

DECLARAÇÃO SOBRE A CONFORMIDADE CONTÁBIL DOS ATOS E FATOS DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.

Declaro que o processo de conformidade contábil no âmbito desta UPC é feito por meio de análise das contas contábeis e acompanhamento de eventuais desequilíbrios nas Equações de Auditor no SIAFI, que evidenciam irregularidades que comprometam a qualidade das informações contábeis e observações dispostas na legislação aplicável, Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, Macrofunções, Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor público e demais normativos aplicáveis.

Sendo assim, os contadores responsáveis pelas setoriais contábeis de UG, mensalmente, devem consultar o rol de Equações de Auditor geradas pelos saldos dos seus respectivos balancetes mensais. Além disso, os contadores são instruídos a analisar as demais inconsistências geradas pelos registros contábeis que venham a tornar a informação contábil em desconformidade com as normas aplicáveis e a estrutura de relatório financeiro aplicável; também verificar as eventuais faltas de registro de conformidade de gestão.

No final do processo, o contador responsável de órgão registra a conformidade de órgão tomando como base as informações geradas por todas as conformidades contábeis de UG e demais inconsistências observadas.

Segue o quadro, segundo os registros de UG no SIAFI, dos contadores responsáveis em 2017:

UG	CONTADORES RESPONSÁVEIS			
158138	CONTADOR RESP	JOSIVALDO DE ALMEIDA	CPF	575478903-34
	REGISTRO CRC	UF: CE NÚMERO: 018623		
	CONTADOR SUBST	FRANCISCO PETRUCCI NETO	CPF	879029234-00
	REG CRC SUBST	UF: PB NÚMERO: 005575		
155890	CONTADOR RESP	JOSIVALDO DE ALMEIDA	CPF	575478903-34
	REGISTRO CRC	UF: CE NÚMERO: 018623		
	CONTADOR SUBST	FRANCISCO PETRUCCI NETO	CPF	879029234-00
	REG CRC SUBST	UF: PB NÚMERO: 005575		
155892	CONTADOR RESP	JOSIVALDO DE ALMEIDA	CPF	575478903-34
	REGISTRO CRC	UF: CE NÚMERO: 018623		
	CONTADOR SUBST	FRANCISCO PETRUCCI NETO	CPF	879029234-00
	REG CRC SUBST	UF: PB NÚMERO: 005575		
155893	CONTADOR RESP	FRANCISCO PETRUCCI NETO	CPF	879029234-00
	REGISTRO CRC	UF: PB NÚMERO: 005575		
	CONTADOR SUBST	JOSIVALDO DE ALMEIDA	CPF	575478903-34
	REG CRC SUBST	UF: CE NÚMERO: 018623		
155894	CONTADOR RESP	FRANCISCO PETRUCCI NETO	CPF	879029234-00
	REGISTRO CRC	UF: PB NÚMERO: 005575		
	CONTADOR SUBST	JOSIVALDO DE ALMEIDA	CPF	575478903-34
	REG CRC SUBST	UF: CE NÚMERO: 018623		
155895	CONTADOR RESP	FRANCISCO PETRUCCI NETO	CPF	879029234-00
	REGISTRO CRC	UF: PB NÚMERO: 005575		
	CONTADOR SUBST	JOSIVALDO DE ALMEIDA	CPF	575478903-34
	REG CRC SUBST	UF: CE NÚMERO: 018623		

158469	CONTADOR RESP	KLEBER C.MARQUES NETO	CPF	933446514-04
	REGISTRO CRC	UF PB NÚMERO 6732		
	CONTADOR SUBST	LUCIANO OLIVEIRA DE SOUSA	CPF	022360704-54
	REG CRC SUBST	UF: PB NÚMERO: 8369		
158281	CONTADOR RESP	CHRIASTIANNE DA C.F.M.MEIRELES	CPF	025334814-59
	REGISTRO CRC	UF: PB NÚMERO 007638		
	CONTADOR SUBST	LUCAS TOSCANO FERREIRA	CPF	072669424-03
	REG CRC SUBST	UF: - PB NÚMERO: 009844		
158279	CONTADOR RESP	ANTONIO FIRMINO DA SILVA NETO	CPF	03152621418
	REGISTRO CRC	UF PB NÚMERO 008304-P-5		
	CONTADOR SUBST	MARISTELA BARBOSA DE FIGUEIREDO	CPF	03198754402
	REG CRC SUBST	UF: - PB NÚMERO: - 011958/O-6		
158280	CONTADOR RESP	SUELY ARRUDA DOS SANTOS	CPF	026758084-31
	REGISTRO CRC	UF: PB NÚMERO: 007880/O-5		
	CONTADOR SUBST	MARIA DAS GRAÇAS M DE ALMEIDA	CPF	031907934-17
	REG CRC SUBST	UF: PB NÚMERO: 009654/O		
158470	CONTADOR RESP	TALES FALCAO TINOCO DE LUNA	CPF	045467033-84
	REGISTRO CRC	UF: CE NÚMERO 023692/O		
	CONTADOR SUBST	QUEILA NOGUEIRA DE SOUZA	CPF	037285044-83
	REG CRC SUBST	UF: PB NÚMERO: 009730/O		
158471	CONTADOR RESP	DANIELLE C. RODRIGUES MARQUES	CPF	075778564-60
	REGISTRO CRC	UF PB NÚMERO 010912/O		
	CONTADOR SUBST			
	REG CRC SUBST			
158472	CONTADOR RESP	JOAO PAULO DE ARAUJO CARDOSO	CPF	053347404-30
	REGISTRO CRC	UF PB NÚMERO 008685		
	CONTADOR SUBST	GLAUCYDETE C. NEVES RAFAEL	CPF	021130994-03
	REG CRC SUBST	UF: PB NÚMERO: 008489		
158473	CONTADOR RESP	CLAUDIO LIMA DE MENEZES	CPF	081571454-81
	REGISTRO CRC	UF: PB NÚMERO :011105/O		
	CONTADOR SUBST			
	REG CRC SUBST			
158474	CONTADOR RESP	VALDIRENE SILVA RAMOS	CPF	028659514-13
	REGISTRO CRC	UF: PB NÚMERO: 006905/O-1		
	CONTADOR SUBST	MARIA DAS DORES GUEDES	CPF	482726394-91
	REG CRC SUBST	UF: AP NÚMERO: 000525		
154868	CONTADOR RESP	TIAGO RAMOS DA SILVA	CPF	010502124-52
	REGISTRO CRC	UF: PB NÚMERO: 008624		
	CONTADOR SUBST			
	REG CRC SUBST			

Por questões de problemática estrutural referente ao pessoal envolvido no sistema contábil do IFPB e o quadro reduzido de funcionários disponível nos campi, tivemos alguns casos de não cumprimento parcial do princípio de segregação de funções, ressalva-se,

porém, que esperamos que tal situação seja transitória devido ao processo de expansão pelo qual a instituição se submeteu.

O rol de todas as restrições registradas no SIAFI em 2017 pelo contador responsável de UG encontra-se evidenciado na tabela abaixo, o registro foi baseado nos registros efetuados pelos contadores responsáveis de UG e demais inconsistências observadas para o balançete da unidade gestora:

MÊS	UG	RESTRIÇÃO	TÍTULO	GRUPO
MAI	158469	302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
JUN	158469	302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
FEV	154868	302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
JUL	154868	302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
AGO	158469	302	FALTA E/OU ATRASO DE REMESSA DO RMA E RMB	112
JAN	154868	306	APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA	162
JUN	154868	306	APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA	162
FEV	154868	306	APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA	162
AGO	154868	306	APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA	162
OUT	154868	306	APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA	162
NOV	154868	306	APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA	162
DEZ	154868	306	APROPRIACAO DESPESAS FORA PERIODO COMPETENCIA	162
JAN	154868	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
JAN	158471	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
JAN	158280	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
JAN	158281	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
JAN	158470	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
FEV	154868	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
FEV	158472	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
FEV	158281	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
FEV	158470	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
FEV	158471	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	154868	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	155890	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	155892	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	155893	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	155894	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	155895	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	158281	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	158470	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	158471	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
MAR	158473	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199

[illegible]

SET	158471	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
SET	158473	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
SET	158474	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
OUT	158469	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
OUT	158473	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
OUT	158474	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
NOV	158138	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
NOV	158281	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
NOV	154868	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
NOV	158470	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
NOV	158473	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
NOV	158474	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
NOV	155890	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
NOV	155892	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	155890	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	158280	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	154868	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	158138	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	158138	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	158281	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	158469	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	158470	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	158471	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
DEZ	158474	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	199
JAN	158138	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
FEV	155890	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
FEV	155892	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
FEV	155893	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
FEV	155894	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
FEV	155895	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
ABR	158138	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
MAI	154868	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
JUN	154868	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
JUN	155893	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
JUL	155892	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
JUL	158471	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
AGO	155890	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
AGO	154868	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
SET	155890	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
OUT	155890	319	FALTA REGISTRO DE REST/CONF. REGISTRO DE GESTAO	199
JAN	158138	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JAN	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JAN	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211

JAN	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
FEV	154868	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
FEV	158138	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
FEV	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
FEV	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
FEV	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
FEV	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAR	154868	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAR	155895	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAR	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAR	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAR	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAR	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
ABR	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
ABR	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
ABR	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
ABR	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAI	155890	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAI	158279	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAI	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAI	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAI	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
MAI	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUN	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUN	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUN	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUN	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUN	158474	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUN	154868	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUL	155894	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUL	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUL	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUL	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUL	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JUL	158474	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
AGO	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
AGO	155895	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
AGO	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
AGO	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
AGO	158474	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
AGO	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
AGO	154868	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
SET	158138	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211

SET	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
SET	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
SET	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
SET	155892	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
SET	158474	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
SET	155895	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
SET	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
OUT	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
OUT	154868	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
OUT	155892	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
OUT	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
OUT	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
OUT	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
NOV	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
NOV	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
DEZ	155894	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
DEZ	155895	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
DEZ	158473	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
DEZ	154868	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
DEZ	158281	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
DEZ	158469	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
DEZ	158471	603	SALDO CONTABIL DO ALMOX.NAO CONFERE C/RMA	211
JAN	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
FEV	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
MAR	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
ABR	155895	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
ABR	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
MAI	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
JUN	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
AGO	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
SET	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
OUT	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
DEZ	158469	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	211
JUL	155894	609	SALDO CONTABIL ALMOX NAO CONFERE C/CONTROLE	211
AGO	158138	609	SALDO CONTABIL ALMOX NAO CONFERE C/CONTROLE	211
AGO	158469	612	DIVERG. ADIANT. SUPR. FUND X CONTR. RESP. SUP.	211
JAN	158469	626	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP	211
FEV	158469	626	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP	211
MAR	158469	626	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP	211
ABR	158469	626	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP	211
MAI	158469	626	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP	211
JUN	158469	626	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP	211
ABR	155895	632	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS.AT.N.CIR-IMOBIL	212

[illegible]

SET	158470	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
SET	158469	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
OUT	158469	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
OUT	158138	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
OUT	158280	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
OUT	158281	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
NOV	158138	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
NOV	158281	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
NOV	158470	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
DEZ	158281	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
DEZ	158469	634	FALTA AVALIACAO BENS MOV/IMOV/INTANG/OUTROS	212
JAN	158138	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JAN	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JAN	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JAN	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JAN	158471	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
FEV	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
FEV	158472	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
FEV	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
FEV	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
FEV	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
FEV	158471	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
FEV	158138	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAR	155895	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAR	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAR	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAR	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAR	158138	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAR	158471	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
ABR	155890	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
ABR	155895	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
ABR	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
ABR	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
ABR	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAI	155890	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAI	155894	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAI	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAI	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
MAI	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JUN	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JUN	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JUN	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JUN	154868	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212

JUL	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JUL	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JUL	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
AGO	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
AGO	158472	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
AGO	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
AGO	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
SET	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
SET	158280	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
SET	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
SET	158474	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
SET	155895	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
SET	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
OUT	155890	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
OUT	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
OUT	155892	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
OUT	158474	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
OUT	158280	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
OUT	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
NOV	158281	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
NOV	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
NOV	158474	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
DEZ	158469	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
DEZ	158470	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
DEZ	158474	640	SD CONTABIL BENS MOVEIS NAO CONFERE C/RMB	212
JAN	154868	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
JAN	158281	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
JAN	158279	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
JAN	158469	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
JAN	158471	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
FEV	154868	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
FEV	158472	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
FEV	158281	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
FEV	158471	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	21
FEV	158469	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
MAR	154868	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
MAR	158279	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
MAR	158281	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
MAR	158469	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
MAR	158471	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
MAR	158473	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
MAR	158138	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
ABR	158138	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212

[illegible]

[illegible]

DEZ	158279	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
DEZ	158473	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
DEZ	158280	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
DEZ	158138	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
DEZ	158281	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
DEZ	158469	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
DEZ	158470	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
DEZ	158471	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
DEZ	158474	642	FALTA/EVOLUCAO INCOMPATIVEL DEP.AT.IMOBILIZ.	212
JAN	158281	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
JAN	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
FEV	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
FEV	158473	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
MAR	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
ABR	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
MAI	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
JUN	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
JUL	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
AGO	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
SET	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
OUT	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
DEZ	158469	643	FALTA/EVOL.INCOMPATIVEL AMORTIZ.AT.INTANGIVEL	212
JAN	154868	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
JAN	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
FEV	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
MAR	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
ABR	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
MAI	158474	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
MAI	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
JUN	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
JUN	158474	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
JUL	158469	651	FALTA OU INCONSISTENCIA NO CONTRATO	270
JUL	158474	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
AGO	158474	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
AGO	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
SET	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
OUT	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
DEZ	158469	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	270
JAN	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
FEV	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
MAR	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
ABR	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
JUN	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280

JUL	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
AGO	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
SET	158281	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
SET	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
OUT	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
OUT	158281	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
NOV	158281	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
DEZ	158469	653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	280
FEV	158469	667	NÃO FECHAMENTO CLASSES 7X8	290
FEV	158280	667	NÃO FECHAMENTO CLASSES 7X8	
JAN	154868	672	FALTA DE ATUALIZ. PASSIVOS CIRCULANTES	221
FEV	154868	672	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JAN	158472	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JAN	154868	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JAN	158138	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JAN	158281	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JAN	158469	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JAN	158470	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
FEV	158138	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
FEV	158281	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
MAR	158280	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
MAR	158281	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
MAR	158469	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
ABR	158280	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
ABR	158281	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
ABR	158469	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
ABR	158474	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
MAI	154868	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JUN	158281	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JUN	158471	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JUL	158138	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
AGO	158279	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
AGO	158280	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
SET	158469	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
OUT	158469	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
OUT	155894	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
OUT	158280	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
OUT	158281	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
NOV	158281	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	221
JAN	158281	677	FALTA/ATRASSO RETENÇÃO/RECOL. OBRIG E TRIBUTOS	221
JAN	154868	677	FALTA/ATRASSO RETENÇÃO/RECOL. OBRIG E TRIBUTOS	221
ABR	158281	677	FALTA/ATRASSO RETENÇÃO/RECOL. OBRIG E TRIBUTOS	221
MAI	154868	677	FALTA/ATRASSO RETENÇÃO/RECOL. OBRIG E TRIBUTOS	221

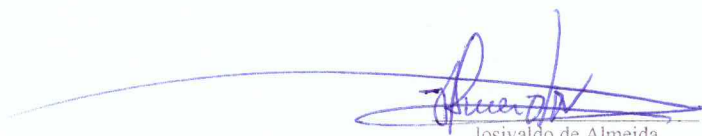
JUN	154868	677	FALTA/ATRASSO RETENÇÃO/RECOL. OBRIG E TRIBUTOS	221
AGO	154868	677	FALTA/ATRASSO RETENÇÃO/RECOL. OBRIG E TRIBUTOS	221
NOV	154868	677	FALTA/ATRASSO RETENÇÃO/RECOL. OBRIG E TRIBUTOS	221
FEV	158280	696	OUTROS - CONTROLES CREDITORES	280
JUL	155893	696	OUTROS - CONTROLES CREDITORES	280
FEV	158280	701	OUTROS - DESPESAS	262
MAR	154868	731	ERRO/INSUFICIENCIA DESCRIÇÃO CAMPO OBSERVAÇÃO	299
JAN	155890	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
JAN	155892	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
JAN	155893	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
JAN	155894	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
JAN	155895	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
JAN	158473	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
JAN	158474	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
FEV	158474	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
JUL	154868	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
DEZ	158472	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTABIL	299
FEV	158280	737	UTILIZAÇÃO INADEQUADA DE EVENTOS/SITUAÇÃO CPR	299
FEV	158280	743	DESEQUILIB. ENTRE TOTAIS DO ATIVO E PASSIVO	299
FEV	158280	744	DESEQUILIBRIO ENTRE AS CLASSES	290
FEV	158280	749	DEMAIS INCOERENCIAS - DVP (DEM.VAR.PATRIM)	290
ABR	158471	764	SDO. ALONG/INDEV.CONTAS PASSIVO COMPENSADO	280
FEV	158280	769	INCONSISTENCIA ENTRE A INSCRIÇÃO/EXECUÇÃO RP	290
FEV	158280	772	DEMAIS INCOERENCIAS - DDR	299
JUL	155893	772	DEMAIS INCOERENCIAS - DDR	299
ABR	158472	-	SEM RESTRIÇÃO	-
MAI	158472	-	SEM RESTRIÇÃO	-
JUN	158472	-	SEM RESTRIÇÃO	-
JUL	158472	-	SEM RESTRIÇÃO	-
SET	158472	-	SEM RESTRIÇÃO	-
SET	155893	-	SEM RESTRIÇÃO	-
SET	155894	-	SEM RESTRIÇÃO	-
OUT	155893	-	SEM RESTRIÇÃO	-
OUT	155895	-	SEM RESTRIÇÃO	-
OUT	158472	-	SEM RESTRIÇÃO	-

Algumas restrições apresentadas foram pontuais e regularizadas dentro do próprio exercício, porém algumas inconsistências precisam de maior cuidado ou mudanças estruturais, cuja resolução não tinha sido efetuada até o término do exercício: as restrições 634, 640 e 642 refletem um gargalo no controle do processamento dos dados referentes à movimentação patrimonial do instituto já evidenciado na declaração do contador e outros documentos emitidos pela instituição que dificulta a manutenção dos saldos das contas de bens móveis e material de consumo; no entanto a instituição está em fase de contratação do

SIADS, conforme processo 23381.000932.2018-58 a fim de solucionar tais restrições. As restrições 302, 653, 674, 677 e 696 são inconsistências pontuais já regularizadas no decorrer do exercício. Por fim, as restrições 306, 315, 603 e 651 são referentes a procedimentos de controle ainda em fase de amadurecimento num contexto institucional de expansão cujos alguns procedimentos precisam ser revisados para se adequarem à nova realidade tanto da instituição quanto do crescente nível de exigência de controle contábil empregado pelo novo PCASP. Esperamos e envidamos esforços para dirimir os problemas pontuados pelos registros contábeis.

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Local	João Pessoa – PB	Data	31/12/2017
Contador Responsável	JOSIVALDO DE ALMEIDA	CRC nº	018623/O



Josivaldo de Almeida
Contador Responsável
CRC 018623/O

Josivaldo de Almeida
CONTADOR-CRC-CE 018623/O-PI
CPF 575.479.903-24