

OFÍCIO CIRCULAR DICOP nº. 101/2019

Salvador, 14 de novembro de 2019

**Ref.: Conta Convênio Recebidos a Comprovar e Convênios Concedidos a Comprovar – Baixa**

Prezados (as) Senhores (as),

Chamamos a atenção, principalmente em função da proximidade do encerramento do exercício 2019, da necessidade de atenção especial à contabilização adequada dos **Convênios Recebidos a Comprovar** (Convênio de Receita) e **Convênios Concedidos a Comprovar** (Convênio de Despesa), especificamente no que se refere a não atualização, por baixa das contas:

1.1.3.8.1.14.00.00 - Créditos Oriundos de Convênios Concedidos a Comprovar

1.1.3.8.1.96.00.00 - Créditos Oriundos de Convênios Concedidos a Comprovar Transferidos

2.1.8.9.1.01.05.00 - Convênios Recebidos a Comprovar - Do Exercício

2.1.8.9.1.02.05.00 - Convênios Recebidos a Comprovar - De Exercícios Anteriores

Essas contas são sensibilizadas (Débito ou Crédito) no momento do registro da despesa ou da receita de convênio e, baixadas no momento da prestação de contas.

Como o procedimento de baixa ainda não está automatizado no processo da prestação de contas, **cabe às unidades gestoras dos convênios efetuar essa baixa por meio de Nota de Lançamento Automático – NLA.**

Em recente análise nas citadas contas, observou-se que as mesmas encontram-se com os seguintes saldos nos três últimos exercícios:

RESUMO DOS SALDOS DAS CONTAS CITADAS				Valores em R\$
CONTA CONTABIL	DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2018	SALDO EM 31/10/2019 <sup>1</sup>
1.1.3.8.1.14.00.00	Créditos Oriundos de Convênios <b>Concedidos</b> a Comprovar	732.747.062,76	837.009.951,80	959.775.213,36
1.1.3.8.1.96.00.00	Créditos Oriundos de Convênios <b>Concedidos</b> a Comprovar Transferidos	1.503.331,72	1.503.331,72	1.503.331,72
2.1.8.9.1.01.05.00	Convênios <b>Recebidos</b> a Comprovar - Do Exercício	898.092.347,76	571.409.577,71	283.100.206,53
2.1.8.9.1.02.05.00	Convênios <b>Recebidos</b> a Comprovar - De Exercícios Anteriores	3.104.353.927,07	3.808.569.024,63	4.071.108.187,59

Fonte: FIPLAN

Obs.: Valores apurados no Balancete Consolidado do Estado - Todos os Poderes

<sup>1</sup> Último mês fechado (Outubro)

Chamamos a atenção para o fato de que só devem permanecer nesta conta os saldos dos convênios ainda em andamento, dentro do prazo para comprovação. Os convênios já comprovados devem ter seus saldos atualizados pela baixa dos respectivos saldos.

Para verificação dos saldos em sua unidade utilize o FIP 215A e o FIP 630 para acompanhamento de cada conta.

A nossa Gerência de Controle e Orientação – GECOR está a disposição para as orientações necessárias, entretanto a utilização das NLA já é de conhecimento de todos os usuários do FIPLAN.

Atenciosamente,

**MANUEL ROQUE DOS SANTOS FILHO**

Diretoria da Contabilidade Aplicada ao Setor Público – DICOP

**Diretor**

Encaminhem-se aos Órgãos (inclusive a DEPAT), Entidades, Fundos e Empresas Estatais Dependentes, e também para Outros Poderes.