

Acordo de Cooperação Técnica STN/IRB/ATRICON 01/2018

Questionário – Grupo 02

- 1) O Tribunal de Contas possui sistema estruturado para o recebimento de dados contábeis, fiscais e orçamentários dos jurisdicionados?
- 2) O sistema é ativo ou passivo? Ou seja, o sistema coleta os dados diretamente no sistema ou recebe os dados dos jurisdicionados?
- 3) Qual o formato aceito pelo sistema? XML, CSV, TXT, XLS, PDF?
- 4) Qual é a periodicidade de recebimento das informações: mensal, bimestral, quadrimestral, semestral ou anual?
- 5) O sistema armazena os dados recebidos em banco de dados estruturado?
- 6) O sistema possui algum software cliente ou funciona em ambiente web?
- 7) O Tribunal trabalha com alguma estratégia de reenvio (retificação) de dados por parte dos jurisdicionados? Existe algum tipo de homologação dos dados pelos responsáveis?
- 8) Qual o nível de detalhe que o Tribunal de Contas recebe as informações:
 - a. Contábeis: recebe todas as classes de contas de acordo com o PCASP Estendido?
 - b. Orçamentárias: recebe as classificações de natureza da receita, natureza de despesa, fonte e destinação de recursos, função e subfunção, ano de inscrição de restos a pagar, diferenciação do saldo de contas em permanente e financeiro?
 - c. Recebe apenas os relatórios?
- 9) Os dados são consolidados por poder ou são enviados por cada Unidade Gestora (UG) ao Tribunal? Cada poder envia seus dados?
- 10) Os jurisdicionados enviam suas informações ao Tribunal de acordo com as orientações da Secretaria do Tesouro Nacional (MDF, MCASP, PCASP e informações complementares)?
- 11) O Tribunal realiza algum processo de validação das informações? Em que momento do processo? O Tribunal emite algum tipo de aviso e recebe as informações ou emite um erro que impede o envio das informações?
- 12) Quais são os prazos exigidos pelo Tribunal em relação à prestação de contas anual? Quais são as normas que os embasam? Como funciona o processo de encerramento de exercício (utiliza “mês 13,14,15”)?
- 13) O Tribunal de Contas gera automaticamente os relatórios exigidos pela LRF a partir dos dados recebidos dos jurisdicionados? Qual é a sistemática de verificação e de alertas dos limites de acordo LRF?