



MINISTÉRIO PÚBLICO DA UNIÃO
AUDITORIA INTERNA
SECRETARIA DE ORIENTAÇÃO E AVALIAÇÃO
COORDENADORIA DE CONTROLE E ANÁLISE CONTÁBIL

DILIGÊNCIA CONTÁBIL Nº 043/2020

Unidade Gestora: 200075 – Procuradoria da República/PA
Assunto: Divergências entre SIAFI x Sistema Patrimonial
(RMB e Depreciação Acumulada)

Em análise efetuada nos demonstrativos contábeis dessa unidade gestora, verificou-se divergências entre os valores de saldo atual contidos no Relatório de Movimentação de Bens Móveis e aqueles extraídos do SIAFI (transação >BALANCETE), relativos ao fechamento do mês de março/2020, conforme a seguir, o que motivou o registro de ocorrência (restrição) na Conformidade Contábil dessa UG, código 640 (saldo contábil bens móveis não confere com RMB):

**RMB - DIFERENÇAS NO CONFRONTO ENTRE SIAFI E SISTEMA PATRIMONIAL
MARÇO/2020**

200075 - PROCURADORIA DA REPÚBLICA - PA

Conta	Descrição	VALOR SIAFI	VALOR SIST. UG	DIFERENÇA
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	271.504,53	321.110,38	-49.605,85
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	438.663,51	482.617,09	-43.953,58
123110201	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	4.310.986,18	4.300.044,43	10.941,75
123110301	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	475.569,56	476.091,56	-522,00
123110303	MOBILIARIO EM GERAL	3.114.435,79	3.028.460,23	85.975,56
123110402	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	388.088,47	387.927,99	160,48
123110405	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	215.337,78	223.780,06	-8.442,28

2. Fato semelhante ocorreu na conciliação da conta 12381.01.00 (depreciação acumulada), contas correntes abaixo, onde também foram observadas divergências entre os valores extraídos do SIAFI e aqueles constantes do Sistema patrimonial, o que motivou o registro de ocorrência (restrição) na Conformidade Contábil dessa UG, código 642 (falta/registro incompatível depreciação, amortização, exaustão – Ativo Imobilizado):

200075 - PROCURADORIA DA REPÚBLICA - PA

Conta	Descrição	DEPRECIÇÃO SIAFI	DEPRECIÇÃO SIST. UG	DIFERENÇA
123110101	APARELHOS DE MEDICAO E ORIENTACAO	12.158,26	12.528,80	-370,54
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICACAO	172.533,94	183.489,76	-10.955,82
123110103	EQUIPAM/UTENSILIOS MEDICOS,ODONTO,LAB E HOSP	27,63	28,56	-0,93
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTECAO, SEGURANCA E SOCORRO	178.269,51	188.250,44	-9.980,93
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGETICOS	255.468,35	264.966,07	-9.497,72
123110108	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS GRAFICOS	10.030,96	10.270,16	-239,20
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSILIOS DE OFICINA	39,52	46,93	-7,41
123110120	MAQUINAS E UTENSILIOS AGROPECUARIO/RODOVIARIO	31,68	33,66	-1,98
123110121	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS E ELETRICOS	4.622,73	4.639,63	-16,90
123110125	MAQUINAS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	161.237,03	162.659,17	-1.422,14
123110201	EQUIP DE TECNOLOG DA INFOR E COMUNICACAO/TIC	3.359.064,50	3.426.803,56	-67.739,06
123110301	APARELHOS E UTENSILIOS DOMESTICOS	210.256,24	219.271,85	-9.015,61
123110302	MAQUINAS E UTENSILIOS DE ESCRITORIO	7.184,15	7.499,24	-315,09
123110303	MOBILIARIO EM GERAL	1.155.927,46	1.206.226,19	-50.298,73
123110402	COLECOES E MATERIAIS BIBLIOGRAFICOS	227.329,81	235.211,88	-7.882,07
123110405	EQUIPAMENTOS PARA AUDIO, VIDEO E FOTO	132.723,30	136.160,88	-3.437,58
123110501	VEICULOS EM GERAL	4.070,13	4.207,29	-137,16
123110503	VEICULOS DE TRACAO MECANICA	1.302.897,03	1.345.244,82	-42.347,79
123119909	PECAS NAO INCORPORAVEIS A IMOVEIS	168.316,44	175.433,42	-7.116,98

3. Dessa forma, essa Unidade Gestora deverá proceder a uma análise das divergências a fim de compatibilizar os valores das contas acima registrados nos sistemas patrimonial e contábil e evitar a sua permanência no fechamento do mês de abril/2020.

4. Pelo exposto, proponho o envio da presente diligência à unidade gestora para que sejam adotadas as providências para sua regularização ou para que apresente as justificativas pertinentes, até o fechamento do mês de abril/2020, conforme disposto no artigo 7º da Instrução Normativa AUDIN-MPU nº 1, de 20/12/2017. Esta Divisão de Análise Contábil deverá ser notificada das providências adotadas por meio de mensagem eletrônica para o e-mail: AUDIN-CONAC@mpu.mp.br.

Brasília, 29 de abril de 2020.

ADRIENO REGINALDO SILVA
Técnico do MPU/Administração

De acordo.
Transmita-se à Unidade Gestora.

IURI EUCLIDES DA SILVA
Chefe da Divisão de Análise Contábil



MINISTÉRIO PÚBLICO FEDERAL

Assinatura/Certificação do documento **AUDIN-MPU-00001097/2020 DILIGÊNCIA CONTÁBIL nº 43-2020**

Signatário(a): **IURI EUCLIDES DA SILVA**

Data e Hora: **29/04/2020 17:22:37**

Assinado com login e senha

Signatário(a): **ADRIENO REGINALDO SILVA**

Data e Hora: **29/04/2020 17:18:52**

Assinado com certificado digital

Acesse <http://www.transparencia.mpf.mp.br/validacaodocumento>. Chave 73A945B9.FC3DA097.450DF533.AF5A08FD