
Regras de Validação

Contas Anuais

Sumário

1. Relação de Contratos de Concessão	3
1.1. Descrição do Documento	3
1.2. Estrutura	3
1.3. Regras de Validação	3
1.3.1. Contratos duplicados	3
1.3.2. Contrato já existente no sistema	3
1.3.3. Contrato não existente no sistema	4
2. Mapa de Precatórios	5
2.1. Descrição do Documento	5
2.2. Estrutura	5
2.3. Regras de Validação	5
2.3.1. Precatórios do exercício anterior não informados	5
2.3.2. Precatórios duplicados	5
2.3.3. Declaração Negativa não permitida	6
2.3.4. Valor Atualizado em 31/12 do Exercício informado não é válido	6
3. Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	7
3.1. Descrição do Documento	7
3.2. Estrutura	7
3.3. Regras de Validação	7
3.3.1. Cargo não é agente político da entidade	7
3.3.2. Cargos não informados	7
3.3.3. Cargos duplicados	8
4. Remuneração de Agentes Políticos	9
4.1. Descrição do Documento	9
4.2. Estrutura	9
4.3. Regras de Validação	9
4.3.1. Cargo não é agente político da entidade	9
4.3.2. Remuneração líquida inconsistente	9
4.3.3. Agentes Políticos não informados	10
4.3.4. Meses não informados	10
4.3.5. Agente político duplicado (REGRA EXCLUÍDA)	10
4.3.6. Mês de referência duplicado	10
4.3.7. Agente Político não cadastrado	11
5. Complemento de Remuneração de Agentes Políticos	12
5.1. Descrição do Documento	12
5.2. Estrutura	12
5.3. Regras de Validação	12
5.3.1. Agente Político já informado	12
5.3.2. Cargo não é agente político da entidade	12
5.3.3. Remuneração líquida inconsistente	12
5.3.4. Agentes Políticos não informados	12
5.3.5. Meses não informados	13
5.3.6. Agente político duplicado (REGRA EXCLUÍDA)	13

5.3.7. Mês de referência duplicado.....	13
5.3.8. Agente Político não cadastrado.....	13
5.3.9. Documento de inclusão não armazenado	13
6. Dados de Balanços Isolados	14
6.1. Descrição do Documento.....	14
6.2. Estrutura	14
6.3. Regras de Validação.....	14
6.3.1. Entidade não é a mesma do cabeçalho	14
6.3.2. Entidade duplicada	14
7. Dados de Balanços Conjuntos	16
7.1. Descrição do Documento.....	16
7.2. Estrutura	16
7.3. Regras de Validação.....	16
7.3.1. Entidade não informada.....	16
7.3.2. Entidade duplicada	16
7.3.3. Entidade informada não é entidade fiscalizada do município	16
8. Conciliações Bancárias.....	17
8.1. Descrição do Documento.....	17
8.2. Estrutura	17
8.3. Regras de Validação.....	17
8.3.1. Domicílio Bancário Não Cadastrado.....	17
8.3.2. Existe diferença não conciliada	18
8.3.3. Data do Evento Inconsistente.....	18
8.3.4. Domicílios Bancários Não Informados.....	18
8.3.5. Domicílios Bancários Duplicados	19
8.3.6. Declaração Negativa Não Permitida.....	19
9. Complemento de Conciliações Bancárias.....	21
9.1. Descrição do Documento.....	21
9.2. Estrutura	21
9.3. Regras de Validação.....	21
9.3.1. Conciliação Bancária já informada	21
9.3.2. Domicílio Bancário Não Cadastrado.....	21
9.3.3. Existe diferença não conciliada	21
9.3.4. Data do Evento Inconsistente.....	21
9.3.5. Domicílios Bancários Não Informados.....	22
9.3.6. Domicílios Bancários Duplicados	22
9.3.7. Documento de inclusão não armazenado	22
9.3.8. Declaração Negativa Não Permitida.....	22

1. Relação de Contratos de Concessão

1.1. Descrição do Documento

Este documento traz a lista dos contratos de concessão e permissão de serviço público de uma entidade jurisdicionada.

1.2. Estrutura

Declaração negativa ou Lista de contratos, contendo:

- a) N° do contrato;
- b) Data de assinatura;
- c) Se é contrato inicial ou alteração;
- d) Tipo;
- e) Nome do contratado;
- f) N° do CNPJ;
- g) Objeto;
- h) Valor;
- i) Data de vigência inicial;
- j) Data de vigência final;
- k) Data de rescisão (não obrigatório).

Obs.: Os dados (d) a (j) são obrigatórios apenas quando é contrato inicial (indicado pelo campo (c)).

1.3. Regras de Validação

1.3.1. Contratos duplicados

1.3.1.1. **Tipo:** Cadastral

1.3.1.2. **Gravidade:** Impeditiva

1.3.1.3. **Teste:** Verificar se existem contratos informados em duplicidade no documento, comparando os campos N° do contrato e data de assinatura do contrato.

1.3.1.4. **Escopo:** interna

1.3.1.5. **Mensagem:** "O seguinte contrato está em duplicidade no documento."

(Exibir N° do contrato e Data de assinatura.)

1.3.1.6. **Restrições:** Não é aplicada quando informada declaração negativa.

1.3.2. Contrato já existente no sistema

1.3.2.1. **Tipo:** Cadastral

1.3.2.2. **Gravidade:** Impeditiva

1.3.2.3. **Teste:** Verificar se o contrato informado como contrato inicial já existe na base de dados do

sistema, comparando os campos N° do contrato e Data de assinatura.

1.3.2.4. Escopo: externa

1.3.2.5. Mensagem: "O seguinte contrato novo já foi informado anteriormente."

(Exibir N° do contrato e Data de assinatura.)

1.3.2.6. Restrições: Não é aplicada quando informada declaração negativa.

1.3.3. Contrato não existente no sistema

1.3.3.1. Tipo: Cadastral

1.3.3.2. Gravidade: Impeditiva

1.3.3.3. Teste: Verificar se o contrato informado como alteração de contrato não existe na base de dados do sistema, comparando os campos N° do contrato e Data de assinatura.

1.3.3.4. Escopo: externa

1.3.3.5. Mensagem: "O seguinte contrato a ser alterado não foi informado anteriormente."

(Exibir N° do contrato e Data de assinatura.)

1.3.3.6. Restrições: Não é aplicada quando informada declaração negativa.

2. Mapa de Precatórios

2.1. Descrição do Documento

Este documento traz dados do Mapa de Precatórios de uma entidade jurisdicionada.

2.2. Estrutura

Declaração negativa ou Lista de precatórios, contendo:

- a) N° da ação;
- b) Data do ajuizamento;
- c) N° do precatório;
- d) Tipo do precatório;
- e) Nome do beneficiário;
- f) Data da apresentação;
- g) Valor original do precatório;
- h) Valor atualizado até 31/12 do exercício anterior;
- i) Valor vencido no exercício;
- j) Valor da atualização monetária ou inclusões efetuadas no exercício atual;
- k) Valor cancelado;
- l) Valor pago;
- m) Valor atualizado em 31/12 do exercício atual (Saldo).

2.3. Regras de Validação

2.3.1. Precatórios do exercício anterior não informados

2.3.1.1. **Tipo:** Cadastral

2.3.1.2. **Gravidade:** Impeditiva

2.3.1.3. **Teste:** Verificar se existem precatórios informados no exercício anterior e que possuíam saldo para o próximo exercício (Valor atualizado em 31/12 do exercício atual > 0) que não foram informados.

2.3.1.4. **Escopo:** externa

2.3.1.5. **Mensagem:** "Os seguintes precatórios com saldo no exercício anterior não foram informados."

(Listar N° do precatório e Nome do beneficiário.)

2.3.1.6. **Restrições:** Não é aplicada quando informada declaração negativa.

2.3.2. Precatórios duplicados

2.3.2.1. **Tipo:** Cadastral

2.3.2.2. **Gravidade:** Impeditiva

2.3.2.3. Teste: Verificar se existem precatórios informados em duplicidade no documento, comparando os campos: N° do precatório e Nome do beneficiário.

2.3.2.4. Escopo: interna

2.3.2.5. Mensagem: "O seguinte precatório está em duplicidade no documento."

(Exibir N° do precatório e Nome do beneficiário.)

2.3.2.6. Restrições: Não é aplicada quando informada declaração negativa.

2.3.3. Declaração Negativa não permitida

2.3.3.1. Tipo: Cadastral

2.3.3.2. Gravidade: Impeditiva

2.3.3.3. Teste: Verificar se existem precatórios informados no exercício anterior e que possuíam saldo para o próximo exercício (Valor atualizado em 31/12 do exercício atual > 0). Se existirem, a declaração negativa não é permitida, pois é obrigatória a prestação dos dados atualizados desses precatórios.

2.3.3.4. Escopo: externa

2.3.3.5. Mensagem: "A declaração negativa não é permitida, pois existem os seguintes precatórios com saldo no exercício anterior que precisam ser informados."

(Listar N° do precatório e Nome do beneficiário.)

2.3.3.6. Restrições: Deve ser aplicada somente quando informada declaração negativa.

2.3.4. Valor Atualizado em 31/12 do Exercício informado não é válido

2.3.4.1. Tipo: Cadastral

2.3.4.2. Gravidade: Impeditiva

2.3.4.3. Teste: Verificar para cada precatório informado se Valor Atualizado em 31/12 do Exercício informado no documento = Valor Atualizado até 31/12 do Exercício Anterior + Valor da Atualização Monetária do Exercício - Valor Cancelado - Valor Pago.

2.3.4.4. Escopo: interna

2.3.4.5. Mensagem: "O valor informado para o campo Valor Atualizado até 31/12 do Exercício não está de acordo com os outros valores informados."

(Listar N° do precatório e Nome do beneficiário.)

2.3.4.6. Restrições: Não é aplicada quando informada declaração negativa.

3. Concessão de Reajuste de Agentes Políticos

3.1. Descrição do Documento

Este documento traz dados de Concessão de Reajuste da Remuneração de Agentes Políticos de uma entidade jurisdicionada.

3.2. Estrutura

Lista de cargos referentes a agentes políticos, contendo:

- a) Código do cargo;
- b) Se houve concessão de reajuste do subsídio (sim/não);
- c) Em caso afirmativo, informar lista de um ou mais reajustes concedidos para o cargo, contendo:
 - i) Índice concedido;
 - ii) Mês do reajuste;
 - iii) Valor anterior;
 - iv) Valor atual;
 - v) Identificação do ato.

3.3. Regras de Validação

3.3.1. Cargo não é agente político da entidade

3.3.1.1. Tipo: Cadastral

3.3.1.2. Gravidade: Impeditiva

3.3.1.3. Teste: Verificar se os Cargos informados não são agentes políticos associados ao tipo de entidade.

3.3.1.4. Escopo: externa

3.3.1.5. Mensagem: "O seguinte cargo não é agente político da entidade."
(Exibir Código e Nome do cargo.)

3.3.1.6. Restrições: Não há.

3.3.2. Cargos não informados

3.3.2.1. Tipo: Cadastral

3.3.2.2. Gravidade: Impeditiva

3.3.2.3. Teste: Verificar se existem cargos de agentes políticos associados ao tipo da entidade que não foram informados.

3.3.2.4. Escopo: externa

3.3.2.5. Mensagem: "Os seguintes cargos de agentes políticos devem ser informados."
(Listar Código e Nome do cargo.)

3.3.2.6. Restrições: Não há.

3.3.3. Cargos duplicados

3.3.3.1. Tipo: Cadastral

3.3.3.2. Gravidade: Impeditiva

3.3.3.3. Teste: Verificar se existem cargos informados em duplicidade no documento, comparando o campo "Código do cargo".

3.3.3.4. Escopo: interna

3.3.3.5. Mensagem: "O seguinte cargo está em duplicidade no documento."

(Exibir Código e Nome do cargo.)

3.3.3.6. Restrições: Não há.

4. Remuneração de Agentes Políticos

4.1. Descrição do Documento

Este documento traz dados de Remuneração de Agentes Políticos de uma entidade jurisdicionada.

4.2. Estrutura

Lista de remunerações dos agentes políticos, contendo:

- a) CPF;
- b) Código do cargo;
- c) Lista de remunerações mensais, contendo:
 - i) Mês de referência; (domínio: 1 a 15)
 - ii) Valores da remuneração ou Motivo para inexistência de remuneração
 - Valores da remuneração:
 - ii.1) Remuneração bruta;
 - ii.2) Deduções por falta;
 - ii.3) Outras deduções;
 - ii.4) Remuneração líquida.

4.3. Regras de Validação

4.3.1. Cargo não é agente político da entidade

4.3.1.1. Tipo: Cadastral

4.3.1.2. Gravidade: Impeditiva

4.3.1.3. Teste: Verificar se os Cargos informados não são agentes políticos associados ao tipo de entidade.

4.3.1.4. Escopo: externa

4.3.1.5. Mensagem: "O seguinte cargo não é agente político da entidade."

(Exibir CPF e Código e Nome do cargo.)

4.3.1.6. Restrições: Não há.

4.3.2. Remuneração líquida inconsistente

4.3.2.1. Tipo: Lógico-Matemática

4.3.2.2. Gravidade: Indicativa

4.3.2.3. Teste: Verificar se os valores de remuneração líquida não obedecem à seguinte expressão matemática:

Remuneração líquida = Remuneração bruta -
Deduções por falta - Outras deduções

4.3.2.4. Escopo: interna

4.3.2.5. Mensagem: "A seguinte remuneração líquida possui valor inconsistente."

(Exibir CPF, Código e Nome do cargo e Mês de referência.)

4.3.2.6. Restrições: Não há.

4.3.3. Agentes Políticos não informados

4.3.3.1. Tipo: Cadastral

4.3.3.2. Gravidade: Indicativa

4.3.3.3. Teste: Verificar se existem pessoas associadas à entidade com cargos de agentes políticos no ano exercício do documento que não foram informadas.

4.3.3.4. Escopo: externa

4.3.3.5. Mensagem: "Os seguintes agentes políticos devem ser informados."

(Listar CPF, Nome do agente político e Código e Nome do cargo.)

4.3.3.6. Restrições: Não há.

4.3.4. Meses não informados

4.3.4.1. Tipo: Cadastral

4.3.4.2. Gravidade: Impeditiva

4.3.4.3. Teste: Verificar se existem meses do ano (1 a 12) que não foram informados para um agente político.

4.3.4.4. Escopo: interna

4.3.4.5. Mensagem: "As remunerações do agente político para os seguintes meses não foram informados."

(Exibir CPF, Código e Nome do cargo e Meses de referência.)

4.3.4.6. Restrições: Não há.

4.3.5. Agente político duplicado (REGRA EXCLUÍDA)

4.3.5.1. Tipo: Cadastral

4.3.5.2. Gravidade: Impeditiva

4.3.5.3. Teste: Verificar se existem agentes políticos informados em duplicidade no documento, comparando os campos CPF e Código do cargo.

4.3.5.4. Escopo: interna

4.3.5.5. Mensagem: "O seguinte agente político está em duplicidade no documento."

(Exibir CPF e Código e Nome do cargo.)

4.3.5.6. Restrições: Não há.

4.3.6. Mês de referência duplicado

4.3.6.1. Tipo: Cadastral

4.3.6.2. Gravidade: Impeditiva

- 4.3.6.3. Teste:** Verificar se existem meses de referência da remuneração de um agente político informados em duplicidade no documento, comparando os campos CPF, Código do cargo e Mês de referência.
- 4.3.6.4. Escopo:** interna
- 4.3.6.5. Mensagem:** "O seguinte mês de referência está em duplicidade para o agente político no documento."
(Exibir CPF, Código e Nome do cargo e Mês de referência.)
- 4.3.6.6. Restrições:** Não há.
- 4.3.7. Agente Político não cadastrado**
- 4.3.7.1. Tipo:** Cadastral
- 4.3.7.2. Gravidade:** Indicativa
- 4.3.7.3. Teste:** Verificar se o agente político informado não existe no cadastro da entidade como pessoa associada à entidade com cargo de agente político no ano exercício do documento.
- 4.3.7.4. Escopo:** externa
- 4.3.7.5. Mensagem:** "O seguinte agente político não foi encontrado no cadastro da entidade."
(Exibir CPF e Código e Nome do cargo.)
- 4.3.7.6. Restrições:** Não há.

5. Complemento de Remuneração de Agentes Políticos

5.1. Descrição do Documento

Este documento traz dados de remunerações de agentes políticos de uma entidade jurisdicionada que não foram informadas na prestação do documento Remuneração de Agentes Políticos.

5.2. Estrutura

A estrutura é a mesma do documento Remuneração de Agentes Políticos.

5.3. Regras de Validação

5.3.1. Agente Político já informado

5.3.1.1. Tipo: Cadastral

5.3.1.2. Gravidade: Indicativa - não rejeita o documento, mas rejeita a remuneração

5.3.1.3. Teste: Verificar se já existe na base de dados remuneração para o agente político informado, comparando o campo CPF e o exercício do documento.

5.3.1.4. Escopo: externa

5.3.1.5. Mensagem: "A remuneração do seguinte agente político já foi informada."
(Exibir CPF e Código e Nome do cargo.)

5.3.1.6. Restrições: Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 6.3.9.

5.3.2. Cargo não é agente político da entidade

Corresponde à regra 4.3.1.

Restrições: Não deve ser aplicada aos agentes políticos que não passaram pela regra 6.3.1. Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 6.3.9.

5.3.3. Remuneração líquida inconsistente

Corresponde à regra 4.3.2.

Restrições: Não deve ser aplicada aos agentes políticos que não passaram pela regra 6.3.1. Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 6.3.9.

5.3.4. Agentes Políticos não informados

Corresponde à regra 4.3.3.

Obs.: No teste devem ser consideradas todas as remunerações enviadas pela entidade para o mesmo exercício e não apenas as do documento atual.

Restrições: Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 6.3.9.

5.3.5. Meses não informados

Corresponde à regra 4.3.4.

Restrições: Não deve ser aplicada aos agentes políticos que não passaram pela regra 6.3.1. Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 6.3.9.

5.3.6. Agente político duplicado (REGRA EXCLUÍDA)

Corresponde à regra 4.3.5.

5.3.7. Mês de referência duplicado

Corresponde à regra 4.3.6.

Restrições: Não deve ser aplicada aos agentes políticos que não passaram pela regra 6.3.1. Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 6.3.9.

5.3.8. Agente Político não cadastrado

Corresponde à regra 4.3.7.

Restrições: Não deve ser aplicada aos agentes políticos que não passaram pela regra 6.3.1. Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 6.3.9.

5.3.9. Documento de inclusão não armazenado

5.3.9.1. Tipo: Cadastral

5.3.9.2. Gravidade: Impeditiva

5.3.9.3. Teste: Verificar se não existe armazenado definitivamente no sistema um documento do tipo "Remuneração de Agentes Políticos" para a entidade com o mesmo ano exercício.

5.3.9.4. Escopo: externa

5.3.9.5. Mensagem: "Não existe documento "Remuneração de Agentes Políticos" armazenado, portanto não é permitido receber o documento de Complemento."

5.3.9.6. Restrições: Não há.

6. Dados de Balanços Isolados

6.1. Descrição do Documento

Este documento traz alguns dados dos balanços isolados da entidade jurisdicionada.

6.2. Estrutura

- 1) Código da Entidade;
- 2) Dados do Balanço Orçamentário:
 - a) Receita Prevista Atualizada;
 - b) Total da Receita Arrecadada;
 - c) Dotação Atualizada;
 - d) Total da Despesa Empenhada;
- 3) Dados do Balanço Financeiro:
 - a) Saldo do Exercício Anterior;
 - b) Total da Receita Orçamentária;
 - c) Total da Receita Extraorçamentária;
 - d) Total da Despesa Orçamentária;
 - e) Total da Despesa Extraorçamentária;
 - f) Saldo do Exercício Atual;
- 4) Dados do Balanço Patrimonial:
 - a) Total do Ativo Financeiro;
 - b) Total do Ativo Permanente;
 - c) Total do Passivo Financeiro;
 - d) Total do Passivo Permanente;
- 5) Dados do Demonstrativo de Variações Patrimoniais:
 - a) Total das Variações Ativas;
 - b) Total das Variações Passivas;
 - c) Resultado Econômico.

6.3. Regras de Validação

6.3.1. Entidade não é a mesma do cabeçalho

6.3.1.1. Tipo: Cadastral

6.3.1.2. Gravidade: Impeditiva

6.3.1.3. Teste: Verificar se a entidade informada é a mesma do cabeçalho do documento.

6.3.1.4. Escopo: interna

6.3.1.5. Mensagem: "A entidade informada não é a mesma identificada no cabeçalho do documento."
(Exibir código da entidade.)

6.3.1.6. Restrições: Não há.

6.3.2. Entidade duplicada

6.3.2.1. Tipo: Cadastral

- 6.3.2.2. **Gravidade:** Impeditiva
- 6.3.2.3. **Teste:** Verificar duplicidade de entidade no documento.
- 6.3.2.4. **Escopo:** interna
- 6.3.2.5. **Mensagem:** "A seguinte entidade está em duplicidade no documento."
(Exibir código da entidade.)
- 6.3.2.6. **Restrições:** Não há.

7. Dados de Balanços Conjuntos

7.1. Descrição do Documento

Este documento traz alguns dados dos balanços conjuntos do município da entidade jurisdicionada.

7.2. Estrutura

A estrutura é a mesma do documento Dados de Balanços Isolados, mas repetida para cada entidade jurisdicionada do município.

7.3. Regras de Validação

7.3.1. Entidade não informada

7.3.1.1. **Tipo:** Cadastral

7.3.1.2. **Gravidade:** Impeditiva

7.3.1.3. **Teste:** Verificar se existe entidade jurisdicionada do município que não foi informada no arquivo.

7.3.1.4. **Escopo:** externa

7.3.1.5. **Mensagem:** "As seguintes entidades estão ausentes do documento."
(Listar código da entidade e código do município.)

7.3.1.6. **Restrições:** Não há.

7.3.2. Entidade duplicada

Corresponde à regra 6.3.2.

Restrições: Não há.

7.3.3. Entidade informada não é entidade fiscalizada do município

7.3.3.1. **Tipo:** Cadastral

7.3.3.2. **Gravidade:** Impeditiva

7.3.3.3. **Teste:** Verificar se existe entidade informada no arquivo que não é entidade jurisdicionada do município.

7.3.3.4. **Escopo:** externa

7.3.3.5. **Mensagem:** "As seguintes entidades não são entidades jurisdicionadas do município."
(Listar código da entidade e código do município.)

7.3.3.6. **Restrições:** Não há.

8. Conciliações Bancárias

8.1. Descrição do Documento

Este documento traz registros das conciliações bancárias de uma entidade jurisdicionada.

8.2. Estrutura

Declaração Negativa ou Lista de Conciliações Bancárias contendo:

- a) Domicílio Bancário - banco, agência e conta
- b) Saldo total conforme banco
- c) Saldo total conforme contabilidade
- d) Lista de valores lançados pela contabilidade e não creditados pelo banco, contendo:
 - i) Histórico
 - ii) Data do evento
 - iii) Valor
- e) Lista de valores lançados pela contabilidade e não debitados pelo banco, contendo:
 - i) Histórico
 - ii) Data do evento
 - iii) Valor
- f) Lista de valores creditados pelo banco e não lançados pela contabilidade, contendo:
 - i) Histórico
 - ii) Data do evento
 - iii) Valor
- g) Lista de valores debitados pelo banco e não lançados pela contabilidade, contendo:
 - i) Histórico
 - ii) Data do evento
 - iii) Valor

8.3. Regras de Validação

8.3.1. Domicílio Bancário Não Cadastrado

8.3.1.1. Tipo: Cadastral

8.3.1.2. Gravidade: Indicativa

8.3.1.3. Teste: Verificar se o domicílio bancário informado (banco, agência e conta) não pertence à lista de domicílios bancários referenciados na movimentação contábil da entidade no exercício de referência do documento.

8.3.1.4. Escopo: externa

8.3.1.5. Mensagem: "O seguinte domicílio bancário informado na conciliação bancária não foi encontrado na movimentação contábil do exercício." (Exibir banco/agência/conta.)

8.3.1.6. Restrições: Não é aplicada quando informada declaração negativa.

8.3.2. Existe diferença não conciliada

8.3.2.1. Tipo: Lógico-Matemática

8.3.2.2. Gravidade: Indicativa

8.3.2.3. Teste: Para cada domicílio bancário, calcular os seguintes valores e verificar se a diferença na conciliação é diferente de zero:

Saldo Conciliado = Saldo total conforme banco + Valores lançados pela contabilidade e não creditados pelo banco - Valores lançados pela contabilidade e não debitados pelo banco - Valores creditados pelo banco e não lançados pela contabilidade + Valores debitados pelo banco e não lançados pela contabilidade

Diferença na conciliação = Saldo total conforme contabilidade - Saldo Conciliado

8.3.2.4. Escopo: interna

8.3.2.5. Mensagem: "Existe diferença não conciliada para o seguinte domicílio bancário."
(Exibir banco/agência/conta, Diferença na conciliação.)

8.3.2.6. Restrições: Não é aplicada quando informada declaração negativa.

8.3.3. Data do Evento Inconsistente

8.3.3.1. Tipo: Lógico-Matemática

8.3.3.2. Gravidade: Impeditiva

8.3.3.3. Teste: Verificar, para cada evento de ajuste da conciliação bancária, se a data é posterior ao período de referência da conciliação.

8.3.3.4. Escopo: interna

8.3.3.5. Mensagem: "A data da transação bancária ou fato contábil não pode ser posterior ao período de referência."
(Exibir banco/agência/conta, histórico e data do evento.)

8.3.3.6. Restrições: Não é aplicada quando informada declaração negativa.

8.3.4. Domicílios Bancários Não Informados

- 8.3.4.1. **Tipo:** Cadastral
- 8.3.4.2. **Gravidade:** Indicativa
- 8.3.4.3. **Teste:** Verificar se existem domicílios bancários pertencentes à lista de domicílios bancários referenciados na movimentação contábil da entidade no exercício de referência do documento que não foram informados.
- 8.3.4.4. **Escopo:** externa
- 8.3.4.5. **Mensagem:** "Os seguintes domicílios bancários referenciados na movimentação contábil do exercício não foram informados na conciliação bancária."
(Listar os domicílios bancários - banco/agência/conta.)
- 8.3.4.6. **Restrições:** Não é aplicada quando informada declaração negativa.

8.3.5. Domicílios Bancários Duplicados

- 8.3.5.1. **Tipo:** Cadastral
- 8.3.5.2. **Gravidade:** Impeditiva
- 8.3.5.3. **Teste:** Verificar se existem domicílios bancários informados em duplicidade, comparando os dados de banco, agência e conta.
- 8.3.5.4. **Escopo:** interna
- 8.3.5.5. **Mensagem:** "O seguinte domicílio bancário está em duplicidade no documento."
(Exibir banco/agência/conta.)
- 8.3.5.6. **Restrições:** Não é aplicada quando informada declaração negativa.

8.3.6. Declaração Negativa Não Permitida

- 8.3.6.1. **Tipo:** Cadastral
- 8.3.6.2. **Gravidade:** Impeditiva
- 8.3.6.3. **Teste:** Verificar se existem domicílios bancários na lista de domicílios bancários referenciados na movimentação contábil da entidade no exercício de referência do documento. Se existirem, a declaração negativa não é permitida, pois é obrigatória a prestação da conciliação bancária para cada domicílio bancário.
- 8.3.6.4. **Escopo:** externa
- 8.3.6.5. **Mensagem:** "A declaração negativa não é permitida, pois existem os seguintes domicílios bancários referenciados na movimentação contábil do exercício."
(Listar banco/agência/conta.)

8.3.6.6. Restrições: Deve ser aplicada somente quando informada declaração negativa.

9. Complemento de Conciliações Bancárias

9.1. Descrição do Documento

Este documento traz registros das conciliações bancárias de uma entidade jurisdicionada que não foram informadas na prestação do documento Conciliações Bancárias.

9.2. Estrutura

A estrutura é a mesma do documento Conciliações Bancárias, com exceção da declaração negativa, que não é permitida.

9.3. Regras de Validação

9.3.1. Conciliação Bancária já informada

9.3.1.1. Tipo: Cadastral

9.3.1.2. Gravidade: Indicativa - não rejeita o documento, mas rejeita a conciliação.

9.3.1.3. Teste: Verificar se já existe na base de dados conciliação bancária com os mesmos dados de domicílio bancário informado (banco, agência e conta) e período e exercício do documento.

9.3.1.4. Escopo: externa

9.3.1.5. Mensagem: "A seguinte conciliação bancária já foi informada. Alteração proibida." (Exibir banco/agência/conta.)

9.3.1.6. Restrições: Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 11.3.7.

9.3.2. Domicílio Bancário Não Cadastrado

Corresponde à regra 8.3.1.

Restrições: Não deve ser aplicada às conciliações bancárias que não passaram pela regra 11.3.1. Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 11.3.7.

9.3.3. Existe diferença não conciliada

Corresponde à regra 8.3.2.

Restrições: Não deve ser aplicada às conciliações bancárias que não passaram pela regra 11.3.1. Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 11.3.7.

9.3.4. Data do Evento Inconsistente

Corresponde à regra 8.3.3.

Restrições: Não deve ser aplicada às conciliações bancárias que não passaram pela regra 11.3.1. Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 11.3.7.

9.3.5. Domicílios Bancários Não Informados

Corresponde à regra 8.3.4.

Obs.: No teste, devem ser consideradas todas as conciliações bancárias enviadas pela entidade para o mesmo período e exercício e não apenas as do documento atual.

Restrições: Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 11.3.7.

9.3.6. Domicílios Bancários Duplicados

Corresponde à regra 8.3.5.

Restrições: Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 11.3.7.

9.3.7. Documento de inclusão não armazenado

9.3.7.1. Tipo: Cadastral

9.3.7.2. Gravidade: Impeditiva

9.3.7.3. Teste: Verificar se não existe armazenado definitivamente no sistema um documento do tipo "Conciliações Bancárias" para a entidade com o mesmo ano exercício e mês referência.

9.3.7.4. Escopo: externa

9.3.7.5. Mensagem: "Não existe documento "Conciliações Bancárias" armazenado, portanto não é permitido receber o documento de Complemento."

9.3.7.6. Restrições: Não há.

9.3.8. Declaração Negativa Não Permitida

9.3.8.1. Tipo: Cadastral

9.3.8.2. Gravidade: Impeditiva

9.3.8.3. Teste: Verificar se foi informada declaração negativa.

9.3.8.4. Escopo: externa

9.3.8.5. Mensagem: "A declaração negativa não é permitida para esse documento."

9.3.8.6. Restrições: Não deve ser aplicada se o documento não passou pela regra 11.3.7.