 622130400 - Crédito Empenhado Liquidado Pago sem correspondência nos empenhos da Conta Contábil 622920104 - Empenhos Liquidados Pagos, no mês da Prestação de Contas”.

#### **Conta Corrente 14: EMPENHO EMITIDO**

1 Verificar no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho) é igual a informada no Conta Corrente 9, Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenhos no BALANCORR.XML, no exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 1336**

**Mensagem:** “Empenho a Liquidar na Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar inexistente no Emissão de Empenho na Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenhos”.

2 Verificar se o movimento das contas da classe 6 é igual ao movimento das contas da classe 5 para o controle da execução da despesa por empenho, considerando a chave ano/nº empenho.  
 $\Sigma$ Movimento crédito – Movimento débito das contas contábeis 622920101 (conta corrente 14) + 622920102 (conta corrente 14) + 622920103 (conta corrente 15) + 622920104 (conta corrente 19) =  $\Sigma$ Movimento débito – Movimento crédito das contas contábeis 522920101 (conta corrente 09) + 522920103 (conta corrente 11) + 522920104 (conta corrente 11).

Caso não encontre a chave nas contas da classe 5, considerar o valor como zero. (impeditiva) ERRO 4496

**Mensagem:** “Movimento das contas da classe 6 divergente do movimento das contas da classe 5 para o controle da despesa por empenho. (empenho xxx/AAAA)”.

3 Verificar no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho) é igual a informada no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar ou no conta corrente 15, conta contábil 622920103 – Empenhos Liquidados a Pagar, no BALANCORR.XML, no mês da prestação de contas. (Consistência Impeditiva) **ERRO 4248**

**Mensagem:** “Empenho em Liquidação na Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação inexistente no Empenho a Liquidar na Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar, ou na conta contábil 622920103 – Empenhos liquidados a pagar”.

4 Verificar se o valor da soma dos (Mov. Créditos – Mov. Débitos) da dotação (chave) informada no Conta Corrente 09 (de todo o exercício) referenciada no(s) respectivo(s) número(s) do(s) empenho(s) e ano(s) do(s) empenho(s) na Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar no BALANCORR.XML, é igual ao valor do (Mov. Crédito – Mov. Débito) para a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de

Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) do Conta Corrente 13, das Contas Contábeis 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar e 622130500 – Empenhos a Liquidar Inscritos em RPNP, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4249**

**Mensagem:** “Movimentação da(s) Dotação(ões) empenhada(s) na Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar sem correspondência no controle da Dotação na Conta Contábil 622130100 - Crédito Empenhado a Liquidar, no mês da Prestação de Contas”.

5 Verificar se o valor da soma dos (Mov. Créditos – Mov. Débitos) da dotação (chave) informada no Conta Corrente 09 (de todo o exercício) referenciada no(s) respectivo(s) número(s) do(s) empenho(s) e ano(s) do(s) empenho(s) na Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação no BALANCORR.XML, é igual ao valor do (Mov. Crédito – Mov. Débito) para a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável, codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) do Conta Corrente 13, das Contas Contábeis 622130200 - Crédito Empenhado em Liquidação e 622130600 – Empenhos em Liquidação Inscritos em RPNP, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4251**

**Mensagem:** “Movimentação da Dotação do(s) empenho(s) na Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação sem correspondência no controle da Dotação na Conta Contábil 622130200 - Crédito Empenhado em Liquidação, no mês da Prestação de Contas”.

6 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar, no BALANCORR.XML, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631710000 - RP não Processados a Liquidar - Inscrição no Exercício, no BALANCORR.XML, para a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho). (Impeditiva) **ERRO 3260**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil**

**631710000.**

**Mensagem:** Saldo final da Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar com valor incompatível ou inexistente na inscrição da Conta Contábil 631710000 - RP não Processados a Liquidar - Inscrição no Exercício, para a chave {Número do Empenho/Ano do Empenho}.

7 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação, no BALANCORR.XML, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631720000 - RP não Processados em Liquidação - Inscrição no Exercício, no BALANCORR.XML para a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho).

(Impeditiva) **ERRO 3261**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 631720000.**

**Mensagem:** Saldo final da Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação com valor incompatível ou inexistente na inscrição da Conta Contábil 631720000 - RP não Processados em Liquidação - Inscrição no Exercício, para a chave {Número do Empenho/Ano do Empenho}.

**Conta Corrente 15: LIQUIDAÇÃO DE EMPENHO**

1 Verificar no Conta Corrente 15, Conta Contábil 622920103 - Empenhos Liquidados no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo "Movimento a Crédito" maior que zero, se a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho) é igual a informada no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar ou Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação ou no Conta Corrente 19 da Conta Contábil 6.2.2.9.2.01.04 - EMPENHOS LIQUIDADOS PAGOS no BALANCORR.XML, no mês da prestação de contas.

(Impeditiva) **ERRO 4252**

**Mensagem:** "Empenho Liquidado na Conta Contábil 622920103 inexistente no Empenho a Liquidar na Conta Contábil 622920101 ou no Empenhos em Liquidação na Conta Contábil 622920102 ou nos Empenhos Liquidados Pagos na Conta Contábil 622920104".

2 No Conta Corrente 15, verificar se ano da liquidação (extrair da data da liquidação) do empenho é o mesmo ano do exercício de prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 763**

**Mensagem:** “Ano da data da liquidação do empenho deve ser o mesmo ano do exercício da prestação de contas”.

3 No Conta Corrente 15, verificar se ano da liquidação do empenho (campo anoliquidacao) é o mesmo ano do exercício de prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 2707**

**Mensagem:** “Ano da liquidação do empenho deve ser o mesmo ano do exercício da prestação de contas”.

4 No Conta Corrente 15, verificar se o ano do empenho é o mesmo do exercício da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 764**

**Mensagem:** “Ano do empenho liquidado deve ser do exercício da prestação de contas”.

5 Verificar se o valor da soma dos (Mov. Créditos – Mov. Débitos) da dotação (chave) informada no Conta Corrente 09 (de todo o exercício) referenciada no(s) respectivo(s) número(s) do(s) empenho(s) e ano(s) do(s) empenho(s) na Conta Corrente 15, Conta Contábil 622920103 - Empenhos Liquidados a Pagar no BALANCORR.XML, é igual ao valor do (Mov. Crédito – Mov. Débito) para a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) do Conta Corrente 13, das Contas Contábeis 622130300 - Crédito Empenhado Liquidado a Pagar e 622130700 – Empenhos Liquidados Inscritos em RPP, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4253**

**Mensagem:** “Movimentação da Dotação do(s) empenho(s) na Conta Contábil 622920103 – Empenhos Liquidados a Pagar sem correspondência no controle da Dotação na Conta Contábil 622130300 –Crédito Empenhado Liquidado a Pagar, no mês da Prestação de Contas”.

6 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 15, Conta Contábil 622920103 - Empenhos Liquidados, no BALANCORR.XML, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 - RP Processados - Inscrição no Exercício, no

BALANCORR.XML, para a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Data de Vencimento). (Impeditiva) **ERRO 8233**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 632700000.**

*Mensagem: Saldo final da Conta Contábil 622920103 - Empenhos Liquidados com valor incompatível ou inexistente na inscrição da Conta Contábil 632700000 – RP Processados – Inscrição no Exercício, para a chave {Número do Empenho/Ano do Empenho/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Data de Vencimento}.*

### **Conta Corrente 17: CONTROLE DE RP PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

1 Verificar no Conta Corrente 17, Conta Contábil 631300000 - RP Não Processados Liquidados a Pagar no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Código da Unidade Gestora de Origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinaçãorecursos/codigospecificaçãofontesdestinaçoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinaçoesrecursos/codigocomplementofontesdestinaçoesrecursos) é igual a informada no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631100000 - RP Não Processados a Liquidar ou Conta Contábil 631200000 - RP Não Processados em Liquidação, ou no Conta Corrente 39, Conta Contábil 631400000 – RP Não Processados Pagos, ou 6.3.1.9.1.00.00 - CANCELAMENTOS POR INSUFICIÊNCIA DE RECURSOS (conta corrente 20), ou 6.3.1.9.9.00.00 - OUTROS CANCELAMENTOS DE RP (conta corrente 20), no BALANCORR.XML, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4256**

*Mensagem: “RP não Processados Liquidados a Pagar do Conta Corrente 17, Conta Contábil 631300000 inexistente no RP não Processados a Liquidar do Conta Corrente 18, Conta Contábil 631100000, ou no RP não Processados em Liquidação do Conta Corrente 18, Conta Contábil 631200000, ou no Conta Corrente 39, Conta Contábil 631400000 – RP Não Processados Pagos, ou nos Restos a Pagar Cancelados, conta corrente 20, Contas Contábeis 631910000 e 631990000”.*

2 Verificar no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Código da Unidade

Gestora de Origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) é igual a informada no Conta Corrente 17, na conta 632700000 - RP Processados – Inscrição no Exercício ou na conta 631300000 – RP Não Processados Liquidados a Pagar ou no conta corrente 39, na conta 632200000 - RP PROCESSADOS PAGOS ou 6.3.2.9.1.00.00 - POR VALORES E/OU INSCRIÇÕES INDEVIDAS ou 6.3.2.9.9.00.00 - OUTROS CANCELAMENTOS DE RP (conta corrente 20) no BALANCORR.XML para a mesma chave, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4257**

**Mensagem:** “Restos a Pagar Processados a Pagar informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 inexistente no Conta Corrente 17, na Conta Contábil 632700000 - RP Processados - Inscrição no Exercício ou na conta 631300000 – RP Não Processados Liquidados a Pagar ou no conta corrente 39, conta 632200000 – RP Processados a Pagar ou no Conta Corrente 17, conta 532600000 -RP Processados Recebidos por Transferência, ou no conta corrente 20 – conta contábil 632910000 – RP Cancelados por Valores e/ou Inscrições Indevidas ou 632990000 – Outros Cancelamentos de RP”.

3 Verificar se o valor informado na Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Código da Unidade Gestora de Origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/numliquidacao/anoliquidacao/dataliquidacao/datavencimento), campo “Movimento Crédito” é igual ao informado na Conta Corrente 17, na Conta Contábil 632700000 - RP Processados – Inscrição no Exercício ou na conta 631300000 – RP Não Processados Liquidados a Pagar, campo “Saldo Inicial”, para a mesma chave, no mês da prestação de contas.

(Indicativa) **ERRO 8236**

**Mensagem:** “Valor do RP Processado a Pagar, Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 divergente do valor do RP Processado – Inscrição no Exercício, Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 ou 631300000 .”

4 Verificar no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632600000 - RP Processados Transferidos,

quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave: (Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/Num Liquidacao/anoliquidacao/dataliquidacao/datavencimento) se é igual a informada no Conta Corrente 17, na conta 632100000 - RP Processados a Pagar para a mesma chave, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 8237**

**Mensagem:** “Restos a Pagar Processados Transferidos informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632600000 inexistente no Conta Corrente 17, na Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar”.

5 Verificar se o valor informado na Conta Corrente 17, Conta Contábil 632600000 - RP Processados Transferidos, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/numliquidacao/anoliquidacao/dataliquidacao/datavencimento), campo “Movimento Crédito” é menor ou igual ao informado na Conta Corrente 17, na Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar, campo “Saldo Inicial”, mais o valor informado no campo “Movimento Crédito” nesta Conta Contábil, para a mesma chave. (Indicativa) **ERRO 8238**

**Mensagem:** “Valor da Transferência de RP Processado, Conta Corrente 17, Conta Contábil 632600000 maior que o valor do RP Processado a Pagar, Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000.”

6 O saldo final na Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 - RP Processados – Inscrição no Exercício, no BALANCORR.XML deverá ser igual a zero no período compreendido nos meses 01 a 11 do exercício. (Impeditiva) **ERRO 4261**

**Mensagem:** “O valor Inscrição de Restos a Pagar Processados, Conta Contábil 632700000, Conta Corrente 17, efetuado no exercício anterior, deve ser transferido em janeiro do exercício seguinte para Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar”.

7 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 - RP Processados - Inscrição no Exercício, no BALANCORR.XML, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 15, Conta Contábil 622920103 - Empenhos Liquidados, no BALANCORR.XML, para a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Data de Vencimento). (Impeditiva) **ERRO 8239**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 622920103. Mensagem:** *Saldo final na Conta Contábil 632700000 - RP Processados – Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 622920103 - Empenhos Liquidados, para a chave <numempenho>, <anoempenho>, <numliquidacao>, <anoliquidacao>, <dataliquidacao>, <datavencimento> (informar valores).*

8 Verificar no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 - Restos a Pagar Processados - Inscrição no Exercício, se Código da Unidade Gestora de origem é igual à Unidade Gestora de Referência. (Impeditiva) **ERRO 2727**

**Mensagem:** *“Na inscrição de Restos a Pagar Processados, o código da unidade gestora de origem deve ser o código da própria Unidade Gestora.”*

9 O Código da Unidade Gestora de origem deve pertencer ao cadastro de unidades gestoras do município. (Impeditiva) **ERRO 2731**

**Mensagem:** *“Unidade Gestora inexistente na esfera municipal”*

10 Verificar no Conta Corrente 17, Conta Contábil 5.3.2.6.0.00.00 - RP PROCESSADOS RECEBIDOS POR TRANSFERÊNCIA, se Código da Unidade Gestora de origem é diferente do código da Unidade Gestora de Referência. (Impeditiva) **ERRO 4664**

**Mensagem:** *“Para Restos a Pagar recebidos por transferência, o código da unidade gestora de origem deve ser diferente do código da Unidade Gestora da prestação de contas.”*

11 Verificar, no BALANCORR.XML do mês doze, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 - Restos a Pagar Processados - Inscrição no Exercício, se a chave “numeroempenho/anoempenho/codigogrupofontedestinaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdesti

nacoesrecursos” existe no Conta Corrente 09, na conta 522920101 - Emissão de Empenho, no BALANCORR.XML, no exercício. (Impeditiva) **ERRO 4262**

**Mensagem:** “Empenho/Fontes de Recursos inscrito em Restos a Pagar Processados, informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 inexistente no Conta Corrente 09, na Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenho”.

12 Verificar no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532100000 - Restos a Pagar Processados Inscritos no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a Débito” maior que zero, se a chave “Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano doEmpenho/codigogrupofontedestinaoerrecursos/codigospecificacaofontesdestinaoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinaoesrecursos/codigocomplementofontesdestinaoesrecursos/número da liquidação/ano da liquidação/data da liquidação/data de vencimento” existe no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 – Restos a Pagar Processados - Inscrição no Exercício no BALANCORR, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 8240**

**Mensagem:** “Restos a Pagar Processado informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532100000 inexistente no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000”.

13 Verificar se o valor informado na Conta Corrente 17, Conta Contábil 532100000 - Restos a Pagar Processados Inscritos, para a chave “Código da Unidade Gestora deOrigem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinaoerrecursos/codigospecificacaofontesdestinaoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinaoesrecursos/codigocomplementofontesdestinaoesrecursos/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Datade Vencimento”, no BALANCORR.XML do mês de janeiro, campo “Movimento Débito” é igual ao valor informado no Saldo Inicialno BALANCORR.XML do mês de janeiro, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 - Restos a Pagar Processados - Inscrição no Exercício. (Impeditiva) **ERRO 8241**

**Mensagem:** “O valor informado no BALANCORR do mês de janeiro, no movimento débito, na Conta Corrente 17, Conta Contábil 532100000 diverge do Saldo Inicial informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 ”.

14 Verificar no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532200000 - Restos a Pagar Processados - Exercícios Anteriores no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a

Débito maior que zero, se a chave: “Código da Unidade Gestora de Origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Data de Vencimento” existe no Conta Corrente 17, 532100000 - Restos a Pagar Processados Inscritos ou 532600000 – RP Processado Recebido por Transferência ou na conta 631300000 – RP Não Processados Liquidados a Pagar, no BALANCORR.XML do mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 8242**

**Mensagem:** “Resto a Pagar Processado de Exercícios Anteriores informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532200000 inexistente no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532100000 ou 532600000 ou 631300000”.

15 Verificar se o valor informado na Conta Corrente 17, Conta Contábil 532200000 - Restos a Pagar Processados - Exercícios Anteriores, para a chave “Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Data de Vencimento” no BALANCORR.XML, campo “Movimento Débito” é menor ou igual ao “Movimento Crédito” informado no BALANCORR.XML do mês da prestação de contas, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532100000 - Restos a Pagar Processados Inscritos ou 532600000 – RP Processado Recebido por Transferência ou ao “Movimento Débito” no conta corrente 17, Conta Contábil 631300000 – Restos a Pagar não Processados Liquidados a Pagar. (Impeditiva) **ERRO 8243**

**Mensagem:** “O valor informado no BALANCORR, campo movimento débito, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532200000 deve ser menor ou igual ao valor informado no campo movimento crédito no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532100000 ou 532600000 ou movimento débito no Conta Corrente 17, Conta Contábil 631300000”.

16 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 - RPP Inscrição no Exercício, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 – RPP Inscrição no Exercício, para a chave: (CodigoUnidadeGestora,NumEmpenho,AnoEmpenho,Codigogrupofontedestinacaorecursos/CodigoEspecificacaoFontesDestinacoesRecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/CodigoComplementoFontesDestinacoesRecursos/numliquidacao/anoliqidacao/dataliquidacao/DataVencimento). (Impeditiva) **ERRO 8244**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 632700000.**

**Mensagem:** Saldo Final na Conta Contábil 532700000 - RPP Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 632700000 - RPP Inscrição no Exercício, para a chave {codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,numliquidacao,anoliqidacao,dataliquidacao,datavencimento}.

17 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 - RPP Inscrição no Exercício, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 - RPP Inscrição no Exercício, para a chave: (codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,numliquidacao,anoliqidacao,dataliquidacao,datavencimento).

(Impeditiva) **ERRO 8245**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 532700000.**

**Mensagem:** Saldo Final na Conta Contábil 632700000 - RPP Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 532700000 - RPP Inscrição no Exercício, para a chave {codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,numliquidacao,anoliqidacao,dataliquidacao,datavenciment

o}.

18 Verificar, no mês 01, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 - RPP Inscrição no Exercício, se o valor do Saldo Inicial é igual ao valor do Saldo Inicial informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 - RPP Inscrição no Exercício, para a chave:

(codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,numliquidacao,anoliquidacao,dataliquidacao,dataavencimento).

(Impeditiva) **ERRO 8246**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 632700000.**

**Mensagem:** Saldo Inicial na Conta Contábil 532700000 - RPP Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 632700000 - RPP Inscrição no Exercício, para a chave {codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,numliquidacao,anoliquidacao,dataliquidacao,dataavencimento}.

19 Verificar, no mês 01, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 - RPP Inscrição no Exercício, se o valor do Saldo Inicial é igual ao valor do Saldo inicial informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 532700000 - RPP Inscrição no Exercício, para a chave:

(codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,numliquidacao,anoliquidacao,dataliquidacao,dataavencimento).

(Impeditiva) **ERRO 8247**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 532700000.**

**Mensagem:** Saldo Inicial na Conta Contábil 632700000 - RPP Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 532700000 - RPP Inscrição no Exercício, para

a chave {codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalham entofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,numliquidacao,anoliquidacao,dataliqidacao,datavencimento}.

20 Verificar, se o saldo inicial/natureza do saldo inicial, NO MÊS DE JANEIRO, é igual ao saldo final/natureza do saldo final do mês treze do exercício anterior, do conta corrente 17, nas contas contábeis 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES e 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR; 5.3.2.7.0.00.00 - RP Processados - Inscrição no Exercício; 6.3.2.7.0.00.00 - RP Processados - Inscrição no Exercício; para a chave <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><numliquidacao><anoliquidacao><dataliqidacao><datavencimento> (Impeditiva) **ERRO 9030**

Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave

**Mensagem:** Saldo Inicial de restos a pagar processados, conta corrente 17, conta contábil X.X.X.X.XX.XX, divergente do saldo final do exercício anterior para o empenho <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><numliquidacao><anoliquidacao><dataliqidacao><datavencimento>

21 Verificar no mês 12 do exercício de referência, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 - RP Não Processados a Liquidar - Inscrição no Exercício, se a chave: <numempenho><anoempenho> é igual a informada no Conta Corrente 09, Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenho, no exercício. (Impeditiva) **ERRO 4499**

**Mensagem:** "Número do Empenho/Ano do Empenho informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632700000 - RP Não Processados a Liquidar - Inscrição no Exercício inexistente no Conta Corrente 09, na Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenho"

22 Verificar no BALANCORR.XML, contas contábeis 53XXXXXXX, conta corrente 17, quando valor informado no campo <movimentodebito> maior que zero e o código informado no campo <codigounidadegestora> divergir do código da UG de referência, se a chave <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><numliquidacao><anoliquidacao><dataliqidacao><datavencimento> existe no mês 13 do exercício anterior em qualquer das UG's

pertencentes à Esfera Administrativa de referência. (Impeditiva) **ERRO 9031**

**Mensagem:** “Resto a Pagar Processado de Exercícios Anteriores, transferido de outra UG, informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 53XXXXXXX, inexistente no mês 13 do exercício anterior, Contas Contábeis do grupo 53000000, Conta Corrente 17, nas Unidades Gestoras do Município, para o empenho<codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidacao><datavencimento>”

23 Verificar se o saldo final/natureza do saldo final do MÊS 13 do exercício anterior é igual ao saldo inicial/natureza do saldo inicial do MÊS DE JANEIRO do exercício atual, para a chave <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidacao><datavencimento> do conta corrente 17, em cada uma das contas contábeis 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS -EXERCICIOS ANTERIORES e 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR; 5.3.2.7.0.00.00 – RP Processados – Inscrição no Exercício e 6.3.2.7.0.00.00 - RP Processados – Inscrição no Exercício. (Impeditiva) **ERRO 9032**

Consistir apenas quando saldo final do mês 13 do exercício anterior for diferente de zero. Efetuar somente no mês de janeiro

Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave no mês de janeiro do exercício atual.

**Mensagem:** Saldo final do exercício anterior de restos a pagar processados, conta corrente 17, conta contábil X.X.X.X.XX.XX, divergente do saldo inicial do exercício atual para o empenho <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidacao><datavencimento>

24 Verificar, no mês 13, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS -EXERCICIOS ANTERIORES, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR, para a chave:

<codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><

codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos>  
<codigocomplementofontesdestinacoesrecursos><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidac  
ao><datavencimento> (Impeditiva) **ERRO 8248**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil**

**6.3.2.1.0.00.00 Mensagem:** Saldo Final na Conta Contábil 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR, para a chave <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidacao><datavencimento>

25 Verificar, no mês 13, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES, para a chave:

<codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidacao><datavencimento> (Impeditiva) **ERRO 8249**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil**

**5.3.2.2.0.00.00 Mensagem:** Saldo Final na Conta Contábil 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES, para a chave <codigounidadegestora><NumEmpenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><CodigoEspecificacaoFontesDestinacoesRecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><CodigoComplementoFontesDestinacoesRecursos><NumLiquidacao><AnoLiquidacao><DataLiquidacao><DataVencimento>

26 Verificar, no mês 01, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS -EXERCICIOS ANTERIORES, se o valor do Saldo Inicial é igual ao valor do Saldo Inicial informado no

Conta Corrente 17, Conta Contábil 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR, para a chave:

<codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidacao><datavencimento> (Impeditiva) **ERRO 8250**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 6.3.2.1.0.00.00 Mensagem: Saldo Inicial na Conta Contábil 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR, para a chave <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidacao><datavencimento>.**

27 Verificar, no mês 01, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR, se o valor do Saldo Inicial é igual ao valor do Saldo Inicial informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES, para a chave:

<codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos><numliquidacao><anoliquidacao><dataliquidacao><datavencimento> (Impeditiva) **ERRO 8251**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 5.3.2.2.0.00.00 Mensagem: Saldo Inicial na Conta Contábil 6.3.2.1.0.00.00 - RP PROCESSADOS A PAGAR com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 5.3.2.2.0.00.00 - RP PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES, para a chave <codigounidadegestora><NumEmpenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><CodigoEspecificacaoFontesDestinacoesRecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><CodigoComplementoFontesDestinacoesRecursos><NumLiquidacao><AnoLiquidacao><DataLiquidacao><DataVencimento>**

## **Conta Corrente 18: CONTROLE DE RP NÃO PROCESSADO**

1 O saldo final na Conta Corrente 18, Conta Contábil 631710000 - RP Não Processados a Liquidar – Inscrição no Exercício, no BALANCORR.XML deverá ser igual a zero no período compreendido nos meses 01 a 11 do exercício. (Impeditiva) **ERRO 4289**

**Mensagem:** “O valor da Inscrição de RP Não Processados a Liquidar – Inscrição no Exercício, Conta Contábil 631710000, Conta Corrente 18, efetuado no exercício anterior, deve ser transferido em janeiro do exercício seguinte para Conta Contábil 631100000 - RP Não Processados a Liquidar.”

2 Verificar no mês 12 do exercício de referência, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631710000 - RP Não Processados a Liquidar – Inscrição no Exercício, se a chave: <numempenho><anoempenho> é igual a informada no Conta Corrente 09, Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenho, no exercício. (Impeditiva) **ERRO 4458**

**Mensagem:** “Número do Empenho/Ano do Empenho informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631710000 - RP Não Processados a Liquidar – Inscrição no Exercício inexistente no Conta Corrente 09, na Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenho”

3 Verificar no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631100000 - RP Não Processados a Liquidar no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (códigodaunidadegestoradeorigem/númerodoempenho/anodoempenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) é igual a informada no Conta Corrente 18, contas contábeis 631710000 - RP não Processados a Liquidar Inscrição no Exercício, ou 631200000 - RP não processados em liquidação, ou 631500000 – RP não processados a liquidar bloqueados, ou 631600000 – RP não processados transferidos, ou Conta Corrente 17, conta contábil 631300000 - RP não processados liquidado a pagar, ou conta corrente 20, contas contábeis 631910000 – Cancelamento por insuficiência de recursos, 631990000 – Outros cancelamentos de RP ou no conta corrente 18, conta contábil 531600000 - RP NAO PROCESSADOS RECEBIDOS POR TRANSFERÊNCIA, no BALANCORR.XML para mesma chave, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4290**

**Mensagem:** “RP não Processado a Liquidar informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil

631100000 *inexistente em uma das seguintes contas contábeis: 631710000, 631200000, 631300000, 631500000, 631600000, 631910000, 631990000 ou 531600000.*”

4 Verificar no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631200000 - RP Não Processados em Liquidação, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Código da Unidade Gestora de Origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinaçãorecursos/codigospecificaçãofontesdestinaçoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinaçoesrecursos/codigocomplementofontesdestinaçoesrecursos) é igual a informada no Conta Corrente 18, contas contábeis 631720000 - RP Não Processados em Liquidação - Inscrição no Exercício, ou 631100000 - RP Não Processados a Liquidar, ou 631500000 –RP não processados a liquidar bloqueados, ou 631600000 – RP não processados transferidos, ou Conta Corrente 17, conta contábil 631300000 - RP não processados liquidado a pagar, ou conta corrente 20, contas 631910000 – Cancelamento por insuficiência de recursos, ou 631990000 – Outros cancelamentos de RP, ou no conta corrente 18, conta contábil 531600000 - RP NAO PROCESSADOS RECEBIDOS POR TRANSFERÊNCIA no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4291**

**Mensagem:** “RP não Processado em Liquidação informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631200000 *inexistente em uma das seguintes contas contábeis: 631720000, 631100000, 631300000, 631500000, 631600000, 631910000, 631990000 ou 531600000.*”

5 Verificar no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631600000 - RP não Processados Transferidos no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Código da Unidade Gestora de Origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinaçãorecursos/codigospecificaçãofontesdestinaçoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinaçoesrecursos/codigocomplementofontesdestinaçoesrecursos) é igual a informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 18, contas contábeis 631100000 - RP não Processados a Liquidar, ou 631200000 - RP não Processados em Liquidação, ou 631500000 – RP não processados a liquidar bloqueados, ou no Conta Corrente 17, Conta Contábil 631300000 - RP não Processados Liquidados a Pagar para mesma chave, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4292**

**Mensagem:** “RP não Processado Transferido informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil

631600000 inexistente em uma das seguintes contas contábeis: 631100000, 631200000, 631300000, 631500000.”

6 O saldo final na Conta Corrente 18, Conta Contábil 631720000 - RP Não Processados em Liquidação Inscrição no exercício, no BALANCORR.XML deverá ser igual a zero no período compreendido nos meses 01 a 11 do exercício. (Impeditiva) **ERRO 4293**

**Mensagem:** “O valor da Inscrição de RP não Processados em Liquidação – Inscrição no Exercício, Conta Contábil 631720000, Conta Corrente 18, efetuado no exercício anterior, deve ser transferido em janeiro do exercício seguinte para Conta Contábil 631200000 - RP não Processados em Liquidação.”

7 Verificar no mês 12, Conta Corrente 18, Conta Contábil 631720000 - RP não Processados em Liquidação - Inscrição no Exercício no BALANCORR.XML, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho) é igual a informada no Conta Corrente 09, na Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenho no BALANCORR.XML para mesma chave, no exercício. (Impeditiva) **ERRO 4294**

**Mensagem:** “Número do Empenho/Ano do Empenho informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631720000 - RP Não Processados em Liquidação – Inscrição no Exercício inexistente no Conta Corrente 09, na Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenho

8 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631710000 - RP não Processados a Liquidar – Inscrição no Exercício, no BALANCORR.XML, se o valor do Saldo Final é igual ao Saldo Final informado no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar, no BALANCORR.XML, para a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho). (Impeditiva) **ERRO 3282**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 622920101.**

**Mensagem:** Saldo final na Conta Contábil 631710000 - RP não Processados a Liquidar - Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 622920101 - Empenhos a Liquidar, para a chave {Número do Empenho/Ano do Empenho}.

9 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 631720000 - RP não Processados em Liquidação - Inscrição no Exercício, no BALANCORR.XML, se o valor do Saldo Final é igual ao Saldo Final informado no Conta Corrente 14, Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação, no BALANCORR.XML, para a chave: (Número do Empenho/Ano do Empenho).  
(Impeditiva) **ERRO 3283**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na conta contábil 622920102.**

**Mensagem:** Saldo final na Conta Contábil 631720000 - RP não Processados em Liquidação - Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 622920102 - Empenhos em Liquidação, para a chave {Número do Empenho/Ano do Empenho}.

10 Verificar, no BALANCORR.XML do mês doze, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000 - Restos a Pagar não Processados - Inscrição no Exercício, se a chave “numeroempenho/anoempenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos” existe no Conta Corrente 09, na conta 522920101 - Emissão de Empenho, no BALANCORR.XML, no exercício. (Impeditiva) **ERRO 4295**

**Mensagem:** “Empenho/Fonte de Recursos inscrito em Restos a Pagar não Processados, informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000 inexistente no Conta Corrente 09, na Conta Contábil 522920101 - Emissão de Empenho”.

11 Verificar, no BALANCORR.XML do mês de janeiro, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531100000 - Restos a Pagar não Processados Inscritos, se a chave “Código da Unidade Gestora de Origem/Nº do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/datainscricao” existe no Conta Corrente 18, 531700000 - Restos a Pagar não Processados - Inscrição no Exercício no BALANCORR.XML do mês de janeiro. (Impeditiva) **ERRO 4296**

**Mensagem:** “Empenho inscrito em Restos a Pagar não Processados conta corrente 18, Conta Contábil 531100000 inexistente no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000”

12 Verificar se o valor informado na Conta Corrente 18, Conta Contábil 531100000 - Restos a Pagar Não Processados Inscritos, para a chave (Código da Unidade Gestora de Origem/Nº do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/datainscricao) no BALANCORR.XML do mês de janeiro, campo “Movimento Débito” é igual ao Saldo Inicial informado no BALANCORR.XML do mês de janeiro, no Conta Corrente 18, 531700000 – Restos a Pagar não Processados - Inscrição no Exercício. (Impeditiva) **ERRO 4297**  
**Mensagem:** “O valor informado no movimento débito, na Conta Corrente 18 e Conta Contábil 531100000 diverge do Saldo Inicial no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000”.

13 Verificar no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531200000 - Restos a Pagar não Processados -Exercícios Anteriores no BALANCORR.XML do mês 13, quando  $\text{movimentodebito} > 0$ , se a chave “Código da Unidade Gestora de Origem/Nº do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/datainscricao” existe no Conta Corrente 18 da Conta Contábil 531100000 - RP não Processados Inscritos, ou da Conta Contábil 531600000 – RP Não Processados Recebidos por Transferência, no BALANCORR.XM do mês 13. (Impeditiva) **ERRO 4298**  
**Mensagem:** “Empenho inscrito em Restos a Pagar não Processados no Conta Corrente 18 da Conta Contábil 531200000 – RPNP Exercícios Anteriores inexistente no Conta Corrente 18 da Conta Contábil 531100000 – RPNP Inscritos, ou da Conta Contábil 531600000 – RPNP Recebidos por Transferência”.

14 Verificar se o valor informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531200000 - Restos a Pagar Não Processados - Exercícios Anteriores, para a chave “Código da Unidade Gestora de origem/Nº do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/datainscricao”, no BALANCORR.XML do mês treze, campo “Movimento Débito” é menor ou igual ao “Movimento Crédito” informado no BALANCORR.XML do mês 13, no Conta Corrente 18,

531100000 - Restos a Pagar Não Processados, ou Conta Contábil 531600000 – RP Não Processados Recebidos por Transferência. (Impeditiva) **ERRO 4299**

**Mensagem:** “O valor informado no campo movimento débito, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 18 da Conta Contábil 531200000 deve ser menor ou igual ao valor informado no campo movimento crédito, no Conta Corrente 18 da Conta Contábil 531100000 ou Conta Contábil 531600000, no BALANCORR do mês 13”

15 Verificar no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000 - Restos a Pagar não Processados - Inscrição no Exercício, se Código da Unidade Gestora de origem é igual à Unidade Gestora de Referência. (Impeditiva) **ERRO 2757**

**Mensagem:** “Na inscrição de Restos a Pagar Não Processados, o código da unidade gestora de origem deve ser o código da própria Unidade Gestora.”

16 Verificar no Conta Corrente 18, Conta Contábil 5.3.1.6.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS RECEBIDOS POR TRANSFERÊNCIA, se Código da Unidade Gestora de origem é diferente da Unidade Gestora de Referência. (Impeditiva) **ERRO 4665**

**Mensagem:** “Para Restos a Pagar recebidos por transferência, o código da unidade gestora de origem deve ser diferente do código da Unidade Gestora da prestação de contas.”

17 O Código da Unidade Gestora de origem deve pertencer ao cadastro de unidades gestoras do município. (Impeditiva) **ERRO 2758**

**Mensagem:** “Unidade Gestora inexistente na esfera municipal”

18 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000 - RPNP Inscrição no Exercício, se o valor do Saldo Final é igual a soma dos Saldos Finais informados no Conta Corrente 18, Contas Contábeis 631710000 - RPNP a Liquidar – Inscrição no Exercício e 631720000 - RPNP em Liquidação –Inscrição no Exercício, para a chave: (codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,datainscricao). (Impeditiva) **ERRO 4300**

**Obs. Caso não encontre a chave em uma das contas 631710000 ou 631720000, considerar o**

**valor do Saldo Final desta igual a zero.**

***Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave em ambas as contas contábeis 631710000 e 631720000.***

***Mensagem:*** Saldo Final na Conta Contábil 531700000 - RPNP Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente nas Contas Contábeis 631710000 - RPNP a Liquidar – Inscrição no Exercício e 631720000 - RPNP em Liquidação – Inscrição no Exercício, para a chave {codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,datainscricao}.

19 Verificar, no mês 12, Conta Corrente 18, se o valor da soma dos Saldos Finais informados nas Contas Contábeis 631710000 - RPNP a Liquidar – Inscrição no Exercício e 631720000 - RPNP em Liquidação–Inscrição no Exercício, é igual ao Saldo Final no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000 - RPNP Inscrição no Exercício, para a chave:

(codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,datainscricao). (Impeditiva) **ERRO 4301**

**Obs. Caso não encontre a chave em uma das contas 631710000 ou 631720000, considerar o valor do Saldo Final desta igual a zero.**

***Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na Contas Contábil 531700000.***

***Mensagem:*** Soma dos Saldos Finais nas Contas Contábeis 631710000 - RPNP a Liquidar Inscrição no Exercício e 631720000 - RPNP em Liquidação – Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 531700000 - RPNP Inscrição no Exercício, para a chave {codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,datainscricao}.

20 Verificar, no mês 01, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000 - RPNP Inscrição no Exercício, se o valor do Saldo Inicial é igual a soma dos Saldos Iniciais informados no Conta Corrente 18, Contas Contábeis 631710000 - RPNP a Liquidar – Inscrição no Exercício e 631720000 - RPNP em Liquidação – Inscrição no Exercício, para a chave:

(codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,datainscricao). (Impeditiva) **ERRO 4303**

**Obs.** Caso não encontre a chave em uma das contas 631710000 ou 631720000, considerar o valor do Saldo Inicial desta igual a zero.

***Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave em ambas as contas contábeis 631710000 e 631720000.***

***Mensagem:*** Saldo Inicial na Conta Contábil 531700000 - RPNP Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente nas Contas Contábeis 631710000 - RPNP a Liquidar – Inscrição no Exercício e 631720000 - RPNP em Liquidação – Inscrição no Exercício, para a chave

{codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,datainscricao}.

21 Verificar, no mês 01, Conta Corrente 18, se o valor da soma dos Saldos Iniciais informados nas Contas Contábeis 631710000 - RPNP a Liquidar – Inscrição no Exercício e 631720000 - RPNP em Liquidação – Inscrição no Exercício, é igual ao Saldo Inicial no Conta Corrente 18, Conta Contábil 531700000 - RPNP Inscrição no Exercício, para a chave:

(codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,datainscricao). (Impeditiva) **ERRO 4304**

**Obs.** Caso não encontre a chave em uma das contas 631710000 ou 631720000, considerar o valor do Saldo Inicial desta igual a zero.

***Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na Contas Contábil 531700000.***

***Mensagem:*** Soma dos Saldos Iniciais nas Contas Contábeis 631710000 - RPNP a Liquidar Inscrição

no Exercício e 631720000 - RPNP em Liquidação – Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 531700000 - RPNP Inscrição no Exercício, para a chave {codigounidadegestora,numempenho,anoempenho,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos,datainscricao}.

22 Verificar, se o saldo inicial/natureza do saldo inicial, NO MÊS DE JANEIRO, é igual ao saldo final/natureza do saldo final do mês treze do exercício anterior, do conta corrente 18, nas contas contábeis: 5.3.1.2.0.00.00 - RP Nao Processados - Exercicios Anteriores; 5.3.1.7.0.00.00 - RP Não Processados - Inscrição no Exercício; 631100000 - RP Não Processados a Liquidar; 6.3.1.2.0.00.00 - RP Não Processados em Liquidacao, 6.3.1.5.0.00.00 - RP Não Processados a Liquidar Bloqueados, 6.3.1.7.1.00.00 – RP Não Processados a Liquidar – Inscrição no Exercício, e 6.3.1.7.2..0000 – RP Não Processados em Liquidação – Inscrição no Exercício para a chave <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><datainscricao>.

(Impeditiva) **ERRO 4500**

Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave

**Mensagem:** Saldo Inicial de restos a pagar não processados, conta corrente 18, conta contábil X.X.X.X.XX.XX, divergente do saldo final do exercício anterior para o empenho <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><datainscricao>.

23 Verificar no BALANCORR.XML, contas contábeis 53XXXXXXX, conta corrente 18, quando valor informado no campo <movimentodebito> maior que zero e o código informado no campo <codigounidadegestora> divergir do código da UG de referência, se a chave <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><datainscricao> existe no mês 13 do exercício anterior em qualquer das UG's pertencentes à Esfera Administrativa de referência.

(Impeditiva) **ERRO 4663**

**Mensagem:** “Resto a Pagar Processado de Exercícios Anteriores, transferido de outra UG, informado no Conta Corrente 18, Conta Contábil 53XXXXXXX, inexistente no mês 13 do exercício anterior, Conta Corrente 18, Contas Contábeis do grupo 53000000, nas Unidades Gestoras do Município, para o empenho <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><datainscricao>”.

24 Verificar se o saldo final/natureza do saldo final do mês 13 do exercício anterior é igual ao saldo inicial/natureza do saldo inicial do mês de janeiro do exercício atual, para a chave <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><datainscricao> do conta corrente 18, em cada uma das contas contábeis: 5.3.1.2.0.00.00 - RP Nao Processados - Exercicios Anteriores; 5.3.1.7.0.00.00 - RP Não Processados - Inscrição no Exercício; 6.3.1.1.0.00.00 - RP Não Processados a Liquidar; 6.3.1.2.0.00.00 - RP Não Processados em Liquidacao, 6.3.1.5.0.00.00 - RP Não Processados a Liquidar Bloqueados, 6.3.1.7.1.00.00 – RP Não Processados a Liquidar – Inscrição no Exercício, e 6.3.1.7.2.00.00 – RP Não Processados em Liquidação – Inscrição no Exercício (Impeditiva) **ERRO 4830**

Consistir apenas quando saldo final do mês 13 do exercício anterior for diferente de zero. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave.

Efetuar a somente no mês de janeiro.

**Mensagem:** Saldo final do exercício anterior de restos a pagar não processados, conta corrente 18, conta contábil X.X.X.X.XX.XX, divergente do saldo inicial do exercício atual para o empenho <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><datainscricao>.

25 Verificar, no mês 13, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS EXERCICIOS ANTERIORES, se o valor do Saldo Final é igual a soma dos Saldos Finais informados no Conta Corrente 18, Contas Contábeis 6.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, 6.3.1.2.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO e 6.3.1.5.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS, para a chave: <codigounidadegestora><numempenho><anoempenho><codigogrupofontedestinacaorecursos><codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><codigocomplementofontesdestinacoesrecursos><datainscricao>. (Impeditiva) **ERRO 4835**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave em ambas as contas contábeis 6.3.1.1.0.00.00, 6.3.1.2.0.00.00 ou 6.3.1.5.0.00.00.**

**Mensagem:** Saldo Final na Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES com valor incompatível ou inexistente nas Contas Contábeis 6.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, 6.3.1.2.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO ou 6.3.1.5.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS, para a chave

<codigounidadegestora><NumEmpenho<>AnoEmpenho<>Codigogrupofontedestinacaorecursos><CodigoEspecificacaoFontesDestinacoesRecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><CodigoComplementoFontesDestinacoesRecursos><datainscricao>

26 Verificar, no mês 13, Conta Corrente 18, se o valor da soma dos Saldos Finais informados nas Contas Contábeis 6.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, 6.3.1.2.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO e 6.3.1.5.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS

é igual ao Saldo Final no Conta Corrente 18, Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS -EXERCICIOS ANTERIORES, para a chave:  
<codigounidadegestora><numempenho<>anoempenho<>codigogrupofontedestinacaorecursos><codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><odigocomplementofontesdestinacoesrecursos><datainscricao> (Impeditiva) **ERRO 4836**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00.**

**Mensagem:** Soma dos Saldos Finais nas Contas Contábeis 6.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, 6.3.1.2.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO e 6.3.1.5.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES, para a chave  
<codigounidadegestora><numempenho<>anoempenho<>codigogrupofontedestinacaorecursos><odigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><odigocomplementofontesdestinacoesrecursos><datainscricao>

27 Verificar, no mês 01, no Conta Corrente 18, Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS EXERCICIOS ANTERIORES, se o valor do Saldo Inicial é igual a soma dos Saldos Iniciais informados no Conta Corrente 18, Contas Contábeis 6.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, 6.3.1.2.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO e 6.3.1.5.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS, para a chave:  
<codigounidadegestora><numempenho<>anoempenho<>codigogrupofontedestinacaorecursos><codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos>

<codigocomplementofontesdestinacoesrecursos><datainscricao>. (Impeditiva) **ERRO 4837**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave em ambas as contas contábeis 6.3.1.1.0.00.00, 6.3.1.2.0.00.00 ou 6.3.1.5.0.00.00.**

**Mensagem:** Saldo Inicial na Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES com valor incompatível ou inexistente nas Contas Contábeis 6.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, 6.3.1.2.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO ou 6.3.1.5.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS, para a chave

<codigounidadegestora><NumEmpenho<>AnoEmpenho<>Codigogrupofontedestinacaorecursos><CodigoEspecificacaoFontesDestinacoesRecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><CodigoComplementoFontesDestinacoesRecursos><datainscricao>

28 Verificar, no mês 01, Conta Corrente 18, se o valor da soma dos Saldos Iniciais informados nas Contas Contábeis 6.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, 6.3.1.2.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO e 6.3.1.5.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS é igual ao Saldo Inicial no Conta Corrente 18, Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS – EXERCICIOS ANTERIORES, para a chave:

<codigounidadegestora><numempenho<>anoempenho<>codigogrupofontedestinacaorecursos><odigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><odigocomplementofontesdestinacoesrecursos><datainscricao> (Impeditiva) **ERRO 4838**

**Obs. Deve ocorrer o erro na divergência do valor ou na ausência da chave na Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00.**

**Mensagem:** Soma dos Saldos Iniciais nas Contas Contábeis 6.3.1.1.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR, 6.3.1.2.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS EM LIQUIDACAO e 6.3.1.5.0.00.00 - RP NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR BLOQUEADOS com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 5.3.1.2.0.00.00 - RP NAO PROCESSADOS - EXERCICIOS ANTERIORES, para a chave

<codigounidadegestora><numempenho<>anoempenho<>codigogrupofontedestinacaorecursos><odigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos><codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos><odigocomplementofontesdestinacoesrecursos><datainscricao>

## **Conta Corrente 19: PAGAMENTO DE EMPENHO**

1 Na Conta Corrente 19, Conta Contábil 622920104 - Empenhos Liquidados Pagos, verificar se ano do pagamento do empenho é o mesmo ano do exercício de prestação de contas. (Impeditiva)  
**ERRO 994**

**Mensagem:** “Ano do pagamento do empenho deve ser o mesmo ano do exercício da prestação de contas”.

2 Verificar no BALANCORR.XML, para a conta contábil: 622920104 - Empenhos Liquidados Pagos, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, verificar se a data de pagamento do empenho informada no Conta Corrente 19 do BALANCORR. XML. pertence ao mês de prestação de contas compreendido de janeiro a dezembro. (Indicativa) **ERRO 2768**

**Mensagem:** “Data de pagamento do empenho deve pertencer ao mês de prestação de contas”

3 Verificar se o valor da soma dos (Mov. Créditos – Mov. Débitos) da dotação (chave) informada no Conta Corrente 09 (de todo o exercício) referenciada no(s) respectivo(s) número(s) do(s) empenho(s) e ano(s) do(s) empenho(s) na Conta Corrente 19, Conta Contábil 622920104 - Empenhos Liquidados Pagos no BALANCORR.XML, é igual ao valor do (Mov. Crédito – Mov. Débito) para a chave: (Código do Órgão; Código da Unidade Orçamentária; Função; Subfunção; Programa; Ação - Projeto\Atividade\Operações Especiais; Categoria Econômica; Grupo de Despesa; Modalidade de Aplicação; Elemento de Despesa; Subelemento de Despesa; Grupo de Fonte/Destinação de Recursos; Código da Especificação das Fontes/Destações de Recursos – Parte Fixa ; Código do Detalhamento das Fontes/Destações de Recursos – Parte Variável; codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) do Conta Corrente 13, Conta Contábil 622130400 - Crédito Empenhado Liquidado Pago, no mês da prestação de contas. (Impeditiva)  
**ERRO 4305**

**Mensagem:** “Movimentação da Dotação do(s) empenho(s) na Conta Contábil 622920104 - Empenhos Liquidados Pagos sem correspondência no controle da Dotação na Conta Contábil 622130400 - Crédito Empenhado Liquidado Pago, no mês da Prestação de Contas”.

4 Verificar no BALANCORR.XML, conta contábil 622920104 - Empenhos Liquidados Pagos, Conta Corrente 19, e valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave <numempenho>, <anoempenho>, <numliquidacao>, <anoliquidacao>, <dataliqidacao>, <datavencimento>, foi informada na conta contábil 622920103 – Empenhos Liquidados a Pagar, conta corrente 15 –Liquidação do Empenho, no mês de referência.  
(Impeditiva) **ERRO 9033**

**Mensagem:**“A chave numempenho/anoempenho/numliquidacao/anoliquidacao/dataliqidacao/datavencimento não existe na conta contábil 622920103, conta corrente 15, no mês de referência”

### **Conta Corrente 20: CANCELAMENTO DE RP**

1 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 20, Conta Contábil 631910000 - Cancelamentos por Insuficiência de Recursos e 631990000 - Outros Cancelamentos de RP, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinaoarecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos /codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) existe em algumas destas contas no mesmo mês da prestação de contas:

- Conta Corrente 18, Conta Contábil 631100000 – RP não Processados a Liquidar
- Conta Corrente 18, Conta Contábil 631200000 – RP não Processados em Liquidação
- Conta Corrente 18, Conta Contábil 631500000 – RP não Processados a Liquidar Bloqueados

(Impeditiva) **ERRO 4306**

**Mensagem:** “RP não Processado Cancelado informado no Conta Corrente 20, Conta Contábil 631910000 - Cancelamentos por Insuficiência de Recursos ou 631990000 - Outros Cancelamentos de RP inexistente no Conta Corrente 18, nas contas contábeis 631100000 - RP não Processados a Liquidar, 631200000 - RP não Processados em Liquidação e 631500000 - RP não Processados a Liquidar Bloqueados”.

2 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 20, Conta Contábil 632910000 - Por Valores e/ou Inscrições Indevidas e 632990000 - Outros Cancelamentos de RP, quando valor informado no

campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Código da Unidade Gestora de Origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinaaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos) existe no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar no mesmo mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 4307**

**Mensagem:** “RP Processado Cancelado informado no Conta Corrente 20, Conta Contábil 632910000 - Por Valores e/ou Inscrições Indevidas ou 631990000 - Outros Cancelamentos de RP, inexistente no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar.”

3 Verificar se a soma do valor informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 20, contas contábeis 632910000 - Por Valores e/ou Inscrições Indevidas e 632990000 - Outros Cancelamentos de RP, campo “Movimento Crédito”, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinaaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos), é menor ou igual a soma do valor informado no BALANCORR.XML, no campo “Saldo Inicial” adicionado ao valor informado no campo “Movimento Crédito” no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar, do mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 4308**

**Mensagem:** “A soma dos valores informados de RP Processados Cancelados no Conta Corrente 20, Conta Contábil 632910000 e 632990000 é superior ao valor informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar .”

4 Verificar, no BALANCORR. XML, Conta Corrente 20, para cada uma das contas contábeis: 631910000 - Cancelamentos por Insuficiência de Recursos, 631990000 - Outros Cancelamentos de RP, 632910000 - Por Valores e/ou Inscrições Indevidas e 632990000 - Outros Cancelamentos de RP, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a data de cancelamento da despesa informada pertence ao mês de prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 919**

**Mensagem:** “Data de cancelamento da despesa deve pertencer ao mês e ano de prestação de

contas”

5 Verificar no BALANCORR. XML, Conta Corrente 20, para cada Conta Contábil: 631910000 - Cancelamentos por Insuficiência de Recursos, 631990000 - Outros Cancelamentos de RP, 632910000 - Por Valores e/ou Inscrições Indevidas e 632990000 - Outros Cancelamentos de RP se o ano informado no campo “Ano do Empenho” é menor que o ano informado no campo “Data”.

(Impeditiva) **ERRO 920**

**Mensagem:** “O ano do empenho informado deve ser anterior ao ano de cancelamento do restos a pagar”.

6 Verificar no BALANCORR. XML, Conta Corrente 20, para cada Conta Contábil: 631910000 - Cancelamentos por Insuficiência de Recursos, 631990000 - Outros Cancelamentos de RP, 632910000 - Por Valores e/ou Inscrições Indevidas e 632990000 - Outros Cancelamentos de RP se o ano informado no campo “data” pertence ao ano da prestação de contas. (Impeditiva)

**ERRO 1076**

**Mensagem:** “A data do cancelamento de restos a pagar deve pertencer ao ano da prestação de contas.”

7 O Código da Unidade Gestora de origem deve pertencer ao cadastro de unidades gestoras do município. (Impeditiva) **ERRO 2883**

**Mensagem:** “Unidade Gestora inexistente na esfera municipal”

## **Conta Corrente 24: CONVÊNIOS A RECEBER / A CONCEDER**

1 Verificar se a chave (Tipo de Identificação, Código do Credor/Fornecedor, Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 24, para cada Conta Contábil 811210101 - Convênios a Receber, 811210109 - Convênios Cancelados, 811210110 - Convênios não Recebidos e 812210101 - Convênios a Liberar, 812210109 - Convênios Cancelados, 812210110 – Convênios não Liberados, existe na Tabela Cadastral CONVENIO.XML. (Impeditiva) **ERRO 930**

**Mensagem:** “As informações do Conta Corrente 24 (Tipo de Identificação, Código do

*Credor/Fornecedor, Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) devem constar da Tabela Cadastral CONVENIO.XML”.*

## **Conta Corrente 25: CONVÊNIOS-CONCESSÃO**

1 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Tipo de Identificação, Código do Credor/Fornecedor, Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) é igual ao informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 24, Conta Contábil 812210101 - Convênios a Liberar, para a mesma chave no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 931**

**Mensagem:** “Convênio Concedido informado no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102, inexistente no Conta Corrente 24, Conta Contábil 812210101”.

2 Verificar se o valor informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 25, 812210102 - Convênios a Comprovar, campo “Movimento Crédito”, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Tipo de Identificação, Código do Credor/Fornecedor, Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio), é menor ou igual a soma do valor informado, no campo “Saldo Inicial” adicionado ao valor informado no campo “Movimento Crédito”, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 24, Conta Contábil 812210101 - Convênios a Liberar, para a mesma chave, no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 932**

**Mensagem:** “O valor informado de Concessão de Convênio, Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102, é maior que o valor a conceder informado no Conta Corrente 24, Conta Contábil 812210101”.

3 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar, para a chave: (Tipo de Identificação, Código do Credor/Fornecedor, Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) se a data de concessão é igual ou posterior a data da celebração informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 24, Conta Contábil 812210101 - Convênios a Liberar, para a mesma chave no mês da prestação de contas.

(Indicativa) **ERRO 933**

**Mensagem:** “A data de concessão do convênio informada no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102, deve ser posterior à data de celebração do convênio informada no Conta Corrente 24, Conta Contábil 812210101”.

4 Verificar no BALANCORR.XML, para a Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a data de concessão do convênio informada pertence ao mês de prestação de contas.

(Indicativa) **ERRO 934**

**Mensagem:** “Data de concessão do convênio deve pertencer ao mês de prestação de contas”.

5 Verificar se a chave (Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar constam da Tabela Cadastral FONTESCONV.XML. (Impeditiva) **ERRO 935**

**Mensagem:** “A chave do Conta Corrente 25 (Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) deve constar do arquivo FONTESCONV.XML”.

## **Conta Corrente 26: CONVÊNIOS-RECEBIMENTO**

1 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Tipo de Identificação, Código do Credor/Fornecedor, Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) é igual ao informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 24, Conta Contábil 811210101 - Convênios a Receber, para a mesma chave no mês da prestação de contas: (Indicativa) **ERRO 936**

**Mensagem:** “Convênio recebido informado no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar, inexistente no Conta Corrente 24, Conta Contábil 811210101 - Convênios a Receber”.

2 Verificar se o valor informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar, campo “Movimento Crédito”, quando valor informado no

campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Tipo de Identificação, Código do Credor/Fornecedor, Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio), é menor ou igual a soma do valor informado, no campo “Saldo Inicial” adicionado ao valor informado no campo “Movimento Crédito”, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 24, Conta Contábil 811210101 - Convênios a Receber, para a mesma chave, no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 937**

**Mensagem:** “O valor informado de recebimento de convênio, Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 – Convênios a Comprovar é maior que o valor a receber informado no Conta Corrente 24, Conta Contábil 811210101 – Convênios a Receber”

3 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar Recebidos, para a chave: (Tipo de Identificação, Código do Credor/Fornecedor, Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) se a data de recebimento é igual ou posterior a data de celebração informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 24, Conta Contábil 811210101 - Convênios a Receber, para a mesma chave no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 938**

**Mensagem:** “A data de recebimento do convênio informada no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar deve ser igual ou posterior à data de celebração do convênio informada no Conta Corrente 24, Conta Contábil 811210101 - Convênios a Receber”.

4 Para a Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, verificar se a data de recebimento do convênio informada no Conta Corrente 26 do BALANCORR. XML. pertence ao mês de prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 939**

**Mensagem:** “Data de recebimento do convênio deve pertencer ao mês de prestação de contas”

## **Conta Corrente 27: CONVÊNIOS-QUITAÇÃO**

1 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 27, para as contas contábeis iniciadas por “8112101xx” , quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) é igual ao

informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar, para a mesma chave até o mês da prestação de contas (exceto mês). (Impeditiva) **ERRO 3292**

**Mensagem:** “Convênio informado no Conta Corrente 27, nas contas contábeis iniciadas por 8112101xx inexistente no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar”.

2 Verificar se a soma do valor informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 27, nas contas contábeis 811210103, 811210104, 811210105, 811210106, 811210107, 811210108, 811210111, 811210112, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio), é menor ou igual a soma do valor informado, no campo “Saldo Inicial” adicionado ao valor informado no campo “Movimento Crédito”, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar, para a mesma chave, no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 941**

**Mensagem:** “A soma dos valores de convênios, informados no Conta Corrente 27, no grupo de contas contábeis 8112101xx é maior que o valor recebido informado no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar.”

3 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 27, para as contas contábeis iniciadas por “8122101xx”, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) é igual ao informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar, para a mesma chave até o mês da prestação de contas (exceto mês 13). (Indicativa) **ERRO 3293**

**Mensagem:** “Convênio informado no Conta Corrente 27, nas contas contábeis iniciadas por 8122101xx inexistente no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar”.

4 Verificar se a soma do valor informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 27, nas contas contábeis 812210103, 812210104, 812210105, 812210106, 812210107, 812210108,

812210111, 812210112, campo “Movimento Crédito”, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio), é menor ou igual a soma do valor informado, no campo “Saldo Inicial” adicionado ao valor informado no campo “Movimento Crédito”, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar, para a mesma chave, no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 943**

**Mensagem:** “A soma dos valores de convênios, informados no Conta Corrente 27, no grupo de contas contábeis 8122101xx é maior que o valor recebido informado no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar”.

5 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 27, para as contas contábeis iniciadas por “8112101xx”, para a chave: (Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) se o valor informado no campo data da prestação de contas é igual ou posterior a data do recebimento informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 26, 811210102 - Convênios a Comprovar, para a mesma chave no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 944**

**Mensagem:** “A data do convênio informada no Conta Corrente 27, nas contas contábeis iniciadas por 8112101xx deve ser igual ou posterior à data de recebimento do convênio informada no Conta Corrente 26, Conta Contábil 811210102 - Convênios a Comprovar”.

6 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 27, para as contas contábeis iniciadas por 8122101xx, para a chave: (Ano do Processo, Número do Processo, Ano do Convênio, Número do Convênio) se a data da prestação de contas é igual ou posterior a data da concessão informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar, para a mesma chave no mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 945**

**Mensagem:** “A data do convênio informada no Conta Corrente 27, nas contas contábeis iniciadas por 8122101xx deve ser igual ou posterior à data de recebimento do convênio informada no Conta Corrente 25, Conta Contábil 812210102 - Convênios a Comprovar”.

## **Conta Corrente 28: INSTRUMENTOS DE CONTRATAÇÃO**

1 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310102 -

Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310101 - Em Execução no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9036**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310102 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310101 - Em Execução”.

2 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310202 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso /tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310201 - A no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9037**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310202 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310201 – A Executar”.

3 Verificar. no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310302 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310301 - A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9038**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310302 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310301 - A Executar”.

4 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310402 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero,

se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso /tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310401 - A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9039**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310402 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310401 - A Executar”.

5 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310502 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso /tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310501 - A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9040**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310502 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310501 - A Executar”.

6 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310602 – Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso /tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310601 - A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9041**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310602 inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310601 - A Executar”.

7 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310702 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero,

se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310701 - A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9042**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310702 – Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812310701 - A Executar”.

8 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812310802 – Contraprestações Futuras - Executadas, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no conta corrente 28, conta contábil 812310801 – Contraprestações Futuras – a Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9043**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no conta corrente 28, conta contábil 812310802 – Contraprestações Futuras - Executadas inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812310801 – Contraprestações Futuras – a Executar”.

9 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812310804 – Riscos não Provisionados - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no conta corrente 28, conta contábil 812310803 – Riscos não Provisionados – a Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9044**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no conta corrente 28, conta contábil 812310804 – Riscos não Provisionados - Executados inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812310803 – Riscos não Provisionados – a Executar”.

10 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812310806 – Outros

Passivos Contingentes - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no conta corrente 28, conta contábil 812310805 – Outros Passivos Contingentes – a Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9045**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no conta corrente 28, conta contábil 812310806 – Outros Passivos Contingentes - Executados inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812310805 – Outros Passivos Contingentes – a Executar”.

11 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812310902 – Contratos de Rateio – Em Execução, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe, no conta corrente 28, conta contábil 812310901 – Contratos de Rateio - A Executar ou no conta corrente 28, conta contábil 812310903 – Contratos de Rateio - Executados no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9046**

**Mensagem:** “Contrato em execução informado no conta corrente 28, conta contábil 812310902 – Contratos de Rateio – Em Execução inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812310901 – Contratos de Rateio - A Executar ou no conta corrente 28, conta contábil 812310903 – Contratos de Rateio - Executados”.

12 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812310903 – Contratos de Rateio – Executados , quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio /tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso /tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no conta corrente 28, conta contábil 812310902 – Contratos de Rateio – Em Execução, ou na conta contábil 812310901 – Contratos de Rateio – A Executar, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9047**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no conta corrente 28, conta contábil 812310903 – Contratos de Rateio – Executados inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812310902 – Contratos de Rateio – Em Execução ou 812310901 – Contratos de Rateio – A Executar”.

13 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812311202 – Em Execução, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no conta corrente 28, conta contábil 812311201 – A Executar ou no conta corrente 28, conta contábil 812311203 – Executados no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9048**

**Mensagem:** “Contrato em execução informado no conta corrente 28, conta contábil 812311202 – Em Execução inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812311201 – A Executar ou no conta corrente 28, conta contábil 812311203 – Executados”.

14 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812311203 – Executados , quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/anoedita/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso /tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no conta corrente 28, conta contábil 812311202 – Em Execução, ou na conta contábil 812311201 – A Executar, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9049**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no conta corrente 28, conta contábil 812311203 – Executados inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812311202 – Em Execução ou 812311201 – A Executar”.

15 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812311302 – Em Execução, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no conta corrente 28, conta contábil 812311301 – A Executar ou no conta corrente 28, conta contábil 812311303 – Executados no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9050**

**Mensagem:** “Contrato em execução informado no conta corrente 28, conta contábil 812311302 – Em Execução inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812311301 – A Executar ou no conta corrente 28, conta contábil 812311303 – Executados”.

16 Verificar, no BALANCORR.XML, no conta corrente 28, conta contábil 812311303 – Executados , quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no conta corrente 28, conta contábil 812311302 – Em Execução, ou na conta contábil 812311301 – A Executar, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9051**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no conta corrente 28, conta contábil 812311303 – Executados inexistente no conta corrente 28, conta contábil 812311302 – Em Execução ou 812311301 – A Executar”.

17 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319902 – Outras Obrigações Contratuais – Em Execução, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave:

idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319901 - Outras Obrigações Contratuais - A Executar ou no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319903 - Outras Obrigações Contratuais –Executados, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9052**

**Mensagem:** “Contrato em execução informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319902 -

*Outras Obrigações Contratuais – Em Execução inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319901 - Outras Obrigações Contratuais - A Executar ou no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319903 - Outras Obrigações Contratuais - Executados”.*

18 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319903 - Outras Obrigações Contratuais – Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319902 - Outras Obrigações Contratuais – Em Execução ou 812319901 - Outras Obrigações Contratuais – A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9053**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319903 - Outras Obrigações Contratuais – Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812319902 - Outras Obrigações Contratuais – Em Execução ou 812319901 - Outras Obrigações Contratuais – A Executar”.

19 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812320200 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso /tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812320100 –A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9104**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812320200 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812320100 –A Executar”.

20 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812330200 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/anoedital/tipocontr

atacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812330100 – A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9054**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812330200 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812330100 – A Executar”.

21 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812340200 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812340100 – A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9055**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812340200 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812340100 – A Executar”.

22 Verificar, no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812350200 - Executados, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: idcontratopncp/numeroinstrumentoconvocatorio/anoinstrumentoconvocatorio/tipocontratacao/numeroinstrumentocontratacao/anoinstrumentocontratacao/anoprocesso/numprocesso/tipoidentificacao/codigocredorfornecedor existe no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812350100 – A Executar no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9056**

**Mensagem:** “Contrato executado informado no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812350200 - Executados inexistente no Conta Corrente 28, Conta Contábil 812350100 - Em Execução”.

23 Para as Contas Contábeis 812310101 e 812310102, verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual a 02. (Indicativa) **ERRO 9057**

**Mensagem:** tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil

24 Para as Contas Contábeis 812310201 e 812310202, verificar se o campo tipocontratacao do

conta corrente 28 é igual a 02, 03, 05, 10, 11 ou 12. (Indicativa) **ERRO 9058**

**Mensagem:** tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil

25 Para as Contas Contábeis 812310301 e 812310302, verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual a 04). (Indicativa) **ERRO 9059**

**Mensagem:** tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil

26 Para as Contas Contábeis 812310401 e 812310402, verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual a 01, 03, 10, 11 ou 12. (Indicativa) **ERRO 9060**

**Mensagem:** tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil

27 Para as Contas Contábeis 812310501 e 812310502, verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual a 09. (Indicativa) **ERRO 9061**

**Mensagem:** tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil

28 Para as Contas Contábeis 812310601 e 812310602, verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual a 06. (Indicativa) **ERRO 9062**

**Mensagem:** tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil

29 Para as Contas Contábeis 812310701 e 812310702, verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual a 07. (Indicativa) **ERRO 9063**

**Mensagem:** tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil

30 Para as Contas Contábeis 812310801, 812310802, 812310803 e 812310804, 812310805 e 812310806, 812311001, 812311002, 812311003, 812311004, 812311005, 812311006, 812311007, 812311008, 812311009, 812311010, 812311101, 812311102, 812311103, 812311104, 812311105, 812311106, 812311107, 812311108, 812311109, 812311110, verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual a 08. (Indicativa)

**ERRO 9064**

**Mensagem:** tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil

31 Para as Contas Contábeis 812310901, 812310902 e 812310903 verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual a 10. (Indicativa) **ERRO 9065**

**Mensagem:** *tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil*

32 Para as Contas Contábeis 812319901, 812319902, e 812319903 verificar se o campo tipocontratacao do conta corrente 28 é igual 03, 05, 10, 11, 13, 14 ou 99. (Indicativa)  
**ERRO 9066**

**Mensagem:** *Mensagem: tipo de contratação informado no conta corrente 28 incompatível com a conta contábil*

33 O campo tipocontratacao deve pertencer ao rol estabelecido em layout (Impeditiva)  
**ERRO 9067**

**Mensagem:** *O campo tipo de Contratação deve pertencer ao rol estabelecido em layout.*

34 O campo anoinstrumentoconvocatorio deve ser enviado se o campo numeroinstrumentoconvocatorio for informado (Impeditiva) **ERRO 9068**

**Mensagem:** *Não foi informado o Ano do Instrumento Convocatório*

35 O campo numeroinstrumentoconvocatorio deve ser enviado se o campo anoinstrumentoconvocatorio for informado (Impeditiva) **ERRO 9069**

**Mensagem:** *Não foi informado o Numero do Instrumento Convocatório*

36 No Conta corrente 28, os campos numeroinstrumentocontratacao, anoinstrumentocontratacao, anoprocesso ou numprocesso não devem ser preenchidos apenas com zeros (Impeditiva) **ERRO 9337**

**Mensagem:** *Devem ser informados corretamente os dados do Instrumento de Contratação (numeroinstrumentocontratacao, anoinstrumentocontratacao, anoprocesso ou numprocesso)*

### **Conta Corrente 29: ÓRGÃO RECEBEDOR**

### **Conta Corrente 30: ÓRGÃO CONCESSOR**

### **Conta Corrente 32: ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

1 O campo tipocontratacao deve pertencer ao rol estabelecido em layout (Impeditiva)

**ERRO 9072**

**Mensagem:** O campo tipo de Contratação deve pertencer ao rol estabelecido em layout.

### **Conta Corrente 34: EXECUÇÃO DOS CONSÓRCIOS**

1 Verificar se o campo “Código do CNPJ do Consórcio Público” foi informado no arquivo IDCONSORCIO.XML. (Impeditiva) **ERRO 1240**

**Mensagem:** “CNPJ do Consórcio Público não informado no arquivo IDCONSORCIO.XML”.

2 Verificar se o campo “Tipo de Recurso do Consórcio” informado é “10000” ou “2XXXX” onde XXXX corresponde ao ano do Resto a Pagar (ano igual ou menor que o ano de referência). (Impeditiva) **ERRO 1241**

**Mensagem:** “Campo ‘Tipo de Recurso do Consórcio’ deve ser “10000” para Orçamento do Exercício ou “2+ano” para Restos a Pagar e ano de sua inscrição”.

3 Verificar se o campo “Função” consta na Tabela Auxiliar Função – Portaria 42/99 (Impeditiva) **ERRO 1242**

**Mensagem:** “Código do campo “Função” não consta na Tabela Auxiliar FUNÇÃO – PORTARIA 42/99”.

4 Verificar se o campo “Subfunção” consta na Tabela Auxiliar Subfunção – Portaria 42/99 (Impeditiva) **ERRO 1243**

**Mensagem:** “Código do campo “Subfunção” não consta na Tabela Auxiliar SUBFUNÇÃO – PORTARIA 42/99”.

5 Verificar se código da despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/Subelemento de Despesa) consta da Tabela Natureza da Despesa, escrituração = E, e ente que utiliza consta M – Município, somente se o campo “Tipo de Recurso de Consórcio” for “10000” (Impeditiva) **ERRO 7870**

**Mensagem:** “Código de despesa (Categoria Econômica/Grupo de Despesa/Modalidade de Aplicação/Elemento de Despesa/Subelemento de Despesa) não consta da Tabela NATUREZA DA DESPESA”.

6 Verificar, para as Contas Contábeis 853310000, 853320000, 853330000, 853340000, 853350000, 853360000, 853370000, 853380000, 853410000, 853420000, 853430000, 853440000 e 853450000, se o campo “tiporecursoconsorcio” é igual a “2XXXX”. (Impeditiva) **ERRO 2127**

**Mensagem:** “Para a Conta Contábil informada (Conta), o campo “tiporecursoconsorcio” deve ser “2XXXX””.

7 Verificar, para as Contas Contábeis 853210000, 853220000, 853230000 e 853240000, se o campo “tiporecursoconsorcio” é igual a “10000”. (Impeditiva) **ERRO 2128**

**Mensagem:** “Para a Conta Contábil informada (Conta), o campo “tiporecursoconsorcio” deve ser “10000””.

8 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 34, se a soma dos Saldos Finais das Contas Contábeis 853250000 – Empenhos a Liquidar Inscritos em RPNP e 853260000 – Empenhos em Liquidação Inscritos em RPNP é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 34, na Conta Contábil 853370000 – RPNP Inscrição no Exercício, para a chave: (codigocnpjconsorcio,funcao,subfuncao,categoriaeconomicadespesa,gruponaturezadespesa,modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos,anodotacao).

**Obs.** Caso não encontre a chave em uma das contas 853250000 ou 853260000, considerar o valor do Saldo Final desta igual a zero. Caso não encontre a chave na Conta Contábil 853370000 apontar como erro (Impeditiva) **ERRO 4375**

**Mensagem:** Saldos Finais das Contas Contábeis 853250000 – Empenhos a Liquidar Inscritos em RPNP e 853260000 – Empenhos em Liquidação Inscritos em RPNP com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 853370000 - RPNP Inscrição no Exercício, para a chave {codigocnpjconsorcio,funcao,subfuncao,categoriaeconomicadespesa,gruponaturezadespesa,modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos, anodotacao}.

9 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 34, Conta Contábil 853370000 - RPNP Inscrição no Exercício, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do somatório dos Saldos Finais informados no Conta Corrente 34, nas Contas Contábeis 853250000 – Empenhos a Liquidar Inscritos em RPNP e 853260000 – Empenhos em Liquidação Inscritos em RPNP, para a chave: (codigocnpjconsorcio,funcao,subfuncao,categoriaeconomicadespesa,gruponaturezadespesa,modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos, anodotacao). (Impeditiva) **ERRO 4383**

**Obs.** Caso não encontre a chave em uma das contas 853250000 ou 853260000, considerar o valor do Saldo Final desta igual a zero. Caso não encontre a chave em ambas as Contas Contábeis 853250000 e 853260000 apontar como erro.

**Mensagem:** Saldo Final na Conta Contábil 853370000 – RPNP Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente nas Contas Contábeis 853250000 – Empenhos a Liquidar Inscritos em RPNP e 853260000 – Empenhos em Liquidação Inscritos em RPNP, para a chave {codigocnpjconsorcio,funcao,subfuncao,categoriaeconomicadespesa,gruponaturezadespesa,modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos, a nodotacao}.

10 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 34, Conta Contábil 853270000 – Empenhos Liquidados Inscritos em RPP, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informado no Conta Corrente 34, na Conta Contábil 853440000 – RPP Inscrição no Exercício, para a chave: (codigocnpjconsorcio,funcao,subfuncao,categoriaeconomicadespesa,gruponaturezadespesa,modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigoespecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos, a nodotacao}.

modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos, anodotacao). (Impeditiva) **ERRO 4385**

**Mensagem:** Saldo Final da Conta Contábil 853270000 – Empenhos Liquidados Inscritos em RPP com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 853440000 - RPP Inscrição no Exercício, para a chave {codigocnpjconsorcio,funcao,subfuncao,categoriaeconomicadespesa,gruponaturezadespesa,modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa, codigogrupofontedestinacaorecursos, codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos anodotacao}.

11 Verificar, no mês 12, no Conta Corrente 34, Conta Contábil 853440000 - RPP Inscrição no Exercício, se o valor do Saldo Final é igual ao valor do Saldo Final informados no Conta Corrente 34, na Conta Contábil 853270000 – Empenhos Liquidados Inscritos em RPP, para a chave: (codigocnpjconsorcio,funcao,subfuncao,categoriaeconomicadespesa, gruponaturezadespesa, modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa,codigogrupofontedestinacaorecursos, codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos, anodotacao). (Impeditiva) **ERRO 4386**

**Mensagem:** Saldo Final na Conta Contábil 853440000 – RPP Inscrição no Exercício com valor incompatível ou inexistente na Conta Contábil 853270000 – Empenhos Liquidados Inscritos em RPP, para a chave {codigocnpjconsorcio,funcao,subfuncao,categoriaeconomicadespesa,gruponaturezadespesa,modalidadeaplicacao,elementodespesa,subelementodespesa,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacaorecursos,anodotacao}.

12 Para as Contas Contábeis 7.5.3.1.0.00.00, 7.5.3.2.0.00.00, 8.5.3.1.0.00.00, 8.5.3.2.1.00.00, 8.5.3.2.2.00.00, 8.5.3.2.3.00.00, 8.5.3.2.4.00.00, 8.5.3.2.5.00.00, 8.5.3.2.6.00.00, 8.5.3.2.7.00.00, o campo <anodotacao> deverá ser o ano da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 3304**

**Mensagem:** “Para a conta contábil x.x.x.x.xx.xx, o ano da dotação deverá ser o ano da prestação

de contas”.

13 Para as Contas Contábeis 8.5.3.3.1.00.00, 8.5.3.3.2.00.00, 8.5.3.3.3.00.00, 8.5.3.3.4.00.00, 8.5.3.3.5.00.00, 8.5.3.3.6.00.00, 8.5.3.3.8.00.00, 8.5.3.4.1.00.00, 8.5.3.4.2.00.00, 8.5.3.4.3.00.00, 8.5.3.4.5.00.00, o campo <anodotacao> deverá ser anterior ao ano da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 3305**

**Mensagem:** “Para a conta contábil x.x.x.x.x.xx.xx, o ano da dotação deverá ser anterior ao ano da prestação de contas”.

### **Conta Corrente 35: INDICADOR DOS CONSÓRCIOS PÚBLICOS**

1 Verificar se o campo “Código do CNPJ do Consórcio Público” foi informado no arquivo IDCONSORCIO.XML. (Impeditiva) **ERRO 1247**

**Mensagem:** “CNPJ do Consórcio Público não informado no arquivo IDCONSORCIO.XML”.

### **Conta Corrente 36: CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DEVIDAS**

1 O campo “codigounidadegestora” deve ser a própria UG referência. (Impeditiva) **ERRO 2134**

**Mensagem:** “Código da Unidade Gestora deve ser a própria Unidade Gestora”

2 O campo regimeprevidenciario deve constar do rol estabelecido em layout. (Impeditiva) **ERRO 2135**

**Mensagem:** “O campo regimeprevidenciario deve constar do rol estabelecido em layout”.

3 O campo mescompetencia deve conter valores de 01 a 13. (Impeditiva) **ERRO 2136**

**Mensagem:** “O campo mescompetencia deve conter valores de 01 a 13”.

4 O campo tipocontribuicao deve constar do rol estabelecido em layout. (Impeditiva) **ERRO 2137**

**Mensagem:** “O campo tipocontribuicao deve constar do rol estabelecido em layout”.

5 Quando Conta Contábil for igual a 2.1.1.2.2.06.00, 2.1.1.2.2.07.00, 2.1.1.4.2.01.00,

2.1.1.4.2.02.02, 2.1.8.8.2.01.01, 2.2.1.4.2.01.00, 2.2.1.4.2.02.02, 2.2.8.8.2.01.01 ou 3.1.2.1.2.01.00, o campo “regimeprevidenciario” deve ser igual a 1, 2 ou 3.

(Impeditiva) **ERRO 6766**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se ao RPPS sem ou com segregação (campo “regimeprevidenciario” = 1, 2 ou 3)”.

6 Quando conta contábil for, 2.1.8.8.3.01.02, 2.2.8.8.3.01.02 ou 3.1.2.2.3.01.00, o campo “regimeprevidenciario” deve ser igual a 4 ou 5. (Impeditiva) **ERRO 6767**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se ao RGPS - Servidores/Empregados Regidos pela CLT / Serviços de Terceiros (campo “regimeprevidenciario” = 4 ou 5)”.

7 Quando Conta Contábil for 2.1.1.4.1.01.01, 2.1.1.4.1.01.02, 2.1.1.4.3.01.01, 2.1.1.4.3.01.02 ou 2.2.1.4.3.01.01, o campo “regimeprevidenciario” deve ser igual a 4 e o campo “tipocontribuicao” deve ser igual a 4. (Impeditiva) **ERRO 3358**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se à Contribuição Patronal (“tipocontribuicao” = 4) do RGPS - Servidores/Empregados Regidos pela CLT (“regimeprevidenciario” = 4)”.

8 Quando Conta Contábil for 2.1.1.4.1.01.03 ou 2.1.1.4.3.01.03, o campo “regimeprevidenciario” deve ser igual a “5”. (Impeditiva) **ERRO 9338**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se ao RGPS - Serviços de Terceiros (campo “regimeprevidenciario” = 5)”.

9 Quando campo “regimeprevidenciario” for igual a 1, 2 ou 3, então campo “tipocontribuicao” deve ser 1, 2, 3, 6, 7, 8 ou 9. (Impeditiva) **ERRO 6768**

**Mensagem:** “Regime previdenciário refere-se ao RPPS e tipo de Contribuição refere-se ao RGPS ou vice-versa”.

10 Quando campo “regimeprevidenciario” for igual a 4, então campo “tipocontribuicao” deve ser 4 ou 5. (Impeditiva) **ERRO 2274**

**Mensagem:** “Se Regime previdenciário refere-se ao RGPS - Servidores/Empregados Regidos pela CLT (“regimeprevidenciario” = 4) então o tipo de Contribuição deve ser Contribuição Patronal –

*RGPS ou Contribuição do Servidor – RGPS (“tipocontribuicao” = 4 ou 5)”.*

11 Quando Conta Contábil for 2.1.8.8.3.01.02 ou 2.2.8.8.3.01.02 e o campo “regimeprevidenciario” for igual a 4, o campo “Tipo de Contribuição” deve ser igual a 5. (Impeditiva) **ERRO 6769**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se ao RGPS - Servidores/Empregados Regidos pela CLT (“regimeprevidenciario” = 4) e o tipo de Contribuição deve ser Contribuição do Servidor – RGPS (“tipocontribuicao” = 5)”.

12 Quando Conta Contábil for 2.1.8.8.2.01.01, 2.1.1.4.2.02.02, 2.2.1.4.2.02.02, 2.2.8.8.2.01.01, o campo “tipocontribuicao” deve ser igual a 3, 6 ou 7. (Impeditiva) **ERRO 6770**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se à Contribuição do Servidor – RPPS (“tipocontribuicao” = 3, 6 ou 7)”.

13 Quando Conta Contábil for 2.1.1.4.2.01.00, 2.2.1.4.2.01.00 ou 3.1.2.1.2.01.00, o campo “Tipo de Contribuição” deve ser igual a “1 ou 2”. (Impeditiva) **ERRO 2277**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se à Contribuição Patronal / Suplementar – RPPS (“tipocontribuicao” = 1 ou 2)”.

14 Quando Conta Contábil for 3.1.2.2.3.01.00 e o campo “Regime Previdenciário” for igual a “4”, o campo “Tipo de Contribuição” deve ser igual a “4”. (Impeditiva) **ERRO 2278**

**Mensagem:** “Para a Conta Contábil “3.1.2.2.3.01.00” e o Regime Previdenciário for RGPS – Servidores/Empregados Regidos Pela CLT (“regimeprevidenciario” = 4), o tipo de Contribuição deve ser Contribuição Patronal – RGPS (“tipocontribuicao” = 4)”.

15 Quando Conta Contábil for 2.1.1.4.2.02.01, 2.2.1.4.2.02.01, 2.1.1.4.4.03.01, 2.1.1.4.5.03.01, 2.1.1.4.4.06.00 ou 2.1.1.4.5.06.00, o campo “Regime Previdenciário” deve ser igual a “1, 2 ou 3” e o campo “Tipo de Contribuição” deve ser igual a “1 ou 2”. (Impeditiva) **ERRO 3678**

**Mensagem:** “Para a Conta Contábil, o Regime Previdenciário deve ser RPPS – Sem ou Com Segregação de Massa (“regimeprevidenciario” = 1, 2 ou 3) e o tipo de Contribuição deve ser

*Contribuição Patronal / Suplementar - RPPS (“tipocontribuicao” = 1 ou 2)”.*

16 Para a conta contábil 2.1.1.2.2.07.00, o campo <tipoContribuicao> deve ser igual a 9.  
(Impeditiva) **ERRO 6771**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se ao Aporte para Cobertura do Déficit Atuarial (“tipocontribuicao” = 9)”.

17 Para a conta contábil 2.1.1.2.2.06.00, o campo <tipocontribuicao> deve ser igual a 8.  
(Impeditiva) **ERRO 2881**

**Mensagem:** “A Conta Contábil refere-se ao Aporte para Cobertura do Déficit Financeiro (“tipocontribuicao” = 8)”.

18 O campo <dividaconsolidada> deve conter os valores 0 ou 1. (Impeditiva) **ERRO 3595**

**Mensagem:** “O campo “Dívida Consolidada” deve ser 0 ou 1”

19 Quando Conta Contábil for 2.1.1.4.2.03.00, o campo “Regime Previdenciário” deve ser igual a “1 ou 2” e o campo “Tipo de Contribuição” deve ser igual a “2”. (Impeditiva) **ERRO 8254**

**Mensagem:** “Para a Conta Contábil, o Regime Previdenciário deve ser 1 – RPPS sem segregação de Massa ou 2 - RPPS com Segregação de Massa – Plano Previdenciário e o tipo de Contribuição deve ser Contribuição Suplementar - RPPS (“tipocontribuicao” = 2)”.

20 O valor informado no campo estornomovimentodebito deve ser menor ou igual ao valor informado no campo MovimentoDebito, no mês da prestação de contas, para a chave codigounidadegestora/regimeprevidenciario/anocompetencia/mescompetencia/tipocontribuicao/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/dividaconsolidada. (Impeditiva) **ERRO 9133**

**Mensagem:** O valor informado no campo estornomovimentodebito deve ser menor ou igual ao valor do movimento débito

21 O valor informado no campo estornomovimentocredito deve ser menor ou igual ao valor informado no campo movimento credito, no mês da prestação de

contas, para a chave  
codigounidadegestora/regimeprevienciario/anocompetencia/mescompetencia/tipocontribuicao/c  
odigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigocomple  
mentofontesdestinacoesrecursos/ dividaconsolidada. (Impeditiva) **ERRO 9134**

**Mensagem:** O valor informado no campo estornomovimentocredito deve ser menor ou igual ao valor do movimento crédito .No mês 13, o valor informado nos campos estornomovimentodebito e estornomovimentocredito deve ser igual a zero. (Impeditiva) **ERRO 9135**

**Mensagem:** Não devem ser informados valores de estorno no mês 13.

### **Conta Corrente 38: IDENTIFICADOR DE CONTRIBUIÇÕES - RPPS**

1 Para as contas contábeis de nível intra OFSS (quinto nível igual a 2 = X.X.X.X.2.XX.XX), o campo CodigoUnidadeGestora deve constar do cadastro de UG do Sistema Sigap. (Impeditiva) **ERRO 9219**

**Mensagem:** “Código da Unidade Gestora não cadastrado no Sistema Sigap”

2 O campo mescompetencia deve conter valores de 01 a 13. (Impeditiva) **ERRO 2142**

**Mensagem:** “O campo mescompetencia deve conter valores de 01 a 13”.

3 Quando chave formada pelos campos codigoreceitacategoriaeconomica/  
codigoreceitaorigem/codigoreceitaespecie/codigoreceitadetalhamento1/codigoreceitadetalhame  
nto2/codigoreceitadetalhamento3/codigoreceitatipo, for igual a 0.0.0.0.00.0.0 só poderão ser  
utilizadas as contas contábeis 1.1.3.6.2.06.00, 4.5.1.3.2.01.01 ou 4.5.1.3.2.02.01.  
(Impeditiva) **ERRO 8256**

**Mensagem:** O Código de receita 0.0.0.0.00.0.0 deve ser utilizado apenas com as Contas Contábeis referentes a Aporte para Cobertura de Déficit Financeiro

4 O campo Fundo Recebedor deve conter valores de 1 a 3. (Impeditiva) **ERRO 2764**

**Mensagem:** “O campo Fundo Recebedor deve conter valores de 1 a 3”.

5 O campo tipocontribuicao deve constar do rol estabelecido em layout”

(Impeditiva) **ERRO 6773**

**Mensagem:** “O campo tipocontribuicao deve pertencer ao rol estabelecido em layout”.

6 O valor informado no campo estornomovimentodebito deve ser menor ou igual ao valor informado no campo movimentodebito, no mês da prestação de contas, para a chave codigounidadegestora/anocompetencia/mescompetencia/fundorecebedortipocontribuicao/codigoreceitacategoriaeconomica/codigoreceitaorigem/codigoreceitaespecie/codigoreceitadetalhamento1/codigoreceitadetalhamento2/codigoreceitadetalhamento3/codigoreceitatipo (Impeditiva) **ERRO 9136**

**Mensagem:** O valor informado no campo estornomovimentodebito deve ser menor ou igual ao valor do movimento débito

7 O valor informado no campo Estorno movimentocredito deve ser menor ou igual ao valor informado no campo movimentocredito, no mês da prestação de contas, para a chave codigounidadegestora/anocompetencia/mescompetencia/fundorecebedortipocontribuicao/codigoreceitacategoriaeconomica/codigoreceitaorigem/codigoreceitaespecie/codigoreceitadetalhamento1/codigoreceitadetalhamento2/codigoreceitadetalhamento3/codigoreceitatipo. (Impeditiva) **ERRO 9137**

**Mensagem:** O valor informado no campo estornomovimentocredito deve ser menor ou igual ao valor do movimento crédito

8 No mês 13, o valor informado nos campos estornomovimentodebito e estornomovimentocredito deve ser igual a zero. (Impeditiva) **ERRO 9138**

**Mensagem:** Não devem ser informados valores de estorno no mês 13.

### **Conta Corrente 39: PAGAMENTO DE RP PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

1 Verificar no BALANCORR.XML, na Conta Corrente 39, Conta Contábil 631400000 – RP Não Processados Pagos, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Código da Unidade Gestora de Origem/Número do Empenho/Ano do

Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Data de Vencimento) é igual a informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 631300000 - RP Não Processados Liquidados a Pagar para a mesma chave, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9073**  
**Mensagem:** “RP não Processado Pago informado no Conta Corrente 39, Conta Contábil 631400000 inexistente no Conta Corrente 17, na Conta Contábil 631300000 – RP não Processados Liquidados a Pagar.”

2 Verificar se o valor informado no BALANCORR.XML, na Conta Corrente 39, Conta Contábil 631400000 - RP não Processados Pagos, campo “Movimento Crédito”, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Data de Vencimento), é igual ao valor informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 631300000 – RP não Processados Liquidados a Pagar, campo “Movimento Débito”, do mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 9074**

**Mensagem:** “O valor informado de RP não Processados Pagos no Conta Corrente 39, Conta Contábil 631400000 é diferente do valor informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 631300000 - RP não Processos Liquidados a Pagar .”

3 Verificar no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 39, Conta Contábil 632200000 - RP Processados Pagos, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a chave: (Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/Número da Liquidação/Ano da Liquidação/Data da Liquidação/Data de Vencimento) é igual a informada no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar, para a mesma chave, no mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9075**

**Mensagem:** “RP Processado Pago informado no Conta Corrente 39, Conta Contábil 632200000 inexistente no Conta Corrente 17, na Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar.”

4 Verificar se o valor informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 39, Conta Contábil 632200000 - RP Processados Pagos, campo “Movimento Crédito”, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, para a chave (Código da Unidade Gestora de origem/Número do Empenho/Ano do Empenho/codigogrupofontedestinacaorecursos/codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos/codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos/codigocomplementofontesdestinacoesrecursos/Número da Liquidação/Ano da Liquidação, Data da Liquidação/Data de Vencimento), é igual ao valor informado no BALANCORR.XML, no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar, no campo “Movimento Débito”, do mês da prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 9076**

**Mensagem:** “O valor informado de RP Processados Pagos no Conta Corrente 39, Conta Contábil 632200000 é diferente do valor informado no Conta Corrente 17, Conta Contábil 632100000 - RP Processados a Pagar .”

5 Verificar no BALANCORR.XML, para as contas contábeis: 631400000 - RP não Processados Pagos e 632200000 - RP Processados Pagos, quando valor informado no campo “Movimento a Crédito” maior que zero, se a data de pagamento informada no Conta Corrente 39 pertence ao mês de prestação de contas. (Indicativa) **ERRO 2784**

**Mensagem:** “Data de pagamento deve pertencer ao mês de prestação de contas”

## **Conta Corrente 40: FONTE DE RECURSOS/DÍVIDA CONSOLIDADA**

1 O campo <dividaconsolidada> deve conter os valores 0 ou 1. (Impeditiva) **ERRO 3596**

**Mensagem:** “O campo “Dívida Consolidada” deve ser 0 ou 1”

## **Conta Corrente 41: CREDOR/FORNECEDOR/FONTE DE RECURSOS/DÍVIDA CONSOLIDADA**

1 O campo <dividaconsolidada> deve conter os valores 0 ou 1. (*Impeditiva*) **ERRO 3597**

**Mensagem:** “O campo “Dívida Consolidada” deve ser 0 ou 1”

## **Conta Corrente 42: IDENTIFICADOR DE RECEITAS/FONTE DE RECURSOS**

### **1.32 LOAATZ.XML (ou LeiOrcamentariaAnualAtualizada.xml)**

1 O número e ano da LOA (campos numeroloa/anoloa) informados no arquivo LOAATZ.XML devem ser iguais aos informados no arquivo LOA.XML na abertura do exercício (*Impeditiva*) **ERRO 6758**

**Mensagem:** Número e Ano da LOA informados no arquivo LOAATZ.XML diferentes do arquivo LOA.XML

### **1.33 CONCIBAN – Conciliação Bancária**

1 O campo “codigocnpjtitularconta” deve conter um CNPJ válido. (*Impeditiva*) **ERRO 9230**

**Mensagem:** O campo “codigocnpjtitularconta” contém um CNPJ inválido.

2 O campo “tipocontabancaria” deve conter os valores 1, 2 ou 3. (*Impeditiva*) **ERRO 9231**

**Mensagem:** O campo tipoContaBancaria deve ser 1, 2 ou 3.

3 O campo “codigocnpjfundoinvestimento” deve conter um CNPJ válido. (*Impeditiva*)

**ERRO 9232**

**Mensagem:** O campo “codigocnpjfundoinvestimento” contém um CNPJ inválido.

4 O campo “tipoaplicacao” deve conter os valores 1, 2, 3, ...,10 (*Impeditiva*) **ERRO 9233**

**Mensagem:** O campo tipoaplicacao deve ser 1, 2, 3, ...,10.

5 Se o campo “tipocontabancaria” for 2 (Conta Aplicação), o campo “tipoaplicacao” deve

ser informado. (*Impeditiva*) **ERRO 9235**

**Mensagem:** O campo tipoaplicacao deve ser informado para o tipo de conta bancária 2 – Conta Aplicação.

6 Nenhum campo de valor, com exceção do campo saldobancario, aceitará valor negativo.

(*Impeditiva*) **ERRO 9236**

**Mensagem:** O campo não aceita valor negativo.

7 O campo “codigocontabil” a ser informado deverá pertencer ao PCASP do exercício da Prestação de Contas e com atributo de escrituração S (sim) e Ente que utiliza = M ou E/M/C.

(*Impeditiva*) **ERRO 9237**

**Mensagem:** Código Contábil deve pertencer ao PCASP, com atributo de escrituração S.

8 O campo “codigogrupofontedestinacaorecursos” deve constar da Tabela Fonte/Destinação de Recursos. (*Impeditiva*) **ERRO 9238**

**Mensagem:** O campo codigogrupofontedestinacaorecursos deve constar da Tabela Fonte/Destinação de Recursos.

9 O campo “codigoespecificacaofontedestinacaorecursos” deve constar da Tabela Fontes/Destinação de Recursos vigente no exercício. (*Impeditiva*) **ERRO 9239**

**Mensagem:** O campo codigoespecificacaofontedestinacaorecursos deve constar da Tabela Fontes/Destinação de Recursos vigente no exercício.

10 A chave formada pelos campos “codigoespecificacaofontedestinacaorecursos” e “codigodetalhamentofontedestinacaorecursos” deve constar na Tabela Fontes/Destinação de Recursos’ (ente que utiliza igual a M, M/C ou E/M/C) ou no Arquivo CDDR.XML. (*Impeditiva*) **ERRO 9243**

**Mensagem:** Os campos codigoespecificacaofontedestinacaorecursos e codigodetalhamentofontedestinacaorecursos devem constar na Tabela Fontes/Destinação de Recursos ou no arquivo CDDR.XML

11 Se o arquivo CONCIBAN.XML for encaminhado sem registro detalhe, então o total do saldo final evidenciado no BALANCONT.XML do mês de prestação de contas nas contas contábeis 1.1.1.X.X.XX.XX - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA deve ser zero ou nulo (Impeditiva) **ERRO 9244**

**Mensagem:** O arquivo CONCIBAN.XML deve ser enviado com pelo menos um registro detalhe se o total do saldo final evidenciado no BALANCONT.XML do mês de prestação de contas nas contas contábeis 1.1.1.X.X.XX.XX -CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA for maior que zero

12 O total do somatório do campo “saldocontabil” para cada “codigocontabil” deve ser igual ao saldo final evidenciado no BALANCONT.XML do mês de prestação de contas nas contas contábeis de mesmo código. (Impeditiva) **ERRO 9368**

**Mensagem:** O total do saldo contábil evidenciado no CONCIBAN.XML (informar valor) diverge do BALANCONT.XML (informar valor) para a conta contábil (informar códigocontábil)

13 O somatório do valor do campo “saldocontabil” para “codigocontabil” igual a 1.1.1.X.X.XX.XX – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA do CONCIBAN.XML deve ser igual ao valor do saldo final das contas contábeis 1.1.1.X.X.XX.XX – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA menos o saldo final das contas 1.1.1.1.1.01.00 - CAIXA e 1.1.1.2.1.01.00 - CAIXA , informadas no BALANCONT.XML do mês da prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 9246**

**Mensagem:** Saldo contábil de Caixa e Equivalentes de Caixa (1.1.1.X.X.XX.XX ) apresentado no CONCIBAN.XML divergente do informado no BALANCONT.XML

14 Para as UG's RPPS, se o campo “tipocontabancaria” for igual a ‘2’, para a chave composta pelos campos “codigocnpjfundoinvestimento” e “tipoaplicacao” no arquivo CONCIBAN.XML deve haver a chave correspondente na “Planilha de Enquadramento”, vigente, cadastrada no sistema Sigap. (Indicativa) **ERRO 9248**

**Mensagem:** O CNPJ do Fundo de Investimento, informado no arquivo CONCIBAN.XML, não está cadastrado na “Planilha de Enquadramento” (disponível no site do Ministério do Trabalho e Previdência para o exercício correspondente. (link: <https://www.gov.br/previdencia/pt-br/assuntos/rpps/menu-investimentos/investimento-estatisticas-e-informacoes>). Essa situação pode indicar deficiência no credenciamento do fundo de investimento junto ao sistema

*Cadprev, conforme exigência do art. 102 a 106 da Portaria MTP 1.467/2022.*

15 Se o campo “tipocontabancaria” for igual a ‘2’ e o campo “tipoaplicacao” for diferente de 1, 3 e 5, o campo “codigocnpjfundoinvestimento” informado no arquivo CONCIBAN.XML deve ser obrigatório. (*Impeditiva*) **ERRO 9249**

**Mensagem:** *O campo <codigocnpjfundoinvestimento> é obrigatório para tipo de Conta Bancária igual a 2 e tipo de Aplicação diferente de 1,3 e 5.*

16 No arquivo CONCIBAN.XML, os campos “digitoverificadoragencia” e “digitoverificadorcontabancaria” devem conter números de 0 a 9 ou letra “x”. (*Impeditiva*) **ERRO 9250**

**Mensagem:** *Os campos dígito verificador da agência e dígito verificador da conta bancária devem ser preenchidos com números de 0 a 9 ou a letra x.*

17 No arquivo CONCIBAN.XML, os campos “codigoagencia” e “numerocontabancaria” devem conter números de 0 a 9. (*Impeditiva*) **ERRO 9252**

**Mensagem:** *Os campos código da agência e número da conta bancária devem ser preenchidos com números de 0 a 9.*

18 Verificar se o campo “codigobanco” pertence a tabela de agentes financeiros da FEBRABAN. (*Indicativa*) **ERRO 9253**

**Mensagem:** *Código de banco não consta da tabela de agentes financeiros da FEBRABAN..*

19 A chave [codigobanco, codigoagencia, digitoverificadoragencia, numerocontabancaria, digitoverificadorcontabancaria, tipocontabancaria, codigocnpjfundoinvestimento] não pode ser enviada mais de uma vez no arquivo. (*Impeditiva*) **ERRO 9256**

**Mensagem:** A chave [codigobanco, codigoagencia, digitoverificadoragencia, numerocontabancaria, digitoverificadorcontabancaria, tipocontabancaria, codigocnpjfundoinvestimento] foi enviada em duplicidade.

20 Se o campo “tipocontabancaria” for igual a ‘1’ e ‘3’ (Conta Movimento e Poupança), os

campos “tipoaplicacao” e “codigocnpjfundoinvestimento” não devem ser enviados. .

(Impeditiva) **ERRO 9257**

**Mensagem:** Os campos tipoaplicacao e codigocnpjfundoinvestimento não devem ser enviados para as Contas Bancárias de Movimento e Poupança (campo tipocontabancaria igual a 1 – Movimento e 3 - Poupança).

**21** O campo “codigocomplementofontedestinacaorecursos” deve constar da Tabela Fontes/Destinação de Recursos. (Impeditiva) **ERRO 9258**

**Mensagem:** O campo codigocomplementofontedestinacaorecursos deve constar da Tabela Fontes/Destinação de Recursos.

**22** Verificar se o total do valor do campo “saldocontabil” de cada “codigocontabil” **que esteja associado ao conta corrente 02** no PCASP, para a chave formada pelos campos

[codigobanco,codigoagencia,numerocontabancaria,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigo especificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigo complementofontesdestinacoesrecursos] informados no CONCIBAN.XML é igual ao saldo inicial do mês de janeiro + movimento (débito – crédito) até o mês da prestação de contas informados no conta corrente 02 no BALANCORR para a mesma chave e código contábil.

(Indicativa) **ERRO 9259**

**Mensagem:** Saldo contábil da conta (informar codigocontabil) para a chave [codigobanco,codigoagencia,numerocontabancaria,codigogrupofontedestinacaorecursos,codigo especificacaofontesdestinacoesrecursos,codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos,codigocomplementofontesdestinacoesrecursos] (informar a chave) informados no CONCIBAN.XML divergente saldo do conta corrente 02 do BALANCORR

**23** Verificar se as contas contábeis 1.1.1.1.1.01.00 - CAIXA e 1.1.1.2.1.01.00 – CAIXA foram informadas no arquivo CONCIBAN.XML. (Impeditiva) **ERRO 9900**

**Mensagem:** No arquivo CONCIBAN (Conciliação Bancária) consta informada a conta contábil [Conta Contábil] destinada ao registro de valores numerários em espécie, e não passível de registro de valores depositados em Rede Bancária.

### 1.34 DEMDAT.XML – Demonstrativo da Dívida Ativa

1 O campo “naturezadividaativa” deve conter os valores 1 ou 2. (*Impeditiva*) **ERRO 2163**

**Mensagem:** O campo naturezadividaativa deve ser 1 ou 2.

2 Se o campo “naturezadividaativa” for igual a 1, o campo “codigocontabil” deve começar com 1125xxxxx, 1211104xx, 1211204xx, 1211304xx, 1211404xx ou 1211504xx. (*Impeditiva*) **ERRO 2825**

**Mensagem:** Para Natureza da Dívida Ativa Tributária, a Conta Contábil deve começar com 1125xxxxx, 1211104xx, 1211204xx, 1211304xx, 1211404xx ou 1211504xx.

3 Se o campo “naturezadividaativa” for igual a 2, o campo “codigocontabil” deve começar com 1126xxxxx, 1211105xx, 1211205xx, 1211305xx, 1211405xx ou 1211505xx. (*Impeditiva*) **ERRO 2826**

**Mensagem:** Para Natureza da Dívida Ativa não Tributária, a Conta Contábil deve começar com 1126xxxxx, 1211105xx, 1211205xx, 1211305xx, 1211405xx ou 1211505xx.

4 O campo “caracteristicadividaativa” deve conter os valores 1 ou 2. (*Impeditiva*) **ERRO 2166**

**Mensagem:** O campo caracteristicadividaativa deve ser 1 ou 2.

5 O campo “codigocontabil” a ser informado deverá pertencer ao PCASP do exercício da Prestação de Contas e com atributo de escrituração S (sim) e Ente que utiliza = M ou E/M.

(*Impeditiva*) **ERRO 8476**

**Mensagem:** Código Contábil deve pertencer ao PCASP, com atributo de escrituração S.

6 Nenhum campo de valor aceitará valor negativo. (*Impeditiva*) **ERRO 2168**

**Mensagem:** "O campo "(nome do campo)" não aceita valor negativo".

7 Se o campo “baixaabatimentoanistiaRemissao” for maior que zero, o campo “AutorizacaoLegislativaBaixaAbatimentoAnistiaRemissao” será obrigatório. (*Impeditiva*) **ERRO 2169**

**Mensagem:** Campo baixaabatimentoanistiaRemissao informado sem

a respectiva Autorização Legislativa.

8 Se o campo “baixacancelamento” for maior que zero, o campo “nomearquivobaixacancelamento” deverá conter o nome do arquivo PDF a ser enviado junto da PCA. (Impeditiva) **ERRO 2170**

**Mensagem:** Campo baixacancelamento informado sem o respectivo Arquivo contendo as suas Autorizações Legislativas.

9 Se o campo “baixacompensacao” for maior que zero, o campo “autorizacaolegislativabaixacompensacao” será obrigatório. (Impeditiva) **ERRO 2171**

**Mensagem:** Campo baixacompensacao informado sem a respectiva Autorização Legislativa.

10 Se o campo “outrabaixa” for maior que zero, o campo “autorizacaolegislativaoutrabaixa” será obrigatório. (Impeditiva) **ERRO 2172**

**Mensagem:** Campo outrabaixa informado sem a respectiva Autorização Legislativa.

11 O campo “saldofinaldividaativaexercicio” tem que ser igual ao campo “saldoinicialdividaativaexercicio” + “acrescimoinscricaoexercicio” + “acrescimojuros” + “acrescimomulta” + “acrescimoatualizacaomonetaria” + “acrescimooutroencargo” - “baixarecebimentospecie” - “baixarecebimentobemdireito” - “baixaabatimentoanistiaremissao” - “baixacancelamento” - “baixacompensacao” - “baixaparcèlemento” - “outrabaixa”. (Impeditiva)

**ERRO 2173**

**Mensagem:** "Campo “saldofinaldividaativaexercicio” informado incompatível com o campo “saldoinicialdividaativaexercicio” e as movimentações (Acréscimos e Baixas) informadas".

12 O arquivo físico (campo nomearquivobaixacancelamento) só poderá ser do formato PDF (Impeditiva) **ERRO 2374**

**Mensagem:** O arquivo de baixa de cancelamento só poderá ser do formato PDF (arquivo:<nomearquivo>).

13 A chave [naturezadividaativa, caracteristicadividaativa, codigocontabil] não pode ser

enviada mais de uma vez na prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 3887**

**Mensagem:** A chave [naturezadividaativa, <naturezadividaativa>, caracteristicadividaativa = <caracteristicadividaativa>, codigocontabil= <codigocontabil>] enviada em duplicidade.

14 Se o arquivo DEMDAT.XML for encaminhado sem registro detalhe, então o somatório dos campos BPAD017, BPAD018, BPAD034, BPAD035, do Balanço Patrimonial gerado no Sigap, deve ser 0 (zero) ou nulo. (Impeditiva) **ERRO 4469**

**Mensagem:** Arquivo DEMDAT.XML deve ser enviado se os campos Dívida Ativa Tributária e Dívida Ativa Não Tributária (Circulante e Não Circulante) contiverem valores no Balanço Patrimonial gerado no Sigap.

15 Somatório do campo <saldofinaldividaativaexercicio> do <DEMDAT.xml> para o campo <naturezadividaativa> igual a 1 deve ser igual ao somatório dos campos BPA.D017 e BPA.D034 do Balanço Patrimonial gerado no Sigap. (Indicativa) **ERRO 2800**

**Mensagem:** O saldo final da dívida ativa tributária informada no DEMDAT difere do somatório dos saldos apurados nas contas evidenciadas no Balanço Patrimonial gerado no Sigap.

16 Somatório do campo <saldofinaldividaativaexercicio> do <DEMDAT.xml> para o campo <naturezadividaativa> igual a 2 deve ser igual ao somatório dos campos BPA.D018 e BPA.D035 do do Balanço Patrimonial gerado no Sigap. (Indicativa) **ERRO 2801**

**Mensagem:** O saldo final da dívida ativa não tributária informada no DEMDAT difere do somatório dos saldos apurados nas contas evidenciadas no BALPAT.

### 1.35 INVMOV.XML – Inventário de Bens Móveis

1 O campo “codigocontabil” a ser informado deverá pertencer ao PCASP do exercício da Prestação de Contas, com atributo de escrituração S (sim), Ente que utiliza = M ou E/M e pertencer ao grupo 12311xxxx. (Impeditiva) **ERRO 8477**

**Mensagem:** Código Contábil deve pertencer ao PCASP, com atributo de escrituração S e pertencer ao grupo 1.2.3.1.0.00.00 - BENS MOVEIS.

2 Nenhum campo de valor aceitará valor negativo. (Impeditiva) **ERRO 2175**

**Mensagem:** O campo não aceita valor negativo.

3 A chave [codigocontabil, descricaoobemmovei, dataaquisicaoincorporacaoobemmovei, valorcontabilhistoricobemmovei, numeroregistrobemmovei, localizacaoobemmovei, valorbrutocontabilbemmoveifinalexercicio] não pode ser enviada mais de uma vez na prestação de contas. (Impeditiva) **ERRO 3888**

**Mensagem:** Registro enviado em duplicidade.

4 Se o arquivo INVMOV.XML for encaminhado sem registro detalhe, então o campo BPA.D054 do Balanço Patrimonial gerado no Sigap deve ser 0 (zero) ou nulo. (Impeditiva) **ERRO 4471**

**Mensagem:** Arquivo INVMOV.XML deve ser enviado se o campo de Bens Móveis contiver valor no Balanço Patrimonial.

### 1.36 INVIMO.XML – Inventário de Bens Imóveis

1 O campo “codigocontabil” a ser informado deverá pertencer ao PCASP do exercício da Prestação de Contas, com atributo de escrituração S (sim), Ente que utiliza = M ou E/M e pertencer ao grupo 12321xxxx. (Impeditiva) **ERRO 8478**

**Mensagem:** Código Contábil deve pertencer ao PCASP, com atributo de escrituração S e pertencer ao grupo 1.2.3.2.0.00.00 - BENS IMOVEIS.

2 O campo “estadoconservacao” deve conter os valores nulo, 1, 2, 3 ou 4. (Impeditiva) **ERRO 3685**

**Mensagem:** O campo estadoconservacao deve ser 1, 2, 3 ou 4 ou não ser informado.

3 O campo “unidademedidabemimovel” deve conter os valores 1, 2, 3 ou 4. (Impeditiva) **ERRO 2610**

**Mensagem:** O campo unidademedidabemimovel deve ser 1, 2, 3 ou 4.

4 Se o campo “unidademedidabemimovel” for 4, o campo “descriçaounidademedidabemimovel” deverá ser preenchido. (*Impeditiva*) **ERRO 2611**

**Mensagem:** O campo “descriçaounidademedidabemimovel” deve ser preenchido se o campo “unidademedidabemimovel” for igual a 4.

5 Se o campo “unidademedidabemimovel” for diferente de 4, o campo “descriçaounidademedidabemimovel” não deverá ser preenchido. (*Impeditiva*) **ERRO 2612**

**Mensagem:** O campo “descriçaounidademedidabemimovel” não deve ser preenchido se o campo “unidademedidabemimovel” for diferente de 4.

6 Nenhum campo de valor aceitará valor negativo. (*Impeditiva*) **ERRO 2178**

**Mensagem:** O campo não aceita valor negativo.

7 O campo “estadoconservacao” poderá ser nulo apenas quando o campo <codigocontabil> for 123210601 ou 123210605. (*Impeditiva*) **ERRO 3686**

**Mensagem:** O campo estadoconservacao poderá ser nulo apenas quando o código contábil informado for 1.2.3.2.1.06.01 (Obras em Andamento) e 1.2.3.2.1.06.05 (Estudos e Projetos).

8 A chave [codigocontabil, descriçaoobemimovel, dataaquisicaoincorporacaobemimovel, valorcontabilhistoricobemimovel, numeroregistrobemimovel, localizaçaoobemimovel, estadoconservacao, benfeitoria, valorbrutocontabilbemimovelfinalexercicio, valormedidabemimovel, unidademedidabemimovel, descriçaounidademedidabemimovel] não pode ser enviada mais de uma vez na prestação de contas. (*Impeditiva*) **ERRO 3889**

**Mensagem:** Registro enviado em duplicidade.

9 Se o arquivo INVIMO.XML for encaminhado sem registro detalhe, então o somatório dos valores das contas analíticas iniciadas com 1.2.3.2.0.00.00 (bens imóveis), excluindo a conta 1.2.3.2.1.06.00 - BENS IMOVEIS EM ANDAMENTO, deverá ser zero ou nulo, no mês 12 do BALANCONT. (*Impeditiva*) **ERRO 4473**

**Mensagem:** Arquivo INVIMO.XML deve ser enviado se a conta 1.2.3.2.0.00.00 - BENS IMOVEIS apresentar saldo diferente de zero no BALANCONT do mês 12.

10 Somatório do campo <valorbrutocontabilbemimovelfinalexercicio> do <INVIMO.xml> deve ser igual ao valor do campo BPA.D057 do Balanço Patrimonial gerado no Sigap. *(Indicativa)* **ERRO 2796**

**Mensagem:** O somatório dos valores brutos dos bens imóveis informados no inventário diverge do valor do bem imóvel evidenciado no Balanço Patrimonial (desconsiderando as contas redutoras de depreciação e de redução ao valor recuperável).

### 1.37 INVINT.XML – Inventário de Bens Intangíveis

1 O campo “codigocontabil” a ser informado deverá pertencer ao PCASP do exercício da Prestação de Contas, com atributo de escrituração S (sim), *Ente que utiliza = M ou E/M* e pertencer aos grupos 1241xxxxx, 1242xxxxx e 1243xxxxx. *(Impeditiva)* **ERRO 8479**

**Mensagem:** Código Contábil deve pertencer ao PCASP, com atributo de escrituração S e pertencer ao grupo 1.2.4.0.0.00.00 - INTANGÍVEL.

2 Nenhum campo de valor aceitará valor negativo. *(Impeditiva)* **ERRO 2180**

**Mensagem:** O campo não aceita valor negativo.

3 A chave [codigocontabil, descricaobemintangivel, dataaquisicaoincorporacaobemintangivel, valorcontabilhistoricobemintangivel, numerocontrolebemintangivel, numerocertidaoregistrobemintangivel, valorbrutocontabilbemintangivel] não pode ser enviada mais de uma vez na prestação de contas. *(Impeditiva)* **ERRO 4507**

**Mensagem:** Registro enviado em duplicidade.

4 Se o arquivo INVINT.XML for encaminhado sem registro detalhe, então o somatório dos campos BPAD061, BPAD064, BPAD067, do Balanço Patrimonial gerado no Sigap, deve ser 0 (zero) ou nulo. *(Impeditiva)* **ERRO 4475**

**Mensagem:** Arquivo INVINT.XML deve ser enviado se os campos Software; Marcas, Direitos e Patentes Industriais e Direitos de Uso de Imóveis contiverem valores no Balanço Patrimonial.

5 Somatório do campo <valorbrutocontabilbemintangivel> do <INVINT.xml> deve ser igual ao somatório dos campos BPA.D061, BPA.D064, BPA.D067 do Balanço Patrimonial gerado no Sigap. (*Indicativa*) **ERRO 2797**

**Mensagem:** O valor bruto dos bens intangíveis informado no inventário diverge do valor dos bens intangíveis evidenciado no Balanço Patrimonial (desconsiderando as contas redutoras de amortização e de redução ao valor recuperável).

### 1.38 INVALM.XML – Inventário de Bens em Almoxarifado

1 O campo “codigocontabil” a ser informado deverá pertencer ao PCASP do exercício da Prestação de Contas, com atributo de escrituração S (sim), *Ente que utiliza = M ou E/M* e pertencer aos grupos 1151xxxxx, 1152xxxxx, 1153xxxxx, 1154xxxxx, 1155xxxxx, 1156xxxxx, 1158xxxxx ou 1214101xx, 1214102xx, 1214103xx, 1214104xx, 1214105xx, 1214106xx, 1214107xx, 1214198xx. (*Impeditiva*) **ERRO 8480**

**Mensagem:** Código Contábil deve pertencer ao PCASP, com atributo de escrituração S e pertencer ao grupo 1.1.5.0.0.00.00 – ESTOQUES (Circulante) ou 1.2.1.4.0.00.00 – ESTOQUES (Não Circulante).

2 Nenhum campo de valor aceitará valor negativo. (*Impeditiva*) **ERRO 2182**

**Mensagem:** O campo não aceita valor negativo.

3 A chave [codigocontabil, descricaobemalmoxarifado, unidamedida, quantidadebemalmoxarifado, custounitariobemalmoxarifado, custototalalmoxarifadofinalexercicio] não pode ser enviada mais de uma vez na prestação de contas. (*Impeditiva*) **ERRO 4508**

**Mensagem:** Registro enviado em duplicidade.

4 Se o arquivo INVALM.XML for encaminhado sem registro detalhe, então o somatório dos campos BPAD022, BPAD039, do Balanço Patrimonial gerado no Sigap, deve ser 0 (zero) ou nulo. (*Impeditiva*) **ERRO 4477**

**Mensagem:** Arquivo INVALM.XML deve ser enviado se os campos Estoques (Circulante e Não

*Circulante) contiverem valores no Balanço Patrimonial.*

5 Se o arquivo INVALM.XML for encaminhado sem registro detalhe, então o somatório dos campos BPAD022, BPAD039, do Balanço Patrimonial gerado no Sigap, deve ser 0 (zero) ou nulo.

*(Indicativa) ERRO 4513*

**Mensagem:** *Arquivo INVALM.XML deve ser enviado se os campos Estoques (Circulante e Não Circulante) contiverem valores no Balanço Patrimonial.*

6 Somatório do campo <custototalalmoxarifadofinalexercicio> do <INVALM.xml> deve ser igual ao somatório dos campos BPA.D022, BPA.D039 do Balanço Patrimonial gerado no Sigap, mais o somatório do campo <saldofinal> das contas cujo campo <codigocontabil> seja igual a 1.1.5.9.1.xx.xx e 1.2.1.4.1.99.00 do <BALANCONT.xml> (PCM mês 13). *(Indicativa) ERRO 2802*

**Mensagem:** *O custo total dos bens em estoque informado no inventário diverge do valor dos estoques evidenciado no Balanço Patrimonial, considerando o ajuste para perdas informado no Balancete de Verificação (BALANCONT.xml) (PCM mês 13).*

## **1.39 FONTESTRANSF.XML – Fontes de Recursos das Transferências Especiais da União/Estado**

1 O código variável (detalhamento) deve ter 4 dígitos, ser diferente de '0000' e único no exercício financeiro. *(Impeditiva) ERRO 20262*

**Mensagem:** *"O Código Variável {variável} deve ser individualizado (4 dígitos e diferente de 0000) e único por emenda no exercício financeiro."*

2 No mês de janeiro, verificar se todos os saldos bancários das fontes 706/710 reportados no CONCIBAN.xml (Remessa 13/2025) foram cadastrados no arquivo FONTESTRANSF.xml (Remessa 01/2026). Chave composta: <codigoagencia>, <digitoverificadoragencia>, <numerocontabancaria>, <digitoverificadorcontabancaria>, <codigogrupofontedestinacaorecursos>, <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>.

<codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e

<codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>. (Impeditiva) **ERRO 20268**

**Mensagem:** "O saldo financeiro da conta bancária {numerocontabancaria}-{digitoverificadorcontabancaria} (Agência {codigoagencia}), registrado no encerramento de 2025 (Remessa 13) sob a fonte {codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos}.{codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos} e CO {codigocomplementofontesdestinacoesrecursos}, não possui correspondente no arquivo FONTESTRANSF.xml."

3 No mês de janeiro, verificar se todos os saldos de "Disponibilidade por Destinação de Recursos" (contas iniciadas por 8.2.1.1.1) nas fontes 706 ou 710 reportados no BALANCORR (Remessa 13/2025) foram cadastrados neste arquivo. A chave de correspondência é composta por: <codigogrupofontedestinacaorecursos>, <codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos>, <codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos> e

<codigocomplementofontesdestinacoesrecursos>. (Impeditiva) **ERRO 20261**

**Mensagem:** " O saldo patrimonial da conta de disponibilidade {codigocontabil}, registrado no encerramento de 2025 (Remessa 13) sob a fonte {codigogrupofontedestinacaorecursos}, {codigospecificacaofontesdestinacoesrecursos}, {codigodetalhamentofontesdestinacoesrecursos} e {codigocomplementofontesdestinacoesrecursos}, não possui correspondente no arquivo FONTESTRANSF.xml."