

MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR  
SECRETARIA-EXECUTIVA  
SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO  
COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

**DECLARAÇÃO ANUAL DO CONTADOR**

Esta declaração refere-se às Demonstrações Contábeis e suas Notas Explicativas de 31 de dezembro de 2024, do Órgão 49000 Ministério do Desenvolvimento Agrário e Agricultura Familiar - MDA (Administração Direta, Indireta e Fundo de Terras).

Esta declaração reflete a conformidade contábil das demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2024 e é pautada na Macrofunção 02.03.15 – Conformidade Contábil – presente no Manual SIAFI - Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal.

As Demonstrações Contábeis, Balanço Patrimonial, Demonstração de Variações Patrimoniais, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro e suas notas explicativas, encerradas em 31 de dezembro de 2025, estão, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 4.320/64, o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público e o Manual SIAFI, exceto:

- 1) O saldo de Financiamentos Concedidos a Receber está distorcido, no Órgão 49001 – Fundo de Terras, devido à não atualização dos valores com base nas informações prestadas pelas Instituições Financeiras responsáveis pela execução dos contratos de financiamento.
- 2) Não há, no Órgão 49001 – Fundo de Terras, contabilização de ajuste de perdas prováveis relativo aos empréstimos e financiamentos concedidos.
- 3) Demais inconsistências apontadas no processo de conformidade contábil registradas no SIAFI (Anexo I).

Estou ciente das responsabilidades civis e profissionais desta declaração.

Brasília – DF, 12 de março de 2026.

**Emerson Costa Nogueira Sousa**  
Contador Responsável  
Ministério do Desenvolvimento Agrário e Agricultura Familiar – MDA  
CRC/DF 12215-06

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

**ANEXO I**

**PRINCIPAIS INCONSISTÊNCIAS CONTÁBEIS**

**1) Órgão 49000 – Ministério do Desenvolvimento Agrário e Agricultura Familiar**

UG	RESTRIÇÃO		JUSTIFICATIVA	PROVIDENCIAS ADOTADAS
	CÓDIGO	DESCRIÇÃO		
490002	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Área de patrimônio não se atentou ao prazo para envio do RMB.	Área de Patrimônio alertada quanto ao cumprimento do prazo para envio do RMB.
	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	Servidor responsável pela conformidade não se atentou ao prazo de registro.	Servidor responsável alertado quanto aos prazos para registro da conformidade.
	773	TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Verificados vários TEDs a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está realizando mapeamento de todos os TEDs firmados para regularização das prestações de contas.
490005	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Área de patrimônio não se atentou ao prazo para envio do RMB.	Área de Patrimônio alertada quanto ao cumprimento do prazo para envio do RMB.
	653	SLD.ALONG./INDEV.CONTAS CONTROLE	Saldo na conta de bens móveis enviados.	Tratativas com a UG recebedora para regularização de pendência no exercício de 2026.
490011	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Área de patrimônio não se atentou ao prazo para envio do RMB.	Área de Patrimônio alertada quanto ao cumprimento do prazo para envio do RMB.
	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	Servidor responsável pela conformidade não se atentou ao prazo de registro.	Servidor responsável alertado quanto aos prazos para registro da conformidade.
	656	CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	657	CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a aprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	Valores recebidos por OBTV não regularizados no mês de recebimento.	Saldos foram regularizados em janeiro/2026.
	773	TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	TEDs a comprovar com data expirada.	CGPAR/MDA trabalha para reduzir o estoque de análise de prestação de contas.
490021	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	Servidor responsável pela conformidade não se atentou ao prazo de registro.	Servidor responsável alertado quanto aos prazos para registro da conformidade.
	657	CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a aprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	773	TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	TEDs a comprovar com data expirada.	CGPAR/MDA trabalha para reduzir o estoque de análise de prestação de contas.
490023	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Área de patrimonionão se atentou ao prazo para envio do RMB.	Área de Patrimônio alertada quanto ao cumprimento do prazo para envio do RMB.
490051	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	Servidor responsável pela conformidade não se atentou ao prazo de registro.	Servidor responsável alertado quanto aos prazos para registro da conformidade.
	656	CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	657	CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a aprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	773	TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Verificados vários TEDs a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está realizando mapeamento de todos os TEDs firmados para regularização das prestações de contas.
490052	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	Servidor responsável pela conformidade não se atentou ao prazo de registro.	Servidor responsável alertado quanto aos prazos para registro da conformidade.
	656	CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	657	CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a aprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	773	TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Verificados vários TEDs a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está realizando mapeamento de todos os TEDs firmados para regularização das prestações de contas.
490070	656	CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	657	CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a aprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	773	TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Verificados vários TEDs a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está realizando mapeamento de todos os TEDs firmados para regularização das prestações de contas.
490071	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	Servidor responsável pela conformidade não se atentou ao prazo de registro.	Servidor responsável alertado quanto aos prazos para registro da conformidade.
	656	CONVENIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	657	CONVENIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Identificados vários convenios a aprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está trabalhando para regularização dos processos de prestação de contas no exercício de 2025.
	773	TED A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Verificados vários TEDs a comprovar com data expirada.	Coordenação Geral de Instrumentos de Repasse - CGIR está realizando mapeamento de todos os TEDs firmados para regularização das prestações de contas.
490100	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	Servidor responsável pela conformidade não se atentou ao prazo de registro.	Servidor responsável alertado quanto aos prazos para registro da conformidade.
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	Valores recebidos por GRU pendentes de regularização.	Responsáveis alertados quanto ao prazo para regularização.
490105	315	FALTA/RESTRICAO CONFORM. REGISTROS DE GESTAO	Servidor responsável pela conformidade não se atentou ao prazo de registro.	Servidor responsável alertado quanto aos prazos para registro da conformidade.

**2) Órgão 49001 – Fundo de Terras**

UG	RESTRICÃO		JUSTIFICATIVA	PROVIDENCIAS ADOTADAS
	CÓDIGO	DESCRIÇÃO		
490003	605	FALTA RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS DE DE	Falta de reclassificação dos valores a receber do longo para o curto prazo, referentes aos financiamentos no âmbito do Programa Nacional de Crédito Fundiário.	O Fundo de Terras aguarda aval da STN quando ao novo roteiro contábil para registro das operações no âmbito do Programa Nacional de Crédito Fundiário, para promover as regularizações pendentes.
	622	FALTA ATUALIZ. DIVIDA ATIVA	Falta de atualização dos valores inscritos em dívida ativa, referentes aos financiamentos no âmbito do Programa Nacional de Crédito Fundiário.	O Fundo de Terras aguarda aval da STN quando ao novo roteiro contábil para registro das operações no âmbito do Programa Nacional de Crédito Fundiário, para promover as regularizações pendentes.
	623	FALTA ATUALIZ. JUROS E MULTAS DIVIDA ATIVA	Falta de atualização de juros e multas da dívida ativa referentes aos financiamentos no âmbito do Programa Nacional de Crédito Fundiário.	O Fundo de Terras aguarda aval da STN quando ao novo roteiro contábil para registro das operações no âmbito do Programa Nacional de Crédito Fundiário, para promover as regularizações pendentes.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

625	FALTA REG./ATUALIZACAO AJUS.PERDAS PROVAVEIS	Falta de atualização de ajuste de perdas prováveis referentes aos financiamentos no âmbito do Programa Nacional de Crédito Fundiário.	O Fundo de Terras aguarda aval da STN quando ao novo roteiro contábil para registro das operações no âmbito do Programa Nacional de Crédito Fundiário, para promover as regularizações pendentes.
-----	--	---	---

**3) Órgão 22201 – Instituto Nacional de Colonização e Reforma Agrária – INCRA**

UG	RESTRIÇÃO		JUSTIFICATIVA	PROVIDENCIAS ADOTADAS
	CÓDIGO	DESCRIÇÃO		
133002	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2024.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
133003	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2024.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
133005	603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	Na UG 133005 estamos com saldos alongados na conta 115610100, no valor de 122,00 mas sem tratativas por servidores do almoxarifado	sem servidor do almoxarifado para tratar os casos
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Saldo alongado na conta 123119901-bens móveis a alienar: Em 02/08/2021 verificamos que o saldo alongado da UG 133005 é de R\$13.432,91. Esta pendência continua,. Abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativas junto aos gestores responsáveis	Abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativas junto aos gestores responsáveis
	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTANG/OUT.	falta avaliação bens móveis/imov/intang/outros(lançado esta restrição devido não execução do inventário físico já vários anos, mas para atender o documento sei 18879395 do processo 54000.130638/2023-06.	abrimos o processo 54000.130638/2023-06 para tratativa.
	640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Na localidade da UG 133005 temos saldos alongados na conta PATRIMONIAL no valor de 334.040,95, mas como a muito tempo não é executado o inventário. Físico de bens. Existe diferença de saldo contábil e relatório do patrimônio.	processo 54000.130638/2023-06, para tratativa.
	642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT.IMOB	Em 02/08/2021 encaminhamos cobrança aos gestores para que providenciasse junto ao setor de patrimônio informações para lançamento da depreciação por meio do processo 54000.073402/2021-95. Ressaltando que cobranças anteriores já foram feitas pela contabilidade por meio do processo 54000.188571/2019-12, 54000.032705/2017-71, doc, sei 0218212.	Começamos executar os lançamentos de depreciação em jan/2024 da UG 373073, após receber os relatórios de depreciação.As demais unidades gestora (373074,373075,3730976,373077,373078,133005,133007) ainda sem previsão devido apenas uma servidora na contabilidade.
	689	FALTA DE ATUAL. DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Temos um saldo total no patrimônio líquido de 347.595,86, estamos sem servidor para verificar esta demanda.	Sem servidor para tratar a demanda.
133007	603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	Na UG 133007 estamos com saldos alongados na conta 115610100, no valor de R\$ 33.802,12 mas sem tratativas por servidores do almoxarifado	Sem servidor do almoxarifado para tratar os casos
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Saldo alongado na conta 123119901-bens móveis a alienar: Em 21/02/2021 verificamos que o saldo alongado da UG 133007 é de R\$ 280.354,40. Esta pendência continua, Abrimos o processo	Abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativas junto aos gestores responsáveis

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

			54000.073213/2021-12 para tratativas junto aos gestores responsáveis	
	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTANG/OUT.	falta avaliação bens móveis/imov/intang/outros(lançado esta restrição devido não execução do inventário físico já vários anos, mas para atender o documento sei 18879395 do processo 54000.130638/2023-06 ressaltamos esta observação: “Diante do contexto, sugerimos inclusive que o Serviço de Contabilidade da Regional faça constar de sua conformidade contábil ao término do exercício atual esta situação, inserindo no SIAFI as ressalvas/restrições necessárias	abrimos o processo 54000.130638/2023-06 para tratativa
	640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Na localidade da UG 133007 temos saldos alongados na conta PATRIMONIAL no valor de R\$ 181.502,80, mas como a muito tempo não é executado o inventário físico de bens existe diferença de saldo contábil e relatórios do patrimônio	abrimos o processo 54000.130638/2023-06 para tratativa
	642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT.IMOB	Motivo: Em 02/08/2021 encaminhamos cobrança aos gestores para que providenciasse junto ao setor de patrimônio informações para lançamento da depreciação por meio do processo 54000.073402 /2021-95. Ressaltando que cobranças anteriores já foram feitas pela contabilidade por meio dos processos 54000.188571/2019-12, 54000.032705/2017-71 doc. Sei 0218212	Começamos executar os lançamentos de depreciação em jan/2024 da UG 373073, após receber os relatórios de depreciação. As demais unidades gestora (373074,373075,3730976,373077,373078,133005,133007) ainda sem previsão devido apenas uma servidora na contabilidade
	689	FALTA DE ATUAL. DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Temos um saldo no patrimônio líquido total de R\$ 496.720,42, precisamos de servidor para análise	Sem servidor para análise
133080	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	713	SLDOS ALONG/INDEV. CONTAS TRANS.DE RECEITAS	SLDOS ALONG/INDEV. CONTAS TRANS.DE RECEITAS	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS DE JANEIRO/2026
133081	315	FALTA/RESTRICÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA DE CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTÃO NOS DIAS 05, 06, 09, 16, 17, 19, 20 e 23	EMITIREMOS DOCUMENTO PARA ORIENTAÇÃO
133082	315	FALTA/RESTRICÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA DE CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTÃO NOS DIAS 03, 04, 05, 06, 10 e 19	EMITIREMOS DOCUMENTO PARA ORIENTAÇÃO
133084	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
133085	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

133086	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
133087	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Ausência de conformidade de registro de gestão	Notificar o agente designado da necessidade de conformidade de registro de gestão
133088	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Falta de Conformidade de Registro de Gestão nos dias 17 e 30/12/2025.	Solicitação à SR(28)O atenção quanto ao registro de gestão diário. Processo SEI 54000.023948 /2024-48
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
373001	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Falta de conformidade nos dias 07, 10, 26 e 27/12/2025.	Solicitação de atenção ao disposto na Manual SIAFI 02.03.14 - Conformidade de Registro de Gestão.
	713	SLDOS ALONG/INDEV. CONTAS TRANS.DE RECEITAS	EQUAÇÃO 0040 - VPA A CLASSIFICAR Guias de recolhimento com o código 28874-8 - AL IMOVEIS RURAIS REF AGR.	A equação foi ajustada em tempo hábil, mas ocorreu um lançamento retardatário.
373012	632	SLD ALONG/INDEV. CONT TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Falta de realização da baixa/ajustes dos saldos transitórios nas contas do Ativo não Circulante Imobilizado (Bens Móveis em Trânsito).	Recomenda-se ao Setor Patrimonial que possa providenciar os documentos comprobatórios para realizar-se os ajustes necessários visando eliminar a restrição apresentada.
373013	632	SLD ALONG/INDEV. CONT TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Falta realização da baixa/ajustes dos saldos transitórios nas contas do Ativo não Circulante Imobilizado.	Recomenda-se que o Setor Patrimonial dessa Regional possa providenciar a documentação comprobatória que originaram os fatos geradores dessas transações para que se possa realizar os ajustes necessários visando eliminar as restrições apresentadas no balancete dessa Unidade.
373014	632	SLD ALONG/INDEV. CONT TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Falta realização da baixa dos saldos das contas desse grupo por motivo de extinção oficial da Unidade.	Sugere-se ao Ordenador de Despesas junto com o Gestor da Divisão Operacional e o Setor de Patrimônio desta Superintendência Regional possam unir esforços por meio do suporte de documentação comprobatória que esteja na posse do Setor Patrimonial desta Regional para realização da extinção dessa Unidade no Sistema SIAFI visando, dessa forma, extinguir definitivamente a referida Unidade que ainda apresenta as contas com saldos ativos no demonstrativo contábil.
	642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT.IMOB	Falta realização da depreciação dos bens móveis da Unidade extinta oficialmente.	Sugere-se que seja verificado junto ao Setor de Patrimônio se foi realizada as depreciações dos bens dessa Unidade tendo em vista sua extinção oficial.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	719	SD ALONG./INDEV CONTAS TRANS.PASS. NÃO CIRC.	Falta realizar a baixa dos saldos das contas, tendo em vista, a extinção oficial da Unidade.	Sugere-se que o Ordenador de despesas junto com o Gestor da Divisão Operacional e o Setor de Patrimônio desta Regional possam unir esforços no sentido de adotar as medidas necessárias para realizar a extinção definitiva da Unidade no Sistema Siafi visando encerrar as contas com saldos ativos no balancete dessa Unidade.
373015	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
373025	606	SLD ALONG/INDEV.CON TAS TRANS. AT.CIRCULANTE	Saldos alongados em contas do Ativo Circulante : 113110200 , 113410101 , 113410102 , 113810607	Para cada Conta as providências abaixo : * 113110200 - Finalizar as análises das Prestações de Contas de Suprimento de Fundo. * 113410101 - Verificar o andamento de cobranças desse do valor , possível inclusão no CADIN. * 113410102 - Verificar o andamento da dívida e possível inclusão no CADIN.
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	615	FALTA DE ATUALIZ VALORES DO ATIVO NÃO CIRC.	Contas Contábeis devem ter seus saldos atualizados ou por baixa ou por atualização monetária 121110500 - DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA - Dívida incluída no CADIN 121219808 - CRED A REC - REGULARIZ FUNDIARIA E REF AGRARI - Créditos relativos a Títulos emitidos devem ser atualizados e/ou baixados pelo pagamento	121110500 - Verificar a situação da Dívida incluída no CADIN . 3.906.622,91 121219808 - Atualizar os valores e/ou baixar pelo pagamento. 20.923.595,13
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	218910100 - INDENIZACOES, RESTITUICOES E COMPENSACOES , relativo a concessão de crédito que foi recolhido; 218913610 - FATURA - CARTÃO DE PAGAMENTO DO GOV. FEDERAL .	218910100 - Fazer diligencia junto ao Ordenador para verificar se o valor é devido . 218913610 - Solicitar ao Financeiro que regularize os valores
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	Adiantamento de Suprimento de Fundo x Execução Orçamentário	Baixa dos valores não mais devidos.
373027	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

373029	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	EQUAÇÃO 0299 - PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EQUAÇÃO 0197 - BP - DSF - recursos ordinários EQUAÇÃO 0198 - BP - DSF - recursos vinculados EQUAÇÃO 0280 - PASSIVO LIQUIDADO X DDR EQUAÇÃO 0287 - SUPERÁVIT FINANCEIRO X DDR	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
373030	315	FALTA/RESTRICÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRICÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 03 16 17	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL.
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	BEM NÃO LOCALIZADO	LOCALIZAR O REFERIDO BEM
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	EM ANALISE	ANALISAR OU NOTIFICAR
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	EM ANALISE	ANALISAR OU NOTIFICAR
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	INCONSISTENCIA	PROVIDENCIANDO A REGULARIZAÇÃO
	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	INCONSISTENCIA	PROVIDENCIANDO A REGULARIZAÇÃO
772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EQUAÇÃO 0197 - BP - DSF - recursos ordinários EQUAÇÃO 0198 - BP - DSF - recursos vinculados EQUAÇÃO 0280 - PASSIVO LIQUIDADO X DDR EQUAÇÃO 0287 - SUPERÁVIT FINANCEIRO X DDR INCONSISTENCIA	PROVIDENCIANDO A REGULARIZAÇÃO	
373032	610	SAQUE COM CARTÃO DE PAGTO SEM LIQUID. DESPESA	EQUAÇÃO 0098 - SAQUES POR CARTAO DE PAGAMENTO A CLASSIFICAR	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	EQUAÇÃO 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV EQUAÇÃO 0063 - OB canceladas	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EQUAÇÃO 0280 - PASSIVO LIQUIDADO X DDR EQUAÇÃO 0287 - SUPERÁVIT FINANCEIRO X DDR EQUAÇÃO 0298 - CONFERÊNCIA ENTRE ATIVO E PASSIVO EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS EQUAÇÃO 0691 - CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTAMENTÁRIO LIQUIDADO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
373033	674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	EQUAÇÃO 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373037	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373039	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 02 03 04 05 06 09 11 12 13 16 17 18 20 23 24 26 27 30 31	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL.
	612	DIVERG. ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG./INDEV. CONT TRANS. AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373040	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 02 03 04 05 06 09 10 11 12 13 16 17 18 19 20 23 24 26 27 30 31	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373041	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 09 11 18 27 30	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373042	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373043	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373044	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Foi identificado no mês de dezembro/2025 (documento SEI 22990767) que não houve a realização do registro da conformidade de registros de gestão referente a quatro dias do mês de dezembro/2025.	O Serviço de Contabilidade irá emitir um Despacho informando ao Chefe da Divisão de administração sobre esta restrição contábil com vistas a informar ao responsável pelo registro da conformidade de registros de gestão e solicitar ao mesmo que seja realizado o registro da conformidade de registros de gestão com vistas a não ficar algum dia no mês sem o devido registro no SIAFI
	603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	O valor da conta contábil 115610100 - MATERIAIS DE CONSUMO constante no SIAFI no mês de dezembro/2025 (documento SEI 22990784), está diferente do valor constante no RMA encaminhado pelo Setor de Almoxarifado referente ao mês de dezembro/2025 (documento SEI 22990795).	O Serviço de Contabilidade juntamente com o Setor de Almoxarifado e o Serviço de Orçamento e Finanças, irão realizar a conciliação dos valores constantes na conta contábil 115610100 - MATERIAIS DE CONSUMO com os valores constantes no RMA, com vistas a regularização desta restrição contábil.
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	Refere-se a Equação de auditor 0714 - Adto Suprim. fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq. Pago). Constatam valores na conta contábil 113110200 - ADIANTAMENTO CONCEDIDO, referente a suprimento de fundos concedidos.	Realização da depuração dos saldos que estão alongados e com pendência de análise/conclusão.Após, comunicar os fatos ao chefe da Divisão de Administração para providências.
	632	SLD ALONG/INDEV. CONT TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	O valor da conta contábil 123110000 - BENS MOVEIS - CONSOLIDACAO constante no SIAFI no mês de dezembro/2025 (documento SEI 22990784), está diferente do valor constante no RMB encaminhado pelo Setor de Patrimônio referente ao mês de dezembro/2025(doc. SEI 22990806).	O Serviço de Contabilidade irá juntamente com o Setor de Patrimônio, realizar a conciliação dos valores constantes na conta contábil 123110000 - BENS MOVEIS - CONSOLIDACAO com os valores constantes no RMB.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CV 801250 - MUNICÍPIO DE COLÔNIA DO PIAUÍ, mas sem despacho decisório realizado pelo Gabinete da Regional.	Este Serviço de Contabilidade emitiu o Despacho SEI 19679348 (Processo SEI 54380.000126 /2014-90) e a Superintendente Substituta emitiu a Ordem de Serviço nº 443/2025 (Documento SEI 19745045). . Falta despacho decisório a ser realizado pelo ordenador de despesas.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CV 502759 - ESTADO DO PIAUÍ que foi celebrado e com análises financeiras realizada com sugestão de instauração de Tomada de contas especial. a TCE foi instaurada e o processo encaminhado ao TCU	Verificar situação do processo junto ao TCU e Procuradoria federal especializada.
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	Esta restrição contábil refere-se à equação de auditor 0063 - OB canceladas. Corresponde às ordens bancárias canceladas constantes na Conta Contábil 218913603 - Ordens Bancárias Canceladas	Este Serviço de Contabilidade irá informar as ordens bancárias canceladas constantes no mês de dezembro/2025 na Conta Contábil 218913603 - Ordens Bancárias Canceladas, à Divisão de Administração, para que seja informado ao Serviço de Orçamento e Finanças com vistas a tomada de decisões necessárias para a regularização desta restrição contábil.
373045	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Não foi realizada a conformidade de registro de gestão nos dias 03, 07, 09, 10, 11, 12,13 19, 26, 27 30 e 31 de dezembro de 2025.	Recomendação à gestão, por meio do Proc. SEI 54000.020614/2025-12, para alertar aos responsáveis pela conformidade de registro de gestão quanto ao processo de realização diária da conformidade.
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG./INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Saldos alongados nas contas 12311.99.01 - BENS MÓVEIS A ALIENAR, no valor de R\$ 3.023.593,11, e 12311.99.07 - BENS NÃO LOCALIZADOS, no valor de R\$ 11.338,20.	Encaminhamento do Processo SEI 54000.020614/2024-12 à gestão, sugerindo o envio ao Serviço de Patrimônio para análise dos saldos alongados e verificação quanto à existência de processo de formalização de doação bens e verificação quanto à situação dos bens não localizados.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	Saldo na conta 812210102 - CONVENIOS E INSTRUM CONGENERES A COMPROVAR, no valor de R\$ 39.015.823,58. Convênios com falta de prestação de contas final, que deve ser apresentada até 60 dias após o término da vigência do convênio.	Recomendação à gestão, por meio do processo SEI 54000.020614/2024-12, visando o esclarecimento, pelo setor responsável pelos convênios, sobre a manutenção desse saldo.
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Saldo na conta 812210103 - CONVENIOS E INSTRUM CONGENERES A APROVAR, no valor de R\$ 41.232.008,83. Falta de pronunciamento do concedente após 60 dias do recebimento da prestação de contas final.	Recomendação à gestão, por meio do processo SEI 54000.020614/2024-12, visando esclarecimento, pelo setor responsável pelos convênios, sobre a manutenção desse saldo.
	700	FALTA DE RECL/DEV.E BX/ANUL DE SUPRIM.FUNDO	Falta de reclassificação, devolução e baixa de saldos não utilizados referentes a suprimentos de fundos. Saldo alongado na conta contábil 11311.02.00 - ADIANTAMENTO CONCEDIDO, no valor de R\$ 3.520,00, referente ao processo de concessão de suprimentos de fundos SEI 54000.116310-2021-15, no qual o suprido ainda não apresentou a prestação de contas.	Recomendação à gestão, por meio do processo SEI 54000.020614/2024-12, para alertar o suprido sobre a falta da apresentação da prestação de contas.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	705	FALTA COMPROVAÇÃO E PREST.CONTAS SUPR.FUNDOS	Falta de comprovação e apresentação de prestação de contas de suprimento de fundos. Saldo alongado na conta contábil 11311.02.00 - ADIANTAMENTO CONCEDIDO, no valor de R\$ 3.520,00, referente ao processo de concessão de suprimentos de fundos SEI 54000.116310- 2021-15, no qual o suprido ainda não apresentou a prestação de contas.	Recomendação à gestão, por meio do processo SEI 54000.020614/2024-12, para alertar o suprido sobre a falta da apresentação da prestação de contas.
373046	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 30	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373047	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 02 03 04 05 06 09 10 11 12 13 16 17 18 19 20 23 26 27 30 31	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	EQUAÇÃO 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	713	SLDOS ALONG/INDEV. CONTAS TRANS.DE RECEITAS	EQUAÇÃO 0040 - VPA A CLASSIFICAR	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373048	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Falta de registro de Gestão	Processo 54000.041103-2024-34
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	suprimentos de fundos pagamento	Processo 54000.136242/2024-45
373050	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 04 05 09 10 11 12 13 16 17 18 23 24 26 27 30	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373051	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	A UG DEIXOU DE REGISTRAR A CONFORMIDADE DE REGISTROS DE GESTÃO EM DECORRÊNCIA DOS REGISTROS EFETUADOS PELA PRÓPRIA UNIDADE. APLICA-SE TAMBÉM PELA EXISTÊNCIA DE RESTRIÇÃO NA CONFORMIDADE DE REGISTROS DE GESTÃO.	FOI AUTUADO O PROCESSO ADMINISTRATIVO SOB Nº 54000.022758/2024 - 11 QUE FOI ENCAMINHADO A GESTÃO, BUSCANDO A CORREÇÃO.
	319	FALTA REGISTRO DE RESTRIÇÃO/CONF. REGIS. GESTÃO	CONSTATA-SE PELA SETORIAL CONTÁBIL A EXISTÊNCIA DE ALGUM TIPO DE RESTRIÇÃO, DENTRE AS CODIFICADAS NA TRANSAÇÃO CONRESTREG, E QUE NÃO TENHA SIDO FEITO O DEVIDO REGISTRO PELA UG, OU SEJA, REGISTRAR A CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTÃO SEM RESTRIÇÃO	CONSTATA-SE PELA SETORIAL CONTÁBIL A EXISTÊNCIA DE ALGUM TIPO DE RESTRIÇÃO, DENTRE AS CODIFICADAS NA TRANSAÇÃO CONRESTREG, E QUE NÃO TENHA SIDO FEITO O DEVIDO REGISTRO PELA UG, OU SEJA, REGISTRAR A CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTÃO SEM RESTRIÇÃO
	538	SALDOS DE IMÓVEIS ESP. NÃO CONF. C/ SPIUNET	CONSTATA-SE A EXISTÊNCIA DE BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL REGISTRADOS NO SIAFI COM VALORES DIFERENTES DOS CONSTANTES NO SISTEMA DE PATRIMÔNIO IMOBILIÁRIO DA UNIÃO (SPIUNET) OU COM C/C DIFERENTE DE NÚMERO RIP, DEVIDO A LANÇAMENTOS OCORRIDOS DIRETAMENTE NO SIAFI.	FOI AUTUADO UM PROCESSO ADMINISTRATIVO SOB Nº 54000.144775/2022 - 39, BUSCANDO CORREÇÃO DETECTADA NO PROCESSO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL DURANTE 2022. O PROCESSO FOI ANALISADO PELA SERVIÇO DE CONTABILIDADE FOI DADO OS ENCAMINHAMENTOS/AS RECOMENDAÇÕES.
	632	SLD ALONG./INDEVT TRANS. AT NÃO CIRC -IMOB	DEMONSTRA A FALTA DE ANÁLISE DOS SALDOS EM CONTAS TRANSITÓRIAS APÓS A DATA DO FECHAMENTO DO MÊS, RESULTANDO NA FALTA DE UM ADEQUADO CONTROLE, ALÉM DE INTERFERIR NOS ÍNDICES ECONÔMICO-FINANCEIROS EXTRAÍDOS A PARTIR DESSES SALDOS OU AINDA PELA PRESENÇA DE SALDO INDEVIDOS EM CONTAS CONTÁBEIS DO IMOBILIZADO ORIUNDO DE UTILIZAÇÕES INADEQUADAS DAS MESMAS.	NÃO HÁ MOVIMENTAÇÃO EM RELAÇÃO AO PROCESSO DA ALIENAÇÃO. A RESTRIÇÃO CONTINUA POR TODO O ANO DE 2023, AGUARDANDO SETOR RESPONSÁVEL PASSAR AS INFORMAÇÕES ATUALIZADAS QUANTO ÀS RESTRIÇÕES. PROVIDÊNCIAS QUE SERÃO TOMADAS SERÁ AUTUAÇÃO DE UM PROCESSO DE CONFORMIDADE, BUSCANDO RECOMENDAR A AGILIZAÇÃO DESSA ALIENAÇÃO. O VALOR HOJE É DE R\$ 2.747.301,03. COMO TAMBÉM, EM RELAÇÃO OS BENS IMÓVEIS EM

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

			ANDAMENTO QUE FOI AUTUADO O PROCESSO 54000.090046/2024 - 17, BUSCANDO A CORREÇÃO.
634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTANG/OUT.	A FALTA DE AVALIAÇÃO DE BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, INTANGÍVEIS E OUTROS, PARA MAIS OU PARA MENOS, IMPOSSIBILITA O ADEQUADO CONHECIMENTO DA REALIDADE CONTÁBIL DO PATRIMÔNIO, ALÉM DE CONDUZIR A INOBSERVÂNCIA DE PROCEDIMENTOS DE CONTEÚDO FISCAL E LEGAL, TENDO EM VISTA A EXISTÊNCIA DE INFORMAÇÕES NÃO CONFIÁVEIS PARA A ELABORAÇÃO DE RELATÓRIOS GERENCIAIS.	FOI AUTUADO UM PROCESSO ADMINISTRATIVO SOB Nº 54000.144775/2022 - 39, BUSCANDO CORREÇÃO DETECTADA NO PROCESSO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL DURANTE 2022. O PROCESSO FOI ANALISADO PELA SERVIÇO DE CONTABILIDADE FOI DADO OS ENCAMINHAMENTOS/AS RECOMENDAÇÕES.
640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	CONCILIAÇÃO: A INCOMPABILIZAÇÃO ENTRE O SALDO CONTÁBIL DE BENS MÓVEIS C/ O RELATÓRIO DE MOVIMENTAÇÃO DE BENS MÓVEIS, INDICA A EXISTÊNCIA DE ERROS NA APROPRIAÇÃO DE TAIS MOVIMENTOS, IMPEDINDO A ADEQUADA GESTÃO PATRIMONIAL	O FATO FOI RELATADO NO PROCESSO SEI Nº 54000.023962/2023 - 61, BUSCANDO A CORREÇÃO. ASSIM, O FATO SERÁ TRANSPORTADA NO PROCESSO SEI Nº 54000.016435 /2024 - 81 E PROC. SEI! nº 54000.037079/2023 é 61
643	FALTA/EVOL.INCOMPATÍVEL AMORTIZ.AT.INTANGÍVEL	A FALTA DOS REGISTROS DE AMORTIZAÇÃO DE ATIVOS INTANGÍVEIS OU SUA EVOLUÇÃO INCOMPATÍVEL IMPOSSIBILITA O ADEQUADO CONHECIMENTO DA REALIDADE CONTÁBIL DO PATRIMÔNIO, COM REFLEXOS NEGATIVOS SOBRE O RESULTADO DO PERÍODO, ALÉM DE CONDUZIR A INOBSERVÂNCIA DE PROCEDIMENTOS DE CONTEÚDO FISCAL E LEGAL.	O FATO FOI RELATADO NO PROCESSO SEI Nº 54000.023962/2023 - 61, BUSCANDO A CORREÇÃO. ASSIM, O FATO SERÁ TRANSPORTADA NO PROCESSO SEI Nº 54000.016435 /2024 - 81 E PROC. SEI! nº 54000.037079/2023 é 61
653	SLD.ALONG/INDEV.CONTAS CONTROLE	DEMONSTRA A FALTA DE ANÁLISE DOS SALDOS EM CONTAS TRANSITÓRIAS ATÉ A DATA DE FECHAMENTO DO MÊS, RESULTANDO NA FALTA DE UM ADEQUADO CONTROLE, ALÉM DE INTERFERIR NOS ÍNDICES ECONÔMICO-FINANCEIROS EXTRAÍDOS A PARTIR DESSES SALDOS OU AINDA PELA PRESENÇA DE SALDOS INDEVIDOS. INDICA TAMBÉM QUE OS SALDOS NÃO FORAM REGULARIZADOS ATÉ A DATA DE FECHAMENTO CONTÁBIL DO MÊS.	FOI AUTUADO O PROCESSO ADMINISTRATIVO SOB Nº 54000.035975/2022 é 00 E 54000.134644/2022 - 43, BUSCANDO CORREÇÃO DETECTADA NO PROCESSO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL. ASSIM, AGUARDANDO MANIFESTAÇÃO DO GABINETE. A RESTRIÇÃO CONTINUA POR TODO O ANO, AGUARDANDO SETOR RESPONSÁVEL PASSAR AS INFORMAÇÕES ATUALIZADAS QUANTO ÀS RESTRIÇÕES
657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	PENDÊNCIA: PELA FALTA DO PRONUNCIAMENTO DO CONCEDENTE APÓS 60 DIAS DO RECEBIMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS FINAL.	FOI AUTUADO O PROCESSO ADMINISTRATIVO SOB Nº 54000.013622/2022 é 41, BUSCANDO CORREÇÃO DETECTADA NO PROCESSO DE CONFORMIDADE CONTÁBIL. FOI EMITIDO O RELATÓRIO SEI Nº 19809669

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

373052	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Ausência de conformidade de registro de gestão no dia 31/12/2025.	O Ordenador de Despesa e/ou o seu indicado deve analisar os atos administrativos ensejadores dos lançamentos no SIAFI naquela data.
	605	FALTA DE RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS	Refere-se a lançamentos constantes na conta 899914901 - EMPRÉSTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER cujo saldo perfaz o montante de R\$ 80.859.788,02.	A Divisão de Desenvolvimento deve cadastrar todos os processos de créditos concedidos no SNCCI - Sistema Nacional de Cadastro e Concessão do Crédito Instalação. Realizado este procedimento, estima-se que os beneficiários atendidos terão boa parte de suas dívidas remitidas, conforme dispõe a Medida Provisória 636/2013, convertida na Lei 13.001/2014.
	640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Processo de Implantação do sistema de patrimônio SIADS	Divergência já identificada, aguardando conclusão da implantação do sistema de patrimônio SIADS.
	653	SLD.ALONG/INDEV.C ONTAS CONTROLE	Saldos contábeis de contratos vencidos ainda não baixados pela contabilidade por falta de informações do setor responsável - processo 54000.118760/2019-10.	Análise pelo setor competente dos contratos/garantias vencidos para informar quais os saldos que poderão ser baixados.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CV794325 - Convênios com vigência expirada e pendente de apresentação de prestação de contas	Reiterar Cobrança de prestação de contas, devolução dos recursos depositados em conta específicas, e possibilidade de instauração de tomada de contas especial
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Convênios CV764131 e CV764137; CV823325 - enviada Prestação de Contas Enviada para Análise no TRANSFEREGOV.	Convênios CV764131 e CV764137 - Análise Técnica sobre o cumprimento do objeto apresentada. Análise Financeira concluída. Notificação à conveniente a cerca de devolução de recursos e possibilidade de instauração de Tomada de Contas Especial - TCE. CV823325 - aguardando Análise Técnica sobre o cumprimento do objeto;
	659	CONVÊNIOS A LIBERAR EXPIRADOS	Convênios com parcelas a liberar com prazo de vigência expirado.	CV794325 e CV823325 - análise de prestação de contas, devolução dos recursos e baixa de lançamentos no TRANSFEREGOV.
	373053	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 02 03 04 05 06 09 10 11 12 13 16 17 18 19 20 23 24 26 27 30 31
632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.	
656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO	

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	EQUAÇÃO 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV EQUAÇÃO 0063 - OB canceladas EQUAÇÃO 0664 - RECLASSIFICAR 218919501 PARA OUTRO PASSIVO E FONTE	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
	754	SALDOS ALONG/INDEVIDOS-DEMONST.DISPONIBILID.	EQUAÇÃO 0690 - Passivo financeiro - fonte a classificar	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
373054	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373055	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 02 03 17 18 19 30	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	EQUAÇÃO 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373056	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373057	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373058	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 30 31	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	632	SLD ALONG/INDEV.CON	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

		T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB		
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	EQUAÇÃO 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	EQUAÇÃO 0299 - PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EQUAÇÃO 0280 - PASSIVO LIQUIDADO X DDR EQUAÇÃO 0691 - CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTAMENTÁRIO LIQUIDADO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
373059	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373060	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373061	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373062	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 02 03 04 05 09 10 11 12 13 14 16 17 18 19 20 23 24 26 27 30	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	Investigação e conciliação a partir do próximo mês.
	616	OUTROS - ATIVO NÃO CIRCULANTE	OUTROS BENS IMÓVEIS X BENS DE USO ESPECIAL - SPIUNET	Investigação e conciliação a partir do próximo mês.
	632	SLD ALONG./INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
373063	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA DE CONFORMIDADE DE REGISTRO DE GESTÃO NOS DIAS 18, 20, 24 e 26.	EMITIREMOS DOCUMENTO PARA ORIENTAÇÃO.
373066	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 02 03 04 05 06 07 09 10 11 12 13 16 17 18 19 20 23 26 27 30 31	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG./INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	EQUAÇÃO 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2025.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373067	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Falta do Envio do RMB em virtude da falta/ausência de Sistema de Patrimônio (Bens Móveis) no INCRA desde maio/2023	Providência: Aguardando implantação de novo Sistema de Patrimônio na Autarquia (UG 373067) previsto para o mês de Abril/2025.
	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Falta de registro de conformidade de gestão.	Orientação aos Servidores envolvidos
	632	SLD ALONG/INDEV. CON T TRANS. AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT.IMOB	A SR (PR) - UG 373067 está sem sistema de Depreciação no INCRA desde maio de 2023	Aguardar novo sistema de patrimônio e depreciação ser instalado na UG 373067 (SR/PR) em Abril/2025.
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Convênio 850063/2017 - Processo 55000.001446/2017-08, encontra-se em processo de prestação de contas, aguardando análise da Divisão Fundiária da SR(PR) da Execução Física enviada pelo Convenente (IAT).	Técnicos da Divisão Fundiária da SR(PR) deverão fazer análise da Execução Física enviada pelo Convenente (IAT).
373070	632	SLD ALONG/INDEV. CON T TRANS. AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Os valores entre os sistemas ASINPATRIN e SIAFI estão divergentes. Há em andamento a transferências de bens da Sede para UG 373070 que ainda não foram confirmados o recebimentos.	No tocante as divergências entre os valores da ASINPATRIN e SIAFI, há um grupo realizando todos os levantamentos e conciliações necessárias para finalizar estes procedimentos. No tocante aos bens em trânsito, estamos aguardando a confirmação dos recebimentos.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
373071	640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Os valores entre os sistemas ASINPATRIN e SIAFI estão divergentes.	No tocante as divergências entre os valores da ASINPATRIN e SIAFI, há um grupo realizando todos os levantamentos e conciliações necessárias para finalizar estes procedimentos.
373072	610	SAQUE COM CARTÃO DE PAGTO SEM LIQUID. DESPESA	Não regularização da equação 098	Solicitação à SR(11)A regularização da equação. Processo SEI 54000.023958/2024-83

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	Não regularização da equação 0714	Solicitação à SR(11)A regularização da equação. Processo SEI 54000.023958/2024-83
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	Não regularização da equação 063	Solicitação à SR(11)A regularização da equação. Processo SEI 54000.023958/2024-83
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	Não regularização das equações 0280, 0287, 0298 e 0691	Solicitação à SR(11)A regularização das equações. Processo SEI 54000.023958/2024-83
373073	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Os relatórios de movimentação de bens de almoxarifado estão sendo enviados sempre com atraso, com dados inconsistentes ao setor de contabilidade como poderá ser confirmado pelo processo 54000.014578/2023-77 de 2023 que são movimentações que pararam no mês de novembro/2023, estamos no mês de fevereiro/2024 e até o momento não chegaram os CME's de dezembro/2023, janeiro/2024. Quanto aos relatórios de movimentações de bens permanentes, também são enviados sem uma rotina padrão de data limite para envio e também apresentam várias inconsistências como: 1-muitas solicitações de movimentações entre contas são solicitadas, sendo que o bem já se encontra na conta ou seja retirada de saldo indevido de algumas contas. Recebemos transferência de bens pelo SIAFI e quando consultamos o setor de patrimônio o mesmo não tem conhecimento dos bens, sendo assim aguardamos confirmação do recebimento desses bens. Como exemplo temos a transferência da SR de Goiania(processo 54000.000652/2024-59.	Informamos por telefone a chefe da administração Cristiane, pois estamos trabalhando remotamente devido prédio do INCRA-MT interditado, sobre a situação que estamos enfrentando junto ao setor de patrimônio e almoxarifado e a mesma nos informou que não tem servidor para resolver a situação.
	306	APROPRIAÇÃO DESPESAS FORA PERÍODO DE COMPET	Vários são os processos de reconhecimentos de dívidas como pode ser verificado nos processos de reconhecimento de dívidas dos processos sei:54000-099646-2023-60, 54000-114365-2023 44, . Esses processos que tratam de reconhecimento de dívidas são na maioria dos casos de operadoras de telecomunicações. foi aberto o processo 54000.103441/2020-43 para justificar recorrentes reconhecimento de dívidas. Processo foi enviado para o setor de serviços gerais em 05/11/2020, sem resposta e Foi encaminhado para o Gabinete da Superintendência em 06/11/2020, sem resposta. Pendência continua, pois os reconhecimento de dívida continuam.	A contabilidade abriu no SEI o processo 54000.103441/2020- 43 para alertar os gestores.
	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Falta de conformidade de gestão nos dias: 19, 20, 27 de dez/2025	Gestores cientes.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

316	FALTA/ATRASSO CUMPRIMENTO DE DILIGÊNCIAS	<p>Não atendimento na plenitude o processo 54000.164880/2018-16(restrições contábeis); Pendências apontadas pela auditoria no processo 54000.034700/2018-64: ainda continua as pendências;-Na contabilidade existe a necessidade de um servidor indicado por portaria para executar e ser o responsável por todos os lançamentos contábeis tanto correção quanto inclusões no SIAFI.</p> <p>Sendo o responsável do inicio ao fim de todo processo de lançamento e correção contábil, pois não estamos atendendo ao documento Ciset-relatório de auditoria anual de contas de 2017: item 2.1.1 é afronta ao princípio de segregação de função, quando foi identificado que em 2017 a contadora responsável executou 112 lançamentos no SIAFI, contrariando o princípio de segregação de função.</p>	<p>Informado os gestores a necessidade de servidor para ajudar a contabilidade nas regularizações.</p>
318	NÃO ATEND. ORIENTAÇÃO ÓRGÃO CONT SET/CENTRAL	<p>1- Não atendimento da mensagem 2012/0397198 da DAC-1, que reiterava mensagem para ajuste da conta 99, pois no final de 2011 o saldo da conta 123110801 foi reclassificadas todas na conta corrente 99. A solicitação era para reclassificar da conta corrente 99 para os itens respectivos, mas foi reclassificado incorretamente todos o saldo existente na conta 99 para o subitem 01.Na tentativa de regularizar abrimos o processo 54000.166099/2018-78, mas devido o volume muito grande de análise e lançamentos com uma pessoa no setor de contabilidade não foi possível esta regularização.</p> <p>2- Não atendimento das correspondências contábeis: até o momento não foi realizado as correspondências contábeis das , 373073(Cuiabá-bens do terra legal).CONTINUA A PENDÊNCIA .</p>	<p>Gestores informados das pendências.</p>
319	FALTA REGISTRO DE RESTRIÇÃO/CONF.R EGIS.GESTÃO	<p>Estão sendo identificadas várias restrições pela conformista contábil, sem que fosse registrada a restrição pelo conformista de gestão como por exemplo: reconhecimento de dívidas, sendo feitas de maneiras constantes. Estamos com pendência no sistema da Prefeitura de Cuiabá referente retenção de tributos feitas a menor ou maior devido inconsistências em notas fiscais apresentadas, e notas fiscais apresentadas com erro sem que o conformista de gestão tenha alertado em suas conformidades.</p>	<p>Informado os gestores.</p>
538	SALDOS DE IMÓVEIS ESP. NÃO CONF. C/ SPIUNET	<p>1- Na conta 123210421-imóveis a registrar destinado a reforma agrária conta corrente 99999, tem um saldo de 534.964.941,83 que são valores que ainda estão pendentes para confecção dos KITs para cadastro.</p> <p>2-Não existe um acompanhamento das áreas técnicas quando ocorre alteração dos valores das áreas das fazendas e Glebas, essas alterações estão acontecendo de forma constante, mas não tem rotina definida para essas alterações serem encaminhados para o setor de patrimônio executar as alterações no sistema SPIUNET e consequentemente migrar para o SIAFI.</p> <p>3-Existe no SPIUNET cadastrado algumas glebas/fazendas com mesmo nome que precisam ser analisadas se estão em duplicidade destacamos nos processos 54000.067938/2020-91 e 54000.057276/2020-41.</p> <p>4- não existe rotina para atualização dos valores</p>	<p>Todas as pendência informado aos gestores.</p>

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

		das áreas até o momento. 5-Existe o saldo de 475.936.089,86 no sistema spiunet que está pendente no spiunet e não migrou para o SIAFI referente aos rpiçs utilização: 1042 00010.500-8 e 1042	
603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	OS RELATÓRIOS DE RMA , RMB não estão sendo encaminhados para a contabilidade de forma organizada mensalmente. Os relatórios CME(materiais de consumo) estão sendo encaminhados sempre com atraso e os valores do patrimônio sempre divergente do contábil.Descrevemos essas inconsistências nos processos 54000.048211/2020-12 e 54000.041754/2019-67.	Informado os gestores.
604	FALTA DE ATUALIZ. DE ATIVOS CIRCULANTES	1- falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis. O servidor deverá passar por um treinamento básico de rotinas contábeis. 2- Precisamos de rotinas bem definidas com servidores para execução dos procedimentos. 3- Todos os servidores que executam tarefas no SIAFI e SICONV, deverão estar comprometidos em verificar se o lançamento executado no SIAFI não ocasionou uma restrição ou deverá ser feito ajustes para não ocasionar saldo indevido nas contas contábeis.	Gestores informado.
605	FALTA DE RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS	1- falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis. O servidor deverá passar por um treinamento básico de rotinas contábeis. 2- Precisamos de rotinas bem definidas com servidores para execução dos procedimentos. 3- Todos os servidores que executam tarefas no SIAFI e SICONV, deverão estar comprometidos em verificar se o lançamento executado no SIAFI não ocasionou uma restrição ou deverá ser feito ajustes para não ocasionar saldo indevido nas contas contábeis.	Gestores informados.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

606	SLD ALONG/INDEV.CON TAS TRANS. AT.CIRCULANTE	<p>a conformista contábil tem feito alguns levantamento na tentativa dessa regularização, mas sem a ajuda de mais um servidor comprometido que seja indicado por ordem de serviço, que tenha senha do SIAFI, SICONV e demais sistemas para ajudar nas regularizações as pendências continuam. Segue alguns processos que abrimos na tentativa da regularização:  54000.141854  /2019-92,54000.033382/2018-14,54240.001716/2013-53,54000.024580/2020-10, 54000.057942  /2020-41,54000.190026/2019-88, 54000.073507/2020-63, 54000.128517/2019-18, 54000.058948/2020-35,54000.088029/2020-96, 54000.101998/2020-40,54000.095768/2020-34  Identifiquei nas contas abaixo saldos alongados:  1- conta:121219803(crédito por concessão de direito uso/exploração bens) um saldo alongado de R\$8.941,04, precisamos fazer o levantamento para saber de que trata este saldo para regularização.  2- conta: 115610100(material de consumo) tem alguns itens com saldo alongado: 04,24,25,28;  3- conta: 121219808(credito a receber regulariz.</p>	Gestores informados.
609	SALDO CONTABIL ALMOX NÃO CONFERE C/CONTROLE	<p>OS RELATÓRIOS DE RMA , RMB não estão sendo encaminhados para a contabilidade de forma organizada mensalmente.  Os relatórios CME(materials de consumo) estão sendo encaminhados sempre com atraso e os valores do patrimônio sempre divergente do contábil. Descrevemos essas inconsistências nos processos 54000.048211/2020-12 e 54000.041754/2019-67, 54000.014578/2023-77.</p>	Informado os gestores.
618	FALTA ATUALIZ. INFORMAÇÕES - DÍVIDA ATIVA LP	<p>Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis</p>	Informado os gestores.
619	FALTA ATUALIZ. DIREITO X RECEITA DIVIDA ATIVA	<p>Os créditos de instalação tiveram seus processos de cobranças iniciados, existe dois processos que tratam desse assunto: 54000.190026/2019-88(OFFÍCIO CIRCULAR Nº 209/2020/DAF 3/DAF/DA/SEDE/INCRA-INCRA de 12/02/2020-doc.sei 5590018)e 54000.073507/2020-63 (MINUTA DE OFFÍCIO Nº 6853483/2020/DOF/DO/SEDE/INCRA-INCRA de 20/08/2020- doc sei 6853483).  O processo 54000.190026/2019-88 foi encaminhado para o setor de orçamento e finanças em 25/05/2020 .O processo 54000.073507/2020-63 está desde 02/09/2020 para D2, . Ressaltamos a preocupação quanto a estes casos, pois estávamos com algumas cobranças atrasadas</p>	Informado os gestores
620	FALTA ATUALIZ. PROVISÃO DÍVIDA ATIVA - CP	<p>Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com</p>	Informado os gestores.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

		comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	
621	FALTA ATUALIZ. PROVISÃO DÍVIDA ATIVA - LP	Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	Informado os gestores.
622	FALTA ATUALIZ. DÍVIDA ATIVA	Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	Informado os gestores.
623	FALTA ATUALIZ. JUROS E MULTAS DÍVIDA ATIVA	Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis	Informado os gestores.
624	FALTA ATUALIZ. INFORMAÇÕES - DÍVIDA ATIVA CP	Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	Informado os gestores.
626	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP	Na SR-13 não é executado essa baixa, seria necessário servidor para fazer os levantamentos no SIAFI das informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	Informado gestores.
627	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - LP	Na SR-13 não é executado essa baixa, seria necessário servidor para fazer os levantamentos no SIAFI das informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	Informado gestores.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

629	SALDO INVERTIDO ATIVO NÃO FINAN - IMOBILIZADO	<p>1- Existe baixa solicitada pelo setor de patrimônio que não temos saldos nas contas para a execução, muitos levantamentos tem sido solicitado ao setor de patrimônio e almoxarifado para detectar as inconsistências(54000.046052/2020-11, 54000.042312/2020-71).</p> <p>2- Existe transferências executadas por Brasília que afirmam ter transferidos uma quantidade e o setor de patrimônio afirma ter recebido outras quantidades e registrados valores diferentes das transferências executadas no SIAFI.(54000.015085/2020-10, 54000.014464/2020-84, 54000.059746/2020-19, 54000.134091/2019-23, 54000.069381/2019-99)</p> <p>3- Ocorre casos que o setor de patrimônio solicita dar baixa em uma conta e lança em outra, sendo que o bem já se encontra na conta que o patrimônio solicitou o lançamento pelo pagamento, provocando duplicidade de lançamento.(54000.002748/2017-11, 54000.215509 /2018-11, 54000.005999/2019-21,54000.113339/2018-31, 54000.063565/2019-45.</p>	Informado gestores. A Contabilidade está monitorando os casos para não ocorrer novamente.
632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	várias contas com saldos alongados no IMOBILIZADO COMO: 1 2 3 1 1 9 9 0 1 , 1 2 3 2 1 0 1 0 2 , 1 2 3 2 1 0 1 0 3 e 123210109,123210203,123210421,123210601,123210605,123810100,123810200.	Todas as contas precisa ser feito levantamento para saber o que aconteceu que não foi regularizado. Estamos com apenas uma pessoa na contabilidade para essas tratativas. Informamos os gestores.
633	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS. AT.NÃO CIRC -INT	Saldo alongado intangível como:-conta: 124210102(concessão de direito de uso de comunicação)com saldos alongados sem alteração, precisa ser analisado para tratativa. OBS:falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.O servidor deverá passar por um treinamento básico de rotinas contábeis.	Informamos gestores.
634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTA NG/OUT.	Não existe rotina definida para tratativa de avaliação de alguns bens de propriedade do INCRA, ressaltando a necessidade da avaliação dos bens imóveis da sede do INCRA-MT e outros bens. Também lançamos esta restrição devido não execução do inventário físico já vários anos, para atender o documento sei 18879395 do processo 54000.130638/2023-06.	Por meio do processo sei 54000.130638/2023-06, gestores informados.
635	FALTA REG./ATUALIZAÇÃO AJUS.PERDAS PROVÁVEIS	A Contabilidade abriu o processo 54000.088029/2020-96, para tratar de perdas estimadas em crédito a receber constatamos que existe uma recomendação para utilização da metodologia que consta na macro função(020342 -ajustes para perdas estimadas) que seria necessário basearmos em um histórico de recebimentos passados. Em relação ao ajustes para perdas estimadas, verifiquei que até o momento nas contas (121110301-empréstimos concedidos a receber e a conta 121219808 - créditos a receber- regularização fundiária), não temos estimativas de históricos passados devido a não realização de cobrança desses valores pelos setores	verificamos que existe algumas tratativas para regularização dessa pendência, mas ainda não foi lançado o ajuste para perdas prováveis. Estamos aguardando novas orientações da DOC-1.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

		responsáveis. Também não temos definida rotina para atualização dos valores.	
640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	existe bens sem as devidas correspondências contábeis ou saldos contábeis divergentes dos saldos dos relatórios de movimentação de bens-RMB. Os RMB não estão sendo encaminhados para a contabilidade mensalmente para análise. 54000.015147/2020-85(processo de bens não correspondidos no SIAFI trata-se de bens supostamente recebido do Terra Legal).	Informado os gestores.
641	BENS IMÓV. NÃO CLASSIF. COMO USO ESPECIAL	Após retirar do SIAFI o balancete, identifiquei valores na conta 123210102-edifício, sendo que nesta conta existe dois RIP's cadastrados no SPIUNET, mas que não estão sendo atualizados periodicamente. Também identificamos a conta 123210202-edifício que consta registro de pagamento de sobra de TDA's e pagamento de benfeitorias feitas no prédio da sede da SR-13, essas contas terão que ser regularizadas.	Informado gestores.
642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT. IMOB	Na SR-13(UG 373073) não era executado no SIAFI a depreciação. A contabilidade deu ciência aos gestores, pedindo providência nos processos 54000.188571/2019-12, 54000.073402/2021 95, 54000.102785/2021-16 e 54000.032705/2017-71 documento sei 0218212. Em 2024 começamos a lançar a depreciação desde 2011 depois de encaminharem para a contabilidade os relatórios para lançamento. Processos recentes que tratamos de depreciação: 54000.089611/2021-51, 54000.065213/2022-20. Até (16/02/2024) estamos lançando o ano de 2018.	Começamos a lançar a depreciação e estamos neste mês lançando o ano de 2018.
643	FALTA/EVOL. INCOMPATÍVEL AMORTIZ. AT. INTANGÍVEL	Ao analisar o balancete da SR-13, verificamos saldo na conta 124000000-intangível, mas sem alterações, demonstrando o não registro de amortização. Providência: Sem servidor para fazer o levantamento.	Informamos os gestores.
645	OUTROS - ATIVO PERMANENTE	Analisando o balancete da SR-13(UG 373073), verificamos que consta saldos na conta corrente 999:123210202, 123210203, 123210421, 123210601, 123210605.	Informado os gestores a necessidade de servidor para ajudar a contabilidade nas regularizações.
651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	Na conta contratos de serviços em execução(812310201) e contrato de fornecimento de bens em execução(812310401), temos alguns contratos com saldos alongados que precisam ser baixados caso não estejam mais vigentes. A contabilidade abriu o processo no sei 54000.024058/2021-19 solicitando providencias.	Abrimos o processo 54000.024058/2021-19.
653	SLD.ALONG/INDEV. CONTAS CONTROLE	saldos alongados nas contas: 812210103, 812210104, 812210106, 812210107, 812310201, 812310401, 897110100, 897310200, 897310800, 897311000, 897320200, 897320500, 897320800, 899911206, 899912701, 899914500, 899920301, 8999900000	Informado os gestores a necessidade de servidor para ajudar a contabilidade nas regularizações.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	Na conta 812210103(convênios e instrumentos congêneres a aprovar), existe saldo alongado.	a SR-MT existe setor de convênio responsáveis para acompanhamento dos saldos.
	658	OUTROS - ATIVO COMPENSADO	Na conta 799990000(diversos controles)conta corrente PF9299999 , existe saldo alongado de 1.592.239,46.Trata de bens imóveis.	Informado os gestores a necessidade de servidor para análise dessas contas.
	660	CONVÊNIOS A LIBERAR EXPIRADOS	Saldos alongados na conta 712210101(valores firmados) de contas de convênios. Necessário levantamento na conta para verificar se são saldos que necessitam apenas de regularização.	Gestores informamos.
	674	SLD ALONG./INDEVIDAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	01- conta:218913609(saque cartão de pagamento do governo federal)com saldos alongados sem alteração, precisa ser analisado para tratativa. 02- conta:218913610(fatura cartão de pagamento do governo federal)com saldos alongados sem alteração, precisa ser analisado para tratativa.	Informado os gestores a necessidade de servidor para ajudar a contabilidade nas regularizações.
	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	Identificamos um saldo na conta 899990000(diversos controles) conta corrente PF9299999 no valor de 1.592.239,46, este saldo está alongado, necessitamos fazer um levantamento para saber do que se trata para ajustes ou reclassificação.	Informamos os gestores a necessidade de servidor para ajudar a contabilidade nas regularizações.
373074	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Na localidade de Cáceres não possui servidor para controle de movimentação de bens	Gestores informados.
	306	APROPRIAÇÃO DESPESAS FORA PERÍODO DE COMPET	Vários são os processos de reconhecimentos de dívidas como pode ser verificado nos processos de reconhecimento de dívidas dos processos sei:54000-119751-2023-22,54000-133772-2023 5154000-053784-2023-01,54000-099646-2023-60. Esses processos que tratam de reconhecimento de dívidas são na maioria dos casos de operadoras de telecomunicações.	encaminhamos o processo 54000.103441/2020-43 para justificativas, mas não recebemos respostas.
	316	FALTA/ATRASO CUMPRIMENTO DE DILIGÊNCIAS	Não atendimento na plenitude o processo 54000.164880/2018-16(restrições contábeis); Pendências apontadas pela auditoria no processo 54000.034700/2018-64: ainda continua as pendências;-Na contabilidade existe a necessidade de um servidor indicado por portaria para executar e ser o responsável por todos os lançamentos contábeis tanto correção quanto inclusões no SIAFI. Sendo o responsável do início ao fim de todo processo de lançamento e correção contábil, pois não estamos atendendo ao documento Ciset- relatório de auditoria anual de contas de 2017: item 2.1.1 é afronta ao princípio de segregação de função, quando foi identificado que em 2017 a contadora responsável executou 112 lançamentos no SIAFI, contrariando o princípio de segregação de função.	Gestores informados.
	318	NÃO ATEND. ORIENTAÇÃO ÓRGÃO CONT SET/CENTRAL	Temos vários saldos alongados sem tratativa como por exemplo o saldo 82.168,00 C na conta 213110400 - CONTAS A PAGAR CREDORES NACIONAIS .Precisamos de um servidor com senha SIAFI para analisar os saldos alongados e verificar as soluções.	Gestores informados.
	319	FALTA REGISTRO DE RESTRIÇÃO/CONF.R EGIS.GESTÃO	Estão sendo identificadas várias restrições pela conformista contábil, sem que fosse registrada a restrição pelo conformista de gestão como por exemplo: reconhecimento de dívidas, sendo feitas	Gestores informado.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

		de maneiras constantes. Maior controle e análise das notas fiscais feitas pelos fiscais de contrato.	
603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	Sem controle de relatórios de movimentações de bens. Sem servidor para este controle.	Gestores informados.
604	FALTA DE ATUALIZ. DE ATIVOS CIRCULANTES	<p>1- falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis. O servidor deverá passar por um treinamento básico de rotinas contábeis.</p> <p>2- Precisamos de rotinas bem definidas com servidores para execução dos procedimentos.</p> <p>3- Todos os servidores que executam tarefas no SIAFI e SICONV, deverão estar comprometidos em verificar se o lançamento executado no SIAFI não ocasionou uma restrição ou deverá ser feito ajustes para não ocasionar saldo indevido nas contas contábeis.</p>	Gestores informados.
605	FALTA DE RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS	<p>1-falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis. O servidor deverá passar por um treinamento básico de rotinas contábeis.</p> <p>2- Precisamos de rotinas bem definidas com servidores para execução dos procedimentos.</p> <p>3- Todos os servidores que executam tarefas no SIAFI e SICONV, deverão estar comprometidos em verificar se o lançamento executado no SIAFI não ocasionou uma restrição ou deverá ser feito ajustes para não ocasionar saldo indevido nas contas contábeis.</p>	Gestores informados.
606	SLD ALONG/INDEV. CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	a conformista contábil tem feito alguns levantamento na tentativa dessa regularização, mas sem a ajuda de mais um servidor comprometido que seja indicado por ordem de serviço, que tenha senha do SIAFI, e demais sistemas para ajudar nas regularizações as pendências continuam. conta 213110400 - saldo alongado no valor de 82.168,00, 512,55;-conta 712310300- saldo alongado no valor de 3.012,79;- conta 799914901 - saldo alongado no valor de 8.593.451,00 conta 812310301 - saldo alongado no valor de 3.012,79;-conta 821110000(conta corrente 1052000231)-saldo alongado valor de 113,83;-conta 899914901(ATIVOS CONTINGENTES PREVISTOS ) valor de 8.593.451,00.	Gestores informados.
609	SALDO CONTABIL ALMOX NÃO CONFERE C/CONTROLE	Não identificamos rotina de controle do almoxarifado em Cáceres.	Gestores informados.
629	SALDO INVERTIDO ATIVO NÃO FINAN - IMOBILIZADO	<p>1- Existe baixa solicitada pelo setor de patrimônio que não temos saldos nas contas para a execução, muitos levantamentos tem sido solicitado ao setor de patrimônio para detectar as inconsistências(54000.050192/2020-86, 54000.032237/2002-31, 54240.002368/2013-31).A contabilidade não finalizou processo de doação no SIAFI, pois não temos saldo na conta 123119901(alienar). Processo de doação 54240.0023268/2013-31.</p>	Gestores informados.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	<p>Várias contas com saldos alongados no IMOBILIZADO COMO:  1-CONTA 123119901(ALIENAR).Valor 29.671,60  2- conta: 123210601(obras em andamento)-999- com saldo alongados, teremos que identificar do que se trata para posterior tratativa.Valor 4.173.388,56;  3- conta: 123810100(depreciação acumulado bens móveis), com saldos alongados ainda pendente.  OBS:falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.</p>	Gestores informados.
634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTA NG/OUT.	<p>Lançado esta restrição devido não execução do inventário físico já vários anos, mas para atender o documento sei 18879395 do processo 54000.130638/2023-06 ressaltamos esta observação: ¿Diante do contexto, sugerimos inclusive que o Serviço de Contabilidade da Regional faça constar de sua conformidade contábil ao término do exercício atual esta situação, inserindo no SIAFI as ressalvas/restrições necessárias, acompanhadas das respectivas justificativas de modo a evidenciar para as instâncias de Controle os motivos da não realização integral do inventário de 2023.</p>	Gestores informados.
635	FALTA REG./ATUALIZAÇÃO AJUS.PERDAS PROVÁVEIS	<p>A Contabilidade abriu o processo 54000.088029/2020-96, para tratar de perdas estimadas em crédito a receber constatamos que existe uma recomendação para utilização da metodologia que consta na macro função(020342 -ajustes para perdas estimadas) que seria necessário basearmos em um histórico de recebimentos passados. Em relação ao ajustes para perdas estimadas, verifiquei que até o momento nas contas (121110301-empréstimos concedidos a receber ),não temos estimativas de históricos passados devido a não realização de cobrança desses valores pelos setores responsáveis.Também não temos definida rotina para atualização dos valores.  Em 2023 os saldos da conta 121110301 migraram para a conta 899914901, esse ajuste foi feito por Brasília(Ligia).</p>	Gestores informados.
640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	<p>Em Cáceres não temos servidor para acompanhamento das movimentações patrimoniais.</p>	Gestores informados
642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT.IMOB	<p>Na SR-13(UG 373074) não é executado no SIAFI a depreciação. A contabilidade já deu ciência aos gestores, pedindo providência nos processos 54000.188571/2019-12,54000.073402/2021 95, 54000.102785/2021-16 e 54000.032705/2017-71 documento sei 0218212.  Em 2024 começamos a lançar a depreciação desde 2011 somente da UG 373073 depois de encaminharem para a contabilidade os relatórios para lançamentos.Processos recentes que tratamos de depreciação: 54000.089611/2021-51,54000.065213/2022-20.Até(16/02/2024) estamos lançando o ano de 2015 da UG 373073.</p>	Gestores informados.
645	OUTROS - ATIVO PERMANENTE	<p>Analisando o balancete da SR-13(UG 373073), verificamos que consta saldos na conta corrente 999:-conta 123210601-obras em</p>	Gestores informados.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

			andamento(conta corrente 999). Valor 4.173.388,56.	
	653	SLD.ALONG./INDEV.C ONTAS CONTROLE	1-conta 799914901(ativo contingestes previstos) com saldo de 8.593.451,00, este saldo estava na conta 121110301-empréstimo concedido a receber. 2- conta 712310300-contratos de alugueis, com saldo alongado desde 2021 no valor de 3.012,79; 3- conta 812310301-contratos de alugueis em execução com saldo alongado no valor de 3.012,79.	Gestores informados.
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	identificamos um saldo na conta 213110400- contas a pagar credores nacional no valor de 82.680,55.	Gestores informados.
373075	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Não identificamos controle sobre as movimentações dos bens na localidade de Barra do Garças.	Gestores informados.
	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Falta de conformidade de gestão.	Gestores informados.
	316	FALTA/ATRASO CUMPRIMENTO DE DILIGÊNCIAS	Não atendimento na plenitude o processo 54000.164880/2018-16(restrições contábeis); Pendencias apontadas pela auditoria no processo 54000.034700/2018-64: ainda continua as pendências;-Na contabilidade existe a necessidade de um servidor indicado por portaria para executar e ser o responsável por todos os lançamentos contábeis tanto correção quanto inclusões no SIAFI. Sendo o responsável do inicio ao fim de todo processo de lançamento e correção contábil, pois não estamos atendendo ao documento Ciset-relatório de auditoria anual de contas de 2017: item 2.1.1 afronta ao princípio de segregação de função, quando foi identificado que em 2017 a contadora responsável executou 112 lançamentos no SIAFI, contrariando o princípio de segregação de função.	Gestores informados.
	318	NÃO ATEND. ORIENTAÇÃO ÓRGÃO CONT SET/CENTRAL	Recebemos cobrança por meio dos processos 54000.024580/2020-10 e 54000.164880/2018-16 para solucionar restrições contábeis, mas não foi possível solucionar todas as restrições:-uma das restrições apontadas e a falta da conformidade de gestão que ainda continua acontecendo; Falta de registro da depreciação do imobilizado-Saldo na Conta 12311.99.01 BENS MÓVEIS A ALIENAR, pendente de regularização.-Saldo alongado na Conta 21891.36.10 FATURA - CARTAO DE PAGAMENTO DO GOVERNOFEDERAL, no valor de R\$ 424,19, pendente de regularização.	Gestores informados.
	603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	Na UG 373075 estamos com saldos alongados na conta 115610100, mas sem tratativas por servidores da localidade até o momento.	Gestores informados.
	604	FALTA DE ATUALIZ. DE ATIVOS CIRCULANTES	1- falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis. O servidor deverá passar por um treinamento básico de rotinas contábeis. 2- Precisamos de rotinas bem definidas com servidores para execução dos procedimentos. 3- Todos os servidores que executam tarefas no SIAFI e SICONV, deverão estar comprometidos em	Gestores informados.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

		verificar se o lançamento executado no SIAFI não ocasionou uma restrição ou deverá ser feito ajustes para não ocasionar saldo indevido nas contas contábeis.	
606	SLD ALONG/INDEV.CON TAS TRANS. AT.CIRCULANTE	Contas do ativo circulante com saldos alongados :-115610100.	sem servidor para esta análise. Informado os gestores.
609	SALDO CONTABIL ALMOX NÃO CONFERE C/CONTROLE	Não verificamos na UG 373075 rotinas no controle do almoxarifado.	Não verificamos na UG 373075 rotinas no controle do almoxarifado.
615	FALTA DE ATUALIZ VALORES DO ATIVO NÃO CIRC.	Na SR(MT), não é executado esses ajustes, seria necessário servidor para fazer a análise para essa execução e buscar a rotina correta para isso. A conta 121110301-emprestimo concedido a receber com saldo alongado sem alteração.	Gestores informados.
618	FALTA ATUALIZ. INFORMAÇÕES - DÍVIDA ATIVA LP	Na conta 121219814 estamos com saldos alongados sem atualização.	sem servidor para análise. Gestores informados.
619	FALTA ATUALIZ. DIREITO X RECEITA DIVIDA ATIVA	121110301 tínhamos saldos alongados de creditos a receber no valor de 10.947.971,32 nesta conta que foi migrado para a conta 899914901-ativos contingentes previstos ação executada por Brasília. Até o momento sem atualização.	sem servidor para regularização. gestores informados.
620	FALTA ATUALIZ. PROVISÃO DÍVIDA ATIVA - CP	Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	Gestores informados.
621	FALTA ATUALIZ. PROVISÃO DÍVIDA ATIVA - LP	Na SR(MT) não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	sem rotina definida e sem servidor para regularização. gestores cientes.
622	FALTA ATUALIZ. DÍVIDA ATIVA	Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	sem rotina definida e sem servidor para regularização. gestores cientes.
623	FALTA ATUALIZ. JUROS E MULTAS DÍVIDA ATIVA	Na SR-(MT) não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	sem rotina definida e sem servidor para regularização. gestores cientes.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

624	FALTA ATUALIZ. INFORMAÇÕES - DÍVIDA ATIVA CP	Na SR-13 não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	sem rotina definida e sem servidor para regularização. gestores cientes.
625	FALTA REG./ATUALIZAÇÃO AJUS.PERDAS PROVÁVEIS	Na SR(MT) não é executado essa atualização, seria necessário servidor para buscar junto aos setores responsáveis informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	sem rotina definida e sem servidor para regularização. gestores cientes.
626	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - CP	Na SR-13 não é executado essa baixa, seria necessário servidor para fazer os levantamentos no SIAFI das informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	sem rotina definida e sem servidor para regularização. gestores cientes.
627	OMISSÃO DE BAIXA DE VALORES PRESCRITOS - LP	Na SR-13 não é executado essa baixa, seria necessário servidor para fazer os levantamentos no SIAFI das informações para execução dessa atividade, que não tem rotina definida. Gestores cientes da falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis.	sem rotina definida e sem servidor para regularização. gestores cientes.
632	SLD ALONG/INDEV. CONT TRANS. AT NÃO CIRC -IMOB	Saldo na Conta 12311.99.01 - BENS MÓVEIS A ALIENAR: abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativa da pendência. Saldo na Conta 12311.99.07 - BENS NAO LOCALIZADOS: abrimos o processo 54000.033572/2018-31 para tratar da pendência. A Contabilidade reiteradamente solicita informações, mas ainda sem sucesso.	abrimos o processo 54000.033572/2018-31 para tratar da pendência. A Contabilidade reiteradamente solicita informações, mas ainda sem sucesso.
634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTANG/OUT.	lançado esta restrição devido não execução do inventário físico já vários anos, mas para atender o documento sei 18879395 do processo 54000.130638/2023-06 ressaltamos esta observação: Diante do contexto, sugerimos inclusive que o Serviço de Contabilidade da Regional faça constar de sua conformidade contábil ao término do exercício atual esta situação, inserindo no SIAFI as ressalvas/restrições necessárias, acompanhadas das respectivas justificativas de modo a evidenciar para as instâncias de Controle os motivos da não realização integral do inventário de 2023.	solicitado providência por meio do processo 54000.130638/2023-06.
640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Na localidade da UG 373075 não temos servidor controlando movimentação dos bens.	Gestores informados.
643	FALTA/EVOL.INCOM PATÍVEL AMORTIZ.AT.INTANGÍVEL	Em 02/08/2021 encaminhamos cobrança aos gestores para que providenciasse junto ao setor de patrimônio informações para lançamento da depreciação por meio do processo 54000.073402/2021-95. Ressaltando que cobranças anteriores já foram feitas pela contabilidade por meio dos processo	Começamos executar os lançamentos de depreciação em jan/2024 da UG 373073, após receber os relatórios de depreciação. As demais unidades gestoras (373074,373075,373076,37307

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

		54000.188571/2019-12, 54000.032705/2017-71 doc. Sei 0218212.	8,133005, 133007) ainda sem previsão devido apenas uma servidora na contabilidade.	
651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	Na conta contratos de serviços em execução(812310201) e contrato de fornecimento de bens em execução(812310401), não temos nenhum saldo para UG 373075, mas existe contrato vigente atendendo a localidade de Barra do Garças: Aster(54000.002338/2023-20-limpeza), AWG (54000.002341/2023-43-manutenção ar condicionado), Cuiabá Comércio de Alarmes (54000.010514/2023-05), ENERGISA(54000.002344/2023-87-ENERGIA UC 64948).	Necessário servidor para verificar os motivos. Gestores informados.	
674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	Saldo alongados na conta 218913610-FATURA - CARTAO DE PAGAMENTO DO GOVERNO FEDER.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.	
373076	311	UCG ÓRGÃO INCOMPATÍVEL COM ESTRUTURA FORMAL	UG DESATIVADA conforme portaria 77 de 08/02/2017, publicado no DOU nr. 29 de 09/02/2017. Mas ainda com saldos no SIAFI.	Gestores informados para tomar as providências necessárias para encerramento dos bens patrimoniais que consta no SIAFI.
	603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	Na UG 373076 estamos com saldos alongados na conta 115610100, mas sem tratativas por servidores do almoxarifado.	processo 54000.076950/2021-77 para tratar saldos alongados em contas de almoxarifado
	605	FALTA DE RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS	Temos saldo na conta 121110301-emprestimo concedido a receber que não tem tratativa para lançamento em de longo para curto prazo.	sem servidor para verificar pendência.
	606	SLD ALONG/INDEV.CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	Contas do ativo circulante com saldos alongados :-115610100.	sem servidor para regularizar a demanda.
	609	SALDO CONTABIL ALMOX NÃO CONFERE C/CONTROLE	Contas do ativo circulante com saldos alongados :-115610100.	processo 54000.076950/2021-77 para tratar saldos alongados em contas de almoxarifado.
	632	SLD ALONG/INDEV.CONT TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Saldo alongado na conta 123119901-bens móveis a alienar: Em 10/08/2021 verificamos que o saldo alongado da UG 373076 é de R\$269.998,87 . Esta pendência continua, Abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativas junto aos gestores responsáveis.	Abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativas junto aos gestores responsáveis
	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTANG/OUT.	falta avaliação bens móveis/imov/intang/outros(lançado esta restrição devido não execução do inventário físico já vários anos, mas para atender o documento sei 18879395 do processo 54000.130638/2023-06 ressaltamos esta observação: ¿Diante do contexto, sugerimos inclusive que o Serviço de Contabilidade da Regional faça constar de sua conformidade contábil ao término do exercício atual esta situação, inserindo no SIAFI as ressalvas/restrições necessárias, acompanhadas das respectivas justificativas de modo a evidenciar para as instâncias de Controle os motivos da não realização integral do inventário de 2023.	abrimos o processo 54000.130638/2023-06 para tratativa.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Na localidade da UG 373076 temos saldos alongados na conta PATRIMONIAL no valor de 548.235,13, mas como a muito tempo não é executado o inventário físico de bens existe diferença de saldo contábil e relatórios do patrimônio.	Sem servidor para análise dos dados com cobranças da pendência. gestores informados
	642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT.IMOB	Em 02/08/2021 encaminhamos cobrança aos gestores para que providenciasse junto ao setor de patrimônio informações para lançamento da depreciação por meio do processo 54000.073402/2021-95. Ressaltando que cobranças anteriores já foram feitas pela contabilidade por meio dos processo 54000.188571/2019-12, 54000.032705/2017-71 doc. Sei 0218212.	Começamos executar os lançamentos de depreciação em jan/2024 da UG 373073, após receber os relatórios de depreciação. As demais unidades gestora (373074,373075,3730976,373077,373078,133005,133007) ainda sem previsão devido apenas uma servidora na contabilidade.
	653	SLD.ALONG/INDEV.C ONTAS CONTROLE	saldos alongados na conta 799914901, 899914901-ativos contingentes previstos e conta 799110000(controle da execução física de projetos), conta 8999111600(avaliação qualitativa de custos).	Questionamentos que deverão ser feitos aos responsáveis, sem servidor para esta demanda. abrimos o processo 54000.009502/2023-20 questionando sobre a conta 899111600.
	689	FALTA DE ATUAL. DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Temos um saldo no patrimônio líquido total de 548.213,54, precisamos de servidor para análise	sem servidor para análise da demanda.
373077	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Não identificamos controle sobre as movimentações dos bens na localidade da UG 373077. Não recebemos relatórios RMB ou RMA	Sem servidor para regularização da pendência.
	316	FALTA/ATRASSO CUMPRIMENTO DE DILIGÊNCIAS	Não atendimento na plenitude o processo 54000.164880/2018-16(restrições contábeis); Pendências apontadas pela auditoria no processo 54000.034700/2018-64: ainda continua as pendências;-Na contabilidade existe a necessidade de um servidor indicado por portaria para executar e ser o responsável por todos os lançamentos contábeis tanto correção quanto inclusões no SIAFI. Sendo o responsável do início ao fim de todo processo de lançamento e correção contábil, pois não estamos atendendo ao documento Ciset- relatório de auditoria anual de contas de 2017: item 2.1.1 ç afronta ao princípio de segregação de função, quando foi identificado que em 2017 a contadora responsável executou 112 lançamentos no SIAFI, contrariando o princípio de segregação de função.	sem servidor para regularizar a pendência.
	318	NÃO ATEND. ORIENTAÇÃO ÓRGÃO CONT SET/CENTRAL	Recebemos cobrança por meio dos processos 54000.024580/2020-10 e 54000.164880/2018-16 para solucionar restrições contábeis, mas não foi possível solucionar todas as restrições:--Falta de registro da depreciação do imobilizado-Saldo na Conta 12311.99.01 - BENS MÓVEIS A ALIENAR, pendente de regularização, saldo de R\$ 44.234,01.Abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativas junto aos gestores responsáveis.-Saldo alongado de R\$ 9.986,98 na conta 21891.36.09 SAQUE - CARTÃO DE PAGAMENTO DO GOVERNO FEDERAL : abrimos o processo 54000.084299/2021-17 para tratar o saldo. Saldo alongado no valor de R\$ 28.694,17 na conta 21891.36.10 - FATURA - CARTÃO DE	sem servidor para tratar as pendência.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

		PAGAMENTO DO GOVERNO FEDERAL: abrimos o processo no sei 54000.086412/2021-91 para tratar a pendência.	
603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	Na UG 373077 estamos com saldos alongados na conta 115610100, mas sem tratativas por servidores da localidade até o momento.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
604	FALTA DE ATUALIZ. DE ATIVOS CIRCULANTES	1- falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis. O servidor deverá passar por um treinamento básico de rotinas contábeis. 2- Precisamos de rotinas bem definidas com servidores para execução dos procedimentos. 3- Todos os servidores que executam tarefas no SIAFI e SICONV, deverão estar comprometidos em verificar se o lançamento executado no SIAFI não ocasionou uma restrição ou deverá ser feito ajustes para não ocasionar saldo indevido nas contas contábeis.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
605	FALTA DE RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS	1 - falta de um servidor com senha no SIAFI, SICONV e outros sistemas e com comprometimento para tratar de algumas rotinas contábeis. O servidor deverá passar por um treinamento básico de rotinas contábeis. 2- Precisamos de rotinas bem definidas com servidores para execução dos procedimentos. 3- Todos os servidores que executam tarefas no SIAFI e SICONV, deverão estar comprometidos em verificar se o lançamento executado no SIAFI não ocasionou uma restrição ou deverá ser feito ajustes para não ocasionar saldo indevido nas contas contábeis.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
606	SLD ALONG/INDEV. CONTAS TRANS. AT.CIRCULANTE	Contas do ativo circulante com saldos alongados :-115610100.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
609	SALDO CONTABIL ALMOX NÃO CONFERE C/CONTROLE	Não verificamos na UG 373077 rotinas no controle do almoxarifado.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
615	FALTA DE ATUALIZ VALORES DO ATIVO NÃO CIRC.	Na SR(MT), não é executado esses ajustes, seria necessário servidor para fazer a análise para essa execução e buscar a rotina correta para isso. A conta 121110301-emprestimo concedido a receber com saldo alongado sem alteração, seu saldo foi transferido para as contas 799914901 e 899914901.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

619	FALTA ATUALIZ. DIREITO X RECEITA DIVIDA ATIVA	121110301 tínhamos saldos alongados de créditos a receber no valor de 8.937.525,00 nesta conta que foi migrado para a conta 899914901 e 799914901-ativos contingentes previstos ação executada por Brasília. Até o momento sem atualização.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
632	SLD ALONG/INDEV. CONT TRANS. AT NÃO CIRC -IMOB	Saldo na Conta 12311.99.01 - BENS MÓVEIS ALIENAR: abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativa da pendência.	abrimos o processo 54000.073213/2021-12 para tratativa da pendência.
634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTANG/OUT.	falta avaliação bens móveis/imov/intang/outros (lançado esta restrição devido não execução do inventário físico já vários anos, mas para atender o documento sei 18879395 do processo 54000.130638/2023-06 ressaltamos esta observação: "Diante do contexto, sugerimos inclusive que o Serviço de Contabilidade da Regional faça constar de sua conformidade contábil ao término do exercício atual esta situação, inserindo no SIAFI as ressalvas/restrições necessárias, acompanhadas das respectivas justificativas de modo a evidenciar para as instâncias de Controle os motivos da não realização integral do inventário de 2023.	abrimos o processo 54000.130638/2023-06 para tratativa.
635	FALTA REG./ATUALIZAÇÃO AJUS. PERDAS PROVÁVEIS	A Contabilidade abriu o processo 54000.088029/2020-96, para tratar de perdas estimadas em crédito a receber constatamos que existe uma recomendação para utilização da metodologia que consta na macro função (020342 -ajustes para perdas estimadas) que seria necessário basearmos em um histórico de recebimentos passados. Em relação ao ajustes para perdas estimadas, verifiquei que até o momento nas contas (121110301-empréstimos concedidos), não temos estimativas de históricos passados devido a não realização de cobrança desses valores pelos setores responsáveis. Também não temos definida rotina para atualização dos valores.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Na localidade da UG 373077 não temos servidor controlando movimentação dos bens.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT. IMOB	Em 02/08/2021 encaminhamos cobrança aos gestores para que providenciasse junto ao setor de patrimônio informações para lançamento da depreciação por meio do processo 54000.073402/2021-95. Ressaltando que cobranças anteriores já foram feitas pela contabilidade por meio dos processos 54000.188571/2019-12, 54000.032705/2017-71 doc. Sei 0218212.	Começamos executar os lançamentos de depreciação em jan/2024 da UG 373073, após receber os relatórios de depreciação. As demais unidades gestoras (373074, 373075, 373076, 373077, 373078, 133005, 133007) ainda sem previsão devido apenas uma servidora na contabilidade.
653	SLD. ALONG/INDEV. CONTAS CONTROLE	saldos alongados na conta 799914901, 899914901-ativos contingentes previstos, 822240102 (RECEBIMENTO DE RP AUTORIZADO A PROGRAMAR), 821130000 (DDR COMPROMETIDA P/LIQU. E ENT. COMP. N PAGAS).	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
674	SLD ALONG./INDEVTAS TRANSIT. PAS. CIRCULANTE	Saldo alongados na conta 218913609, 218913610-FATURA - CARTÃO DE PAGAMENTO DO GOVERNO FEDER. Saldos alongados na conta 213110400-contas a pagar credores nacionais Providência:	sem servidor para esta demanda.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

			questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda,	
	689	FALTA DE ATUAL. DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Temos um saldo total no patrimônio líquido de 446.658,60, estamos sem servidor para verificar esta demanda.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
373078	302	FALTA OU ATRASO DE REMESSA DO RMA OU RMB	Não identificamos controle sobre as movimentações dos bens na localidade de Diamantino.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
	316	FALTA/ATRASSO CUMPRIMENTO DE DILIGÊNCIAS	Não atendimento na plenitude o processo 54000.164880/2018-16(restrições contábeis); restrições não resolvidas com saldo na Conta 81231.02.01 - Contratos de Serviços em Execução pendente de regularização:abrimos o processo 54000.074446/2021-32 para a localidade de Diamantino tratar a pendência.Saldo alongado na conta 123119901-bens móveis a alienar: Em 21/02/ verificamos que osaldo alongado da UG 373078 é de R\$104.805,44 . Esta pendência continua, Abrimos o processo54000.073213/2021-12 para tratativas junto aos gestores responsáveis. Pendências apontadas pela auditoria no processo 54000.034700/2018-64: ainda continua as pendências.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
	318	NÃO ATEND. ORIENTAÇÃO ÓRGÃO CONT SET/CENTRAL	Recebemos cobrança por meio dos processos 54000.024580/2020-10 e 54000.164880/2018-16 para solucionar restrições contábeis, mas não foi possível solucionar todas as restrições:-Falta de registro da depreciação do imobilizado-Saldo na Conta 12311.99.01 - BENS MÓVEIS A ALIENAR, pendente de regularização.-saldo alongado na conta 123119907-bens não localizados: a contabilidade reiterou novamente em 10/08/2021 resposta dos setores envolvidos. Reiteradamente estamos cobrando posicionamento sobre este saldo conforme processo 54000.039878/2017-11 .-Saldo na Conta 12321.06.01 - OBRAS EM ANDAMENTO, no valor de R\$ 1.027.841,11, na conta corrente 999, pendente de regularização: Fizemos o levantamento no SIAFI sobre os lançamentos executados e trata de obras em projetos de assentamentos, como temos dúvidas de como regularizar abrimos o processo 000.070737/2021-51 , mas após resposta da DOC-1, fizemos novos levantamentos e por meio do processo 54000.083885202306 estamos aguardando solução.	Processos abertos para regularização 54000.083885-2023-06, 54000.073213/2021-12.
	603	SALDO CONTÁBIL DO ALMOX.NÃO CONFERE C/RMA	Na UG 373078 estamos com saldos alongados na conta 115610100, mas sem tratativas por servidores da localidade até o momento.	sem rotina definida e sem servidor para regularização. gestores cientes.
	609	SALDO CONTABIL ALMOX NÃO CONFERE C/CONTROLE	Não verificamos na UG 373078 rotinas no controle do almoxarifado.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

615	FALTA DE ATUALIZ VALORES DO ATIVO NÃO CIRC.	Na SR(MT), não é executado esses ajustes, seria necessário servidor para fazer a análise para essa execução e buscar a rotina correta para isso. A conta 121110301-emprestimo concedido a receber com saldo alongado sem alteração.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
619	FALTA ATUALIZ. DIREITO X RECEITA DIVIDA ATIVA	121110301 tínhamos saldos alongados de creditos a receber no valor de 20.345.505,00 nesta conta que foi migrado para a conta 899914901-ativos contingentes previstos ação executada por Brasília. Até o momento sem atualização.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
632	SLD ALONG/INDEV. CONT TRANS. AT NÃO CIRC -IMOB	Saldo na Conta 12311.99.01 - BENS MÓVEIS A ALIENAR, pendente de regularização.-saldo alongado na conta 123119907-bens não localizados: a contabilidade reiterou novamente em 10/08/2021 resposta dos setores envolvidos. Reiteradamente estamos cobrando posicionamento sobre este saldo conforme processo 54000.039878/2017-11. -Saldo na Conta 12321.06.01 - OBRAS EM ANDAMENTO, no valor de R\$ 1.027.841,11, na conta corrente 999, pendente de regularização: Fizemos o levantamento no SIAFI sobre os lançamentos executados e trata de obras em projetos de assentamentos, como temos dúvidas e como regularizar abrimos o processo 54000.070737/2021-51, mas após resposta da DOC 1, não sanou as nossas dúvidas e fizemos novos levantamentos e por meio do processo 54000.083885-2023-06 estamos aguardando solução ao caso.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTANG/OUT.	falta avaliação bens móveis/imov/intang/outros(lançado esta restrição devido não execução do inventário físico já vários anos, mas para atender o documento sei 18879395 do processo 54000.130638/2023-06 ressaltamos esta observação: Diante do contexto, sugerimos inclusive que o Serviço de Contabilidade da Regional faça constar de sua conformidade contábil ao término do exercício atual esta situação, inserindo no SIAFI as ressalvas/restrições necessárias, acompanhadas das respectivas justificativas de modo a evidenciar para as instâncias de Controle os motivos da não realização integral do inventário de 2023.	abrimos o processo 54000.130638/2023-06 para tratativa.
635	FALTA REG./ATUALIZAÇÃO AJUS.PERDAS PROVÁVEIS	A Contabilidade abriu o processo 54000.088029/2020-96, para tratar de perdas estimadas em crédito a receber constatamos que existe uma recomendação para utilização da metodologia que consta na macro função(020342 -ajustes para perdas estimadas) que seria necessário basearmos em um histórico de recebimentos passados. Em relação ao ajustes para perdas estimadas, verifiquei que até o momento nas contas (121110301-empréstimos concedidos), não temos estimativas de históricos passados devido a não realização de cobrança desses valores pelos setores responsáveis. Também não temos definida rotina para atualização dos valores.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
640	SALDO CONTÁBIL BENS MÓVEIS NÃO CONFERE C/RMB	Na localidade da UG 373078 não temos servidor controlando movimentação dos bens.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

				demanda, sem servidor para esta demanda.
	642	FALTA/REG. INCOMP. DEPREC, AMORT, EX.- AT.IMOB	Em 02/08/2021 encaminhamos cobrança aos gestores para que providenciasse junto ao setor de patrimônio informações para lançamento da depreciação por meio do processo 54000.073402/2021-95. Ressaltando que cobranças anteriores já foram feitas pela contabilidade por meio dos processo 54000.188571/2019-12, 54000.032705/2017-71 doc. Sei 0218212.	Começamos executar os lançamentos de depreciação em jan/2024 da UG 373073, após receber os relatórios de depreciação.As demais unidades gestoras(373074, 373075, 373076,373077, 373078, 133005, 133007) ainda sem previsão devido apenas uma servidora na contabilidade.
	651	FALTA OU INCONSISTÊNCIA NO CONTRATO	Saldo na Conta 81231.02.01 - Contratos de Serviços em Execução pendente de regularização: abrimos o processo 54000.074446/2021-32 para a localidade de Diamantino tratar a pendência.	abrimos o processo 54000.074446/2021-32 para a localidade de Diamantino tratar a pendência.
	653	SLD.ALONG/INDEV.C ONTAS CONTROLE	saldos alongados na conta 799914901, 899914901-ativos contingentes previstos.S aldos alongados na conta 71231020 e 812310201.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
	689	FALTA DE ATUAL. DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Temos um saldo total no patrimônio líquido de 1.248.937,22, estamos sem servidor para verificar esta demanda.	questionamentos que deverão ser feitos e analisados a necessidade de execução da demanda, sem servidor para esta demanda.
373079	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2024.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373080	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	Ausência de conformidade de registro de gestão nos dias 09, 19, 20,23 e 31, conforme SEI nº 22894407.	Os servidores designados (titular e substituto) pelo Ordenador de Despesas ficaram sem analisar os atos administrativos ensejadores dos lançamentos no SIAFI em alguns dias de dezembro/2024. Sugere-se ao Ordenador de Despesas requerer a justificativa dos servidores responsáveis pelo não registro da conformidade de registro de gestão nos dias 09, 19, 20,23 e 31 de dezembro/24.
	605	FALTA DE RECLASSIF.P/CP DE VALORES LP-ATIVOS	A Divisão de Desenvolvimento resta analisar o saldo no que dispõe a Medida Provisória 636/2013, convertida na Lei 13.001/2014. Informamos no Processo nº 54000.019056/2024-42 ao Ordenador de Despesas que o saldo de créditos concedidos são: 899914901 - ATIVOS CONTINGENTES PREVISTOS saldo 85037630,29 C e 121110301 - EMPRESTIMOS CONCEDIDOS A RECEBER saldo 29.501,60 D cujo saldo total perfaz o montante de R\$ 85.067.131,89.	Solicitar a Divisão de Desenvolvimento para cadastrar todos os processos de créditos concedidos no SNCCI - Sistema Nacional de Cadastro e Concessão do Crédito Instalação. Realizado este procedimento, estima-se que os beneficiários atendidos terão boa parte de suas dívidas remitidas, conforme dispõe a Medida Provisória 636/2013, convertida na Lei 13.001/2014.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	616	OUTROS - ATIVO NÃO CIRCULANTE	Saldo alongado na conta 123210421 IMOV A REGISTRAR DESTINADOS A REFORMA AGRARIA.	Solicitar a Divisão Obtenção para providenciar o cadastramento dos imóveis no SIPIUnet ou informar por meio de um relatório o andamento do processo de aquisição desses imóveis destinados à reforma agrária. Para auxiliar disponibilizamos o razão da conta contábil no Processo nº 54000.019056/2024-42 para conhecimento.
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Saldo alongado na conta 123119907 BENS NAO LOCALIZADOS.	Já foi relatado essa inconsistência ao Serviço de Patrimônio em diversos processos (Inventário e depreciação) para análise dos bens não localizados. Os bens foram movimentados para essa conta pelo serviço de patrimônio através dos Termos de Transferência. Os bens estão lançados na conta por mais de 5 anos sem a informação sobre a sua localização. Reforçamos a necessidade de atualizar a informação se os bens foram localizados.
	634	FALTA AVALIAÇÃO BENS MÓV/IMÓVEIS/INTA NG/OUT.	Falta de avaliação de bens móveis.	Sugere-se composição de equipe do Setor de Patrimônio para providenciar a avaliação dos bens móveis
	653	SLD.ALONG/INDEV.C ONTAS CONTROLE	Saldos contábeis de garantias contratuais vencidos ainda não baixados pela contabilidade por falta de informações do setor responsável - processo 54000.002249/2024-64.	Saldos contábeis de garantias contratuais vencidos ainda não baixados pela contabilidade por falta de informações do setor responsável - processo 54000.002249/2024-64.
	656	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A COMPROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	Pagamento apropriado em 2017 na conta contábil 213110400 - Contas a Pagar Credores Nacionais Empresa S&A Consultoria e Planejamento Rural Ltda - ME. Pagamento não concluído.	Foi solicitada providências/ajustes junto ao setores responsáveis por vezes, sendo a última no Processo 54000.025161/2023-30. Até o momento sem manifestação.
373082	612	DIVERG.ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	DIVERGÊNCIA NA RECLASSIFICAÇÃO ENTRE OS VALORES CONCEDIDOS POR MEIO DE ADIANTAMENTO DE SUPRIMENTO DE FUNDOS	RECOMENDA-SE que o Setor Financeiro a regularização da situação os ajustes necessários conforme repassado pelo Setor Contábil dessa Regional visando eliminar a ocorrência da restrição apresentada na equação 714.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	Ausência de documentação comprobatória para que se possa realizar os ajustes necessários nas contas que apresentam a restrição.	Recomenda-se ao Setor de Patrimônio desta Regional que possa apresentar a documentação comprobatória que originaram os fatos geradores dos lançamentos nas contas que apresentaram restrições no grupo do Ativo Imobilizado na conta Bens Móveis em Trânsito
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
373083	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 18 27	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	701	OUTROS - DESPESAS	EQUAÇÃO 0723 - Décimo terceiro a pagar	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2024.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.
373085	315	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO	FALTA/RESTRIÇÃO CONFORM. REGISTROS DE GESTÃO 02 03 04 05 06 09 10 11 12 16 18 19 23 24 26 27 30	NOTIFICAR UG RESPONSÁVEL
	612	DIVERG. ADIANT. SUPR. FUN X CONTR. ORÇAM PAGO	EQUAÇÃO 0714 - Adto Suprim. Fundos X Execução Orçam.(Créd. Emp. Liq.Pago)	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	632	SLD ALONG/INDEV.CON T TRANS.AT NÃO CIRC -IMOB	EQUAÇÃO 0019 - BENS MOVEIS EM TRANSITO	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	657	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONVÊNIOS A APROVAR COM DATA EXPIRADA	CONTATAR UG RESPONSÁVEL PARA REGULARIZAÇÃO
	674	SLD ALONG./INDEV CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULANTE	EQUAÇÃO 0029 - VALORES RECEBIDOS POR GRU OU OBTV EQUAÇÃO 0063 - OB canceladas	FORMALIZAR UG RESPONSÁVEL.
	736	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL	FALTA REGISTRO CONFORMIDADE CONTÁBIL REFERENTE AO MÊS 12/2024.	FORMALIZAÇÃO UG PARA COBRANÇA DA EFETIVAÇÃO DA CONFORMIDADE.

**4) Órgão 22211 – Companhia Nacional de Abastecimento – CONAB**

UG	RESTRIÇÃO		JUSTIFICATIVA	PROVIDENCIAS ADOTADAS
	CÓDIGO	DESCRIÇÃO		
135000	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13504 5	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	1. REGISTROS DOS ENCARGOS DE APROPRIAÇÃO DA SUREG PARA PAGAMENTO NA UG 135100, 2. VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA PARA PAGAMENTO ATÉ O PRIMEIRO...	1. REGULARIZADOS APÓS OS RECOLHIMENTOS DOS ENCARGOS NA MATRIZ, 2. SANADOS NO MÊS SEGUINTE QUANDO DO PAGAMENTO.
13504 5	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	RECURSOS LIQUIDADOS NO SIAFI WEB, PORÉM AGUARDANDO PAGAMENTO, EM FACE DA FALTA DE RECURSO FINANCEIRO EM DETERMINADAS FONTES OU COM PENDÊNCIAS DOCUMENTAIS. 2. O RECEBIMENTO...	É REALIZADA SOLICITAÇÃO FINANCEIRA À CONAB/MATRIZ PARA REALIZAR O PAGAMENTO, BEM COMO A SOLICITAÇÃO DE PENDÊNCIAS DE DOCUMENTOS DOS FORNECEDORES E/OU PRESTADORES, 2. AS TRANSFERÊNCIAS. ..
13510 0	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	REGISTROS DOS ENCARGOS DE APROPRIAÇÃO DAS SUPERINTENDÊNCIAS REGIONAIS PARA PAGAMENTO NA UG 135100	SERÁ REGULARIZADO APÓS OS PAGAMENTOS
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	EM ANÁLISE CONTA DDR E REPASSES FINANCEIROS DAS SUPERINTENDÊNCIAS REGIONAIS A SEREM DEVOLVIDAS AO MINISTÉRIO	SERÃO REGULARIZADOS APÓS ANÁLISE OU DEVOLUÇÕES AO MINISTÉRIO
13511 1	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	PASSIVO NA UG PAGADORA DIVERGENTE DA UG DE EMPENHO (OFF LINE).	REGULARIZADO APÓS EFETIVO PAGAMENTO.
13511 5	674	SLD ALONG./INDE V CTAS TRANSIT. PAS.CIRCULAN TE	DIARIA PAGA NO LIMITE	CORREÇÃO EM JANEIRO 2026
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
13511 7	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
13511 8	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
13511 9	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO SERÁ REGULARIZADA NO MES DE JUL/2024.	SERÁ REGULARIZADO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

				NO MÊS SUBSEQUENTE.
	701	OUTROS - DESPESAS	DECIMO TERCEIRO A PAGAR NO VALOR R\$ 10.559,80	FOI REGULARIZADO EM DEZEMBRO COM O PAGAMENTO DO DECIMO TERCEIRO
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O VALOR DA CONTA ORÇAMENTÁRIA E O PASSIVO ESTÁ NA UG PAGADORA.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
13513 0	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
13513 1	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
13513 3	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
13513 6	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	CRÉDITOS LIQUIDADOS A PAGAR INSCRITOS EM RPP.	CRÉDITOS LIQUIDADOS A PAGAR INSCRITOS EM RPP.
13513 8	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO QUE SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	701	OUTROS - DESPESAS	DECIMO TERCEIRO A PAGAR NO VALOR DE R\$ 6.559,36.	FOI REGULARIZADO EM DEZEMBRO COM O PAGAMENTO DO DECIMO TERCEIRO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O VALOR DA CONTA ORÇAMENTÁRIA E O PASSIVO ESTÁ NA UG PAGADORA.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
13514 0	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS QUE SERÁ REGULARIZADOS NOS MESES SUBSEQUENTES	SERÁ REGULARIZADOS NOS MESES SUBSEQUENTES
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTOS A PAGAR DE VALORES A SEREM BAIXADOS DURANTE O EXERCÍCIO/2024.	SERÁ REGULARIZADO NO EXERCÍCIO/2024.
13514 1	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO REGISTRADO NA UG OFFLINE.	REGULARIZADO APÓS O PAGAMENTO
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFFLINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS PAGAMENTO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13514 3	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	R\$30.006,56 CONTA CONTÁBIL (622130300 é CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR) REFERE-SE AS APROPRIAÇÕES AINDA NÃO PAGAS.	O VALOR SERÁ REGULARIZADO QUANDO EFETUAR O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIA S - DDR	EQUAÇÃO 0287 é R\$1.021.038,02 é 686.066,60 = 335.971,42, VALOR REFERE-SE A RECLASSIFICAÇÃO DE FONTE COM ERRO. ERRO SENDO TRATADO ATRAVÉS DO PROCESSO 21200.001795/2024-72.	AGUARDANDO ORIENTAÇÕES DA MATRIZ PARA REGULARIZAÇÃO
13514 6	772	DEMAIS INCOERÊNCIA S - DDR	R\$30.006,56 CONTA CONTÁBIL (622130300 é CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR) REFERE-SE AS APROPRIAÇÕES AINDA NÃO PAGAS	O VALOR SERÁ REGULARIZADO QUANDO EFETUAR O PAGAMENTO
13514 7	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	CONTA CONTÁBIL (622130300 é CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR) REFERE-SE AS APROPRIAÇÕES AINDA NÃO PAGAS. R\$101,09 é CONTA CONTÁBIL (632100000 - RP PROCESSADOS A PAGAR) 2022NE97, EMPENHO...	O VALOR SERÁ REGULARIZADO QUANDO EFETUAR O PAGAMENTO. R\$101,09 é AGUARDANDO ORIENTAÇÕES DA MATRIZ PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIA S - DDR	CONTA CONTÁBIL (622130300 é CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR) REFERE-SE AS APROPRIAÇÕES AINDA NÃO PAGAS R\$101,09 é CONTA CONTÁBIL (632100000 - RP PROCESSADOS A PAGAR) 2022NE97, EMPENHO...	O VALOR SERÁ REGULARIZADO QUANDO EFETUAR O PAGAMENTO. R\$101,09 é AGUARDANDO ORIENTAÇÕES DA MATRIZ PARA REGULARIZAÇÃO.
13514 8	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	CONTA CONTÁBIL (622130300 é CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR) REFERE-SE AS APROPRIAÇÕES AINDA NÃO PAGAS.	O VALOR SERÁ REGULARIZADO QUANDO EFETUAR O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIA S - DDR	CONTA CONTÁBIL (622130300 é CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR) REFERE-SE AS APROPRIAÇÕES AINDA NÃO PAGAS R\$ 762,79 é 2024NL18. REGISTRO PARA REGULARIZAÇÃO DE CONTA DDR 821130000.	O VALOR SERÁ REGULARIZADO QUANDO EFETUAR O PAGAMENTO. R\$762,79 é AGUARDANDO ORIENTAÇÕES DA MATRIZ PARA REGULARIZAÇÃO.
13514 9	669	ACORDO COOP.TÉCNIC A A APROVAR - DATA EXPIRADA	CONTA CONTÁBIL (622130300 é CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR) REFERE-SE AS APROPRIAÇÕES AINDA NÃO PAGAS.	O VALOR SERÁ REGULARIZADO QUANDO EFETUAR O PAGAMENTO.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EQUAÇÃO 0280 é R\$783,78 - CONTA CONTÁBIL (821130000) REFERE-SE AOS LANÇAMENTOS 2015NL581864, 2015NL993 E 2016NL48. EQUAÇÃO 06914 é O VALOR REFERE-SE A DIFERENÇA ENTRE OS SALDOS...	AGUARDANDO ORIENTAÇÃO DA MATRIZ PARA REGULARIZAÇÃO DA EQUAÇÃO 0280 E AGUARDANDO RECURSO FINANCEIRO PARA REGULARIZAÇÃO EQUAÇÃO 6914.
135178	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135178), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135178), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
135179	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135179), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135179), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
135180	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135180), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
135181	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135181), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135181), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
135182	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0299 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO...	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) EQUAÇÃO 0280, 0287, 0297, 0298,696 EM ANÁLISE CONTA DDR. 2) DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0691 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO...	SERÁ REGULARIZADO APÓS ANÁLISE. 2) APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13518 4	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESEQUILÍBRIO FOI GERADO PELOS LANÇAMENTOS DAS 2023NL12, 14,18,20, 25 E 26 -VALOR A MAIOR DE 7.640.117,32 PELO EVENTO 540090 QUE DEBITO 113210200 E CREDITA A...	VERIFICAREMOS O EVENTO PARA EFETUAR ACERTO DESTES LANÇAMENTOS
13518 5	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
13518 6	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EQUAÇÃO DO AUDITOR (0280 - PASSIVO LIQUIDADO X DDR); O DESEQUILÍBRIO FOI GERADO DEVIDO: (I) A GLOSAS DOS SERVIÇOS DE VIGILÂNCIA PRESTADOS PELA TBI CONFORME...	ANALISAR AS SITUAÇÕES PARA POSTERIORMENT E REGULARIZAR AS DIVERGÊNCIAS.
13518 7	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
13520 9	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	REGISTRO CONFORMIDADE MÊS 12/2024	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	REGISTRO CONFORMIDADE MÊS 12/2024	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
13521 0	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13521 1	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO
13521 6	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
	701	OUTROS - DESPESAS	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
13521 7	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135217), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135217), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
13521 8	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
	701	OUTROS - DESPESAS	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
13521 9	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	DESPESAS APROPRIADA NO MES DE DEZEMBRO E LIQUIDADO.	DESPESAS APROPRIADA NO MES DE DEZEMBRO E LIQUIDADO.
13522 4	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO
13522 7	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	RECURSO CREDITO A LIQUIDAR INCRITO EM RPP	PROVIDENCIA EM JANEIRO /2026.
13522 8	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	INSCRITO EM RESTOS A PAGAR PROCESSADOS EM DEZEMBRO.	LIQUIDAR EM JANEIRO 2026
13524 0	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - PRIMEIRO DIA 31DEZ24.	AGUARDANDO DOCUMENTAÇÃO COMPROBATORIA PARA PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - S - DDR	INSCRICAO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - PRIMEIRO DIA 31DEZ24	AGUARDANDO DOCUMENTAÇÃO COMPROBATORIA PARA PAGAMENTO.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13524 1	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	- PENDENCIA DE PAGAMENTO	REGULARIZAÇÃO APÓS DISPONIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	ENTRADA DE ICMS	BAIXA APÓS SAIDA DO CRÉDITO.
13524 2	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	- DESPESAS APROPRIADAS NO MES DE COMPETENCIA	REGULARIZAÇÃO APÓS PAGAMENTO
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	CONTA DDR EM ANALISE.	REGULARIZAÇÃO APÓS ANALISE
13524 3	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	- APROPRIAÇÃO DE DESPESAS NO MES DE COMPETENCIA	REGULARIZAÇÃO APÓS PAGAMENTO
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	CONTA DDR EM ANALISE	REGULARIZAÇÃO APOS ANALISE
13524 4	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	- APROPRIAÇÃO DE DESPESAS NO MES DE COMPETENCIA	REGULARIZAÇÃO APÓS LIQUIDAÇÃO DOS COMPROMISSOS
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESSALVA - OUTROS DESEQUILÍBRIOS	REGULARIZAÇÃO APÓS ANALISE
13524 5	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	- APROPRIAÇÃO DE DESPESAS NO MES DE COMPETENCIA	REGULARIZAÇÃO APÓS LIQUIDAÇÃO DOS COMPROMISSOS
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	CONTA DDR EM ANALISE	REGULARIZAÇÃO APÓS ANALISE
13524 6	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	- 1. REGISTROS DOS ENCARGOS DE APROPRIAÇÃO DA SUREG PARA PAGAMENTO NA UG 135100, 2. VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA PARA PAGAMENTO ATÉ O PRIMEIRO DECÊNDIO...	1. REGULARIZADOS APÓS OS RECOLHIMENTOS DOS ENCARGOS NA MATRIZ, 2. SANADOS NO MÊS SEGUINTE QUANDO DO PAGAMENTO
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA E PAGOS NO MÊS SUBSEQUENTE.	REGULARIZADOS NO MÊS SEGUINTE, QUANDO DO PAGAMENTO.
13524 7	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	- 1. REGISTROS DOS ENCARGOS DE APROPRIAÇÃO DA SUREG PARA PAGAMENTO NA UG 135100, 2. VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA PARA PAGAMENTO ATÉ O PRIMEIRO DECÊNDIO...	1. REGULARIZADOS APÓS OS RECOLHIMENTOS DOS ENCARGOS NA MATRIZ, 2. REGULARIZADOS NO MÊS SEGUINTE

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

				QUANDO DO PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA E PAGOS NO MÊS SUBSEQUENTE.	REGULARIZADOS NO MÊS SEGUINTE, QUANDO DO PAGAMENTO.
135248	696	OUTROS - CONTROLES CREDITORES	1. REGISTROS DOS ENCARGOS DE APROPRIAÇÃO DA SUREG PARA PAGAMENTO NA UG 135100, 2. VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA PARA PAGAMENTO ATÉ O PRIMEIRO DECÊNDIO...	1. REGULARIZADOS APÓS OS RECOLHIMENTOS DOS ENCARGOS NA MATRIZ, 2. SANADOS NO MÊS SEGUINTE QUANDO DO PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA E PAGOS NO MÊS SUBSEQUENTE.	REGULARIZADOS NO MÊS SEGUINTE, QUANDO DO PAGAMENTO.
135265	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) EQUAÇÃO COM DESIQUILÍBRIO FACE APROPRIAÇÃO DE ICMS A RECUPERAR - REGISTRO EFETUADO VIA TRANSFERÊNCIA DA CONTA 115110206 PARA A CONTA 113210200, SEM ENVOLVER A...	ACOMPANHAMENTO
135266	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EQUAÇÃO COM DESIQUILÍBRIO FACE APROPRIAÇÃO DE ICMS A RECUPERAR - REGISTRO EFETUADO VIA TRANSFERÊNCIA DA CONTA 115110206 PARA A CONTA 113210200, SEM ENVOLVER A CONTA...	ACOMPANHAMENTO
135268	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESPESAS COM ORÇAMENTO REGISTRADO NA 135265 E REGISTRO PATRIMONIAL NA PRESENTE UG	ACOMPANHAMENTO
135270	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESPESAS COM ORÇAMENTO REGISTRADO NA 135265 E REGISTRO PATRIMONIAL NA PRESENTE UG	ACOMPANHAMENTO
135285	696	OUTROS - CONTROLES CREDITORES	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA A) A APROPRIAÇÃO DO INSS RETIDO E PATRONAL DA FOPAG DE DEZEMBRO/2024 UTILIZOU O ORÇAMENTO DA UG 135285, PORÉM FOI REGISTRADO...	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA SERÁ REGULARIZADO QUANDO HOUVER OS PAGAMENTOS DOS PROJETOS DO PAA, DOS FRETES, DAS APROPRIAÇÕES DAS UGS 135298 E 135304 E

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

				RECOLHIMENTOS. ..
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) SUPERÁVIT FINANCEIRO X DDR POR SE TRATA DE SALDO COM VÁRIAS CONTAS DO ATIVO, PASSIVO, ORÇAMENTÁRIA E CONTROLE EM ENVOLVENDO AS UNIDADES GESTORAS DA SEDE E...	1) SUPERÁVIT FINANCEIRO X DDR JÁ IDENTIFICAMOS AS CONTAS QUE COMPÕEM O SALDO DA DIFERENÇA. ESTAREMOS FAZENDO UMA CONCILIAÇÃO CONTÁBIL MINUCIOSA DAS CONTAS PARA IDENTIFICAR A ORIGEM...
135287	696	OUTROS CONTROLES CREDORES -	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA A DIVERGÊNCIA É DEVIDO ÀS APROPRIAÇÕES SER NA UG 135287 E A UG PAGADORA SER A 135285 OU RECOLHEDORA DOS TRIBUTOS...	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM JANEIRO, FORAM REALIZADOS OS PAGAMENTOS DOS LÍQUIDOS DAS APROPRIAÇÕES. FALTA AINDA O RECOLHIMENTO PELA MATRIZ DO INSS DO SINTRAM E...
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADADO A DIVERGÊNCIA É DEVIDO ÀS APROPRIAÇÕES SER NA UG 135287 E A UG PAGADORA SER A 135285 OU RECOLHEDORA DOS...	1) CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADADO EM JANEIRO/2026, FORAM REALIZADOS OS PAGAMENTOS DOS LÍQUIDOS DE ALGUMAS APROPRIAÇÕES. FALTA AINDA O RECOLHIMENTO DO INSS DO SINTRAM E...
135288	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	APÓS O PAGAMENTO OS VALORES SERÃO REGULARIZADOS.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13528 9	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	
13529 4	696	OUTROS CONTROLES CREDITORES	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O PASSIVO ORÇAMENTÁRIO COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORES.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O CONTROLE DDR COM O CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADO.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORES.
13529 6	696	OUTROS CONTROLES CREDITORES	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O PASSIVO ORÇAMENTÁRIO COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORES.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O CONTROLE DDR COM O CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADO.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORES.
13529 8	696	OUTROS CONTROLES CREDITORES	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REFERE-SE ÀS APROPRIAÇÕES FEITAS NA UG 135298 COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, MAS O PASSIVO FOI REGISTRADO NA UG 135285. COMPÕEM O...	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARTE DO SALDO JÁ FORAM RECOLHIDOS EM JANEIRO/2026. ESTÁ PENDENTE A

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

				NP 65 DA MP VIGILÂNCIA, POIS ESTAMOS AGUARDANDO ORIENTAÇÃO...
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADADO REFERE-SE ÀS APROPRIAÇÕES FEITAS NA UG 135298 COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, MAS O PASSIVO FOI REGISTRADO NA UG 135285..	1) CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADADO PARTE DO SALDO JÁ FORAM RECOLHIDOS EM JANEIRO/2026. ESTÁ PENDENTE A NP 65 DA MP VIGILÂNCIA, POIS ESTAMOS...
135300	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	APÓS O PAGAMENTO OS VALORES SERÃO REGULARIZADOS.
135301	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	APÓS O PAGAMENTO OS VALORES SERÃO REGULARIZADOS.
135304	696	OUTROS - CONTROLES CREDITORES	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA REFERE-SE ÀS APROPRIAÇÕES FEITAS NA UG 135304 COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, MAS O PASSIVO FOI REGISTRADO NA UG 135285. COMPÕEM O...	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RECOLHIDOS EM JANEIRO/2026.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADADO REFERE-SE ÀS APROPRIAÇÕES FEITAS NA UG 135304 COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, MAS O PASSIVO FOI REGISTRADO NA UG 135285..	1) CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADADO RECOLHIDOS EM JANEIRO/2026.
135305	696	OUTROS - CONTROLES CREDITORES	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA.	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA.	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
135308	696	OUTROS - CONTROLES CREDITORES	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA.	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA.	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
135311	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
135312	696	OUTROS - CONTROLES CREDITORES	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
135315	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESEQUILIBRIO NA DDR	EM ANÁLISE.
135317	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESEQUILIBRIO NA DDR	EM ANÁLISE.
135325	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	OCORRÊNCIAS GERADAS PELA TRANSFERÊNCIA DE PASSIVO FINANCEIRO PARA PAGAMENTO DE DESPESAS DE UNIDADES JURISDICIONADAS QUE NÃO FORAM LIQUIDADAS ATÉ 31/12/2024 E PELA TRASNFERÊNCIA PARA A...	A UNIDADE AGUARDA O RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS E LIQUIDAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES PARA REEQUILÍBRIO DOS SALDOS.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	OCORRÊNCIAS GERADAS PELA TRANSFERÊNCIA DE PASSIVO FINANCEIRO PARA PAGAMENTO DE DESPESAS DE UNIDADES JURISDICIONADAS QUE NÃO FORAM LIQUIDADAS ATÉ 31/12/2024 E PELA TRASNFERÊNCIA PARA A...	A UNIDADE AGUARDA O RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS E LIQUIDAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES PARA REEQUILÍBRIO DOS SALDOS.
135329	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
135337	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	LANÇAMENTO DE DESPESAS PENDENTES DE FINANCEIRO PARA REALIZAÇÃO DE PAGAMENTO OU AGUARDANDO RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS.	SERÁ REALIZADO PAGAMENTO NO MÊS SEGUINTE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	LANÇAMENTO DE DESPESAS PENDENTES DE FINANCEIRO PARA REALIZAÇÃO DE PAGAMENTO OU AGUARDANDO RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS.	SERÁ REALIZADO PAGAMENTO NO MÊS SEGUINTE.
135345	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	OBRIGAÇÕES TRANSFERIDAS DAS UGS OFFLINE (135178/135179/135462/135217/135181/135180/135463/135541) APÓS EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO.	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	OBRIGAÇÕES TRANSFERIDAS DAS UGS OFFLINE (135178/135179/135462/135217/135181/135180/135463/135541) APÓS EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO.	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
135347	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS DAS SUPERINTENDÊNCIAS REGIONAIS E RECURSOS ORIUNDOS DOS TEDs ANTIGOS QUE RETORNARAM À CONAB DE CONTAS VINCULADAS DAS SUREGS	SERÃO REGULARIZADO APÓS ANÁLISE E DEVOLUÇÕES AO TESOIRO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13534 8	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	VALORES PENDENTES DE PAGAMENTO DE ENCARGOS NA UG 135100	SERÃO REGULARIZADOS APÓS O PAGAMENTO NO MÊS SUBSEQUENTE
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS FINANCEIROS DAS SUPERINTENDÊNCIAS REGIONAIS	SERÃO REGULARIZADOS APÓS ANÁLISE E DEVOLUÇÕES AO MINISTÉRIO
13539 3	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	SALDOS RETIDOS DE TERCERIZADOS PARA PAGAMENTO DE RECLAMAÇÕES TRABALHISTAS QUE NÃO POSSUEM TRANSITO EM JULGADO	SOLICITADO POSICIONAMENTO JUNTO A PRORE
13539 6	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESPESAS COM ORÇAMENTO REGISTRADO NA 135265 E REGISTRO PATRIMONIAL NA PRESENTE UG	ACOMPANHAMENTO
13541 6	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PASSIVO NA UG PAGADORA DIVERGENTE DA UG DE EMPENHO (OFF LINE).	REGULARIZADO APOS EFETUIVO PAGAMENTO
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	PASSIVO NA UG PAGADORA DIVERGENTE DA UG DE EMPENHO (OFF LINE).	REGULARIZADO APÓS EFETIVO PAGAMENTO
13541 7	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	LANÇAMENTO DE DESPESAS PENDENTES DE FINANCEIRO PARA REALIZAÇÃO DE PAGAMENTO OU AGUARDANDO RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS.	SERÁ REALIZADO PAGAMENTO NO MÊS SEGUINTE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	LANÇAMENTO DE DESPESAS PENDENTES DE FINANCEIRO PARA REALIZAÇÃO DE PAGAMENTO OU AGUARDANDO RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS.	SERÁ REALIZADO PAGAMENTO NO MÊS SEGUINTE.
13543 5	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA E PAGOS NO MÊS SUBSEQUENTE.	REGULARIZADOS NO MÊS SEGUINTE, QUANDO DO PAGAMENTO.
13544 1	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
13544 2	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESEQUILIBRIO NA DDR	EM ANÁLISE.
13544 7	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
13544 8	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	FALTA REGULARIZAÇÃO DA CONTA 821110000 X 721110000 DA FONTE 106100000.	AGUARDANDO POSIÇÃO DE STN.
13544 9	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	CONTA CONTÁBIL (622130300 é CRÉDITO EMPENHADO A LIQUIDAR) REFERE-SE AS APROPRIAÇÕES AINDA NÃO PAGAS.	O VALOR SERÁ REGULARIZADO QUANDO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

				EFETUAR O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	R\$862,96 é VALOR REFERE-SE A PENDÊNCIA DE CARTÃO DE PAGAMENTO DE SUPRIMENTO DE FUNDO. R\$4.136,15 é CONTA CONTÁBIL 821130000 é ANALISANDO A CONCILIAÇÃO. R\$ DIFERENÇA DE CONTA...	ANALISANDO AS PENDÊNCIAS.
135457	696	OUTROS CONTROLES CREDITORES -	O PASSIVO ESTÁ A MAIOR PROVENIENTE DAS OBRIGAÇÕES DOS PAGAMENTOS NAS UG PAGADORAS, PROVENIENTE DOS EMPENHOS DAS UGS OF LINE.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	701	OUTROS DESPESAS -	DÉCIMO TERCEIRO A PAGAR VALOR DE 73.471,98.	FOI REGULARIZADO EM DEZEMBRO COM O PAGAMENTO DO DÉCIMO TERCEIRO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTOS A PAGAR DOS VALORES DURANTE O EXERCÍCIO/2024.	SERÁ REGULARIZADO NO EXERCÍCIO 2026.
135458	696	OUTROS CONTROLES CREDITORES -	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
135461	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	APROPRIAÇÃO DAS DESPESAS DENTRO DO MÊS DE COMPETÊNCIA .	APROPRIAÇÃO DAS DESPESAS DENTRO DO MÊS DE COMPETÊNCIA .
135462	696	OUTROS CONTROLES CREDITORES -	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135462), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135462), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
135463	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135463), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
135464	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	APÓS O PAGAMENTO OS VALORES SERÃO REGULARIZADOS.
135465	696	OUTROS CONTROLES CREDITORES -	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13547 4	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EQUAÇÃO DE AUDITOR (0287 -SUPERÁVIT FINANCEIRO X DDR) - DESEQUILÍBRIO ENTRE AS CONTAS 821120000 X 631100000 DEVIDO AO ACERTO DO ISS RETIDO DA...	ANALISAR AS SITUAÇÕES PARA POSTERIORMENTE E REGULARIZAR AS DIVERGÊNCIAS. 2 - APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
13547 6	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	APÓS O PAGAMENTO OS VALORES SERÃO REGULARIZADOS.
13548 3	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0299 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0691 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
13548 7	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	OCORRÊNCIAS GERADAS PELA TRANSFERÊNCIA DE PASSIVO FINANCEIRO PARA PAGAMENTO DE DESPESAS PELA UG 135325 (SUREG/SP) QUE NÃO FORAM LIQUIDADAS ATÉ 30/11/2024 E PELA TRANSFERÊNCIA PARA...	A UNIDADE AGUARDA O RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS E LIQUIDAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES PARA REEQUILÍBRIO DOS SALDOS.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	OCORRÊNCIAS GERADAS PELA TRANSFERÊNCIA DE PASSIVO FINANCEIRO PARA PAGAMENTO DE DESPESAS PELA UG 135325 (SUREG/SP) QUE NÃO FORAM LIQUIDADAS ATÉ 30/11/2024 E PELA TRANSFERÊNCIA PARA...	A UNIDADE AGUARDA O RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS E LIQUIDAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES PARA REEQUILÍBRIO DOS SALDOS.
13549 1	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0299 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0691 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
13549 2	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0299 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0691 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
13549 4	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0299 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) O DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0280 REFERE-SE CONTA 821130000 RELATIVO À TRANSFERÊNCIA A MAIOR DA 2017NL000087 DA UG 135494 . O VALOR CORRETO DO...	1) VERIFICAR O EVENTO PARA EFETUAR ACERTO DESTE LANÇAMENTO. 2) APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
13553 0	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PAGAMENTO DE SUBVENÇÕES - PGM BIO	LIQUIDAÇÃO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	AGUARDANDO DOCUMENTAÇÃO COMPROBATORIA	APÓS SAÍDA DO CRÉDITO.
13553 1	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	OCORRÊNCIAS GERADAS PELA TRANSFERÊNCIA DE PASSIVO FINANCEIRO PARA PAGAMENTO DE DESPESAS PELA UG 135325 (SUREG/SP) QUE NÃO FORAM LIQUIDADAS ATÉ 30/11/2024 E PELA TRANSFERÊNCIA PARA...	A UNIDADE AGUARDA O RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS E LIQUIDAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES PARA REEQUILÍBRIO DOS SALDOS.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	OCORRÊNCIAS GERADAS PELA TRANSFERÊNCIA DE PASSIVO FINANCEIRO PARA PAGAMENTO DE DESPESAS PELA UG 135325 (SUREG/SP) QUE NÃO FORAM LIQUIDADAS ATÉ 30/11/2024 E PELA TRANSFERÊNCIA PARA...	A UNIDADE AGUARDA O RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS E LIQUIDAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES PARA REEQUILÍBRIO DOS SALDOS.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13553 2	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	SALDO RETIDOS PARA PAGAMENTOS DE AÇÕES TRABALHISTAS DE TERCERIZADOS	SOLICITADO AÇÕES JUNTO A PRORE
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESSALVA - OUTROS DESEQUILÍBRIOS	REGULARIZAÇÃO APÓS ANÁLISE
13553 3	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	SERÁ REGULARIZADO NO PAGAMENTO DA CPR PENDENTE.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O VALOR DA CONTA ORÇAMENTÁRIA E O PASSIVO ESTÁ NA UG PAGADORA.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
13553 4	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO QUE SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	701	OUTROS - DESPESAS	DECIMO TERCEIRO A PAGAR NO VALOR R\$ 4.316,08.	FOI REGULARIZADO COM O PAGAMENTO DO DECIMO TERCEIRO.
13553 4	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O VALOR DA CONTA ORÇAMENTÁRIA E O PASSIVO ESTÁ NA UG PAGADORA.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
13553 9	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O PASSIVO REGISTRADO NA UG PAGADORA E O ORÇAMENTO NA UG OFF-LINE.	REGULARIZAÇÃO APÓS O PAGAMENTO.
13554 0	669	ACORDO COOP.TÉCNICA A APROVAR - DATA EXPIRADA	R\$367,91 - CONTA CONTÁBIL 63210000 - DIVERGÊNCIA SENDO TRATADA ATRAVÉS DO PROCESSO SEI 21200.003616/2022-70.	AGUARDANDO ORIENTAÇÃO DA MATRIZ.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	R\$106,42 - DIVERGÊNCIA DA CONTA 821130000, CONCILIAÇÃO SENDO PROVIDENCIADA. R\$ 367,91 - CONTA CONTÁBIL 63210000 - DIVERGÊNCIA SENDO TRATADA ATRAVÉS DO PROCESSO SEI 21200.003616/2022-70. R\$ 867.427,06 -...	AGUARDANDO ORIENTAÇÃO E LIBERAÇÃO DE RECURSO FINANCEIRO PARA A MATRIZ
13554 1	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135541), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO REALIZADA NA UG OFF LINE (135541), MAS A OBRIGAÇÃO É TRANSFERIDA PARA A UG ON LINE (135345).	O PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES ESTÁ EM ANDAMENTO.
13554 6	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	DESPESAS APROPRIADAS NO MES DE COMPETENCIA	REGULARIZAÇÃO APÓS PAGAMENTO NO MES SEGUINTE

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	CONTA DDR EM ANÁLISE	REGULARIZAÇÃO APÓS ANÁLISE
135547	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	VALORES LIQUIDADOS E NÃO PAGOS.	AGUARDANDO DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA PARA LIQUIDAÇÃO DOS PROJETOS.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RETENÇÃO DE TRIBUTOS.	LIQUIDAÇÃO, CONFORME FATURAMENTO..
135548	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RECURSOS A UTILIZAR NO ME DE DEZEMBRO.	PROVIDÊNCIAS NO MES DE JANEIRO.
135552	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
135553	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	1. REGISTROS DOS ENCARGOS DE APROPRIAÇÃO DA SUREG PARA PAGAMENTO NA UG 135100, 2. VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA PARA PAGAMENTO ATÉ O PRIMEIRO DECÊNDIO...	1. REGULARIZADOS APÓS OS RECOLHIMENTOS DOS ENCARGOS NA MATRIZ, 2. SANADOS NO MÊS SEGUINTE QUANDO DO PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	VALORES LIQUIDADOS NO MÊS DA COMPETÊNCIA E PAGOS NO MÊS SUBSEQUENTE.	REGULARIZADOS NO MÊS SEGUINTE, QUANDO DO PAGAMENTO.
135555	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	OCORRÊNCIAS GERADAS PELA TRANSFERÊNCIA DE PASSIVO FINANCEIRO PARA PAGAMENTO DE DESPESAS PELA UG 135325 (SUREG/SP) QUE NÃO FORAM LIQUIDADAS ATÉ 30/11/2024 E PELA TRANSFERÊNCIA PARA...	A UNIDADE AGUARDA O RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS E LIQUIDAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES PARA REEQUILÍBRIO DOS SALDOS.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	OCORRÊNCIAS GERADAS PELA TRANSFERÊNCIA DE PASSIVO FINANCEIRO PARA PAGAMENTO DE DESPESAS PELA UG 135325 (SUREG/SP) QUE NÃO FORAM LIQUIDADAS ATÉ 30/11/2024 E PELA TRANSFERÊNCIA PARA...	A UNIDADE AGUARDA O RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS E LIQUIDAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES PARA REEQUILÍBRIO DOS SALDOS.
135559	696	OUTROS CONTROLES CREDORES	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13556 1	696	OUTROS CONTROLES CREDORES -	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA.	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA.	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
13556 2	696	OUTROS CONTROLES CREDORES -	DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0299 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO PAGAS NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.	APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) EQUAÇÃO 0280, 0287, EM ANÁLISE CONTA DDR. 2) DESEQUILÍBRIO DA EQUAÇÃO 0691 REFERE-SE ÀS DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA MAS QUE SERÃO...	1) APÓS ANÁLISE SERÁ REGULARIZADA. 2) APÓS REALIZAÇÃO DO PAGAMENTO A DIVERGÊNCIA SERÁ REGULARIZADA.
13556 3	696	OUTROS CONTROLES CREDORES -	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA O SALDO REFERE-SE AOS VALORES DOS TRIBUTOS FEDERAIS QUE SERÃO RECOLHIDOS, CONFORME AS LIBERAÇÕES DOS PROJETOS EXECUTADOS.	1) PASSIVO ORÇAMENTÁRIO X EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARTE DOS TRIBUTOS FEDERAIS SERÃO RECOLHIDOS EM JANEIRO/2026 E OS DEMAIS SERÃO RECOLHIDOS, CONFORME AS LIBERAÇÕES DOS PROJETOS.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	1) CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADO O SALDO REFERE-SE AOS VALORES DOS TRIBUTOS FEDERAIS QUE SERÃO RECOLHIDOS, CONFORME AS LIBERAÇÕES DOS PROJETOS EXECUTADOS.	1) CONTROLE DDR X CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADO PARTE DOS TRIBUTOS FEDERAIS SERÃO RECOLHIDOS EM JANEIRO/2026 E OS DEMAIS SERÃO RECOLHIDOS, CONFORME AS LIBERAÇÕES DOS PROJETOS.
13556 7	696	OUTROS CONTROLES CREDORES -	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO QUE SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	701	OUTROS DESPESAS -	DECIMO TERCEIRO A PAR5GAR NO VALOR R\$ 2.614,33.	REGULARIZADO EM DEZEMBRO 2024.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O VALOR DA CONTA ORÇAMENTÁRIA E O PASSIVO ESTÁ NA UG PAGADORA.	SERÁ REGULARIZADO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

				NO MÊS SUBSEQUENTE.
13556 8	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO QUE SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	701	OUTROS - DESPESAS	DECIMO TERCEIRO A PAGAR NO VALOR R\$ 6.144,99.	REGULARIZADO EM DEZEMBRO DE 2024, COM O PAGAMENTO DO DECIMO TERCEIRO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O VALOR DA CONTA ORÇAMENTÁRIA E O PASSIVO ESTÁ NA UG PAGADORA.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
13557 2	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PASSIVO NA UG PAGADORA DIVERGENTE DA UG DE EMPENHO (OFF LINE)	REGULARIZADO APÓS EFETIVO PAGAMENTO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	PASSIVO NA UG PAGADORA DIVERGENTE DA UG DE EMPENHO (OFF LINE).	REGULARIZADO APÓS EFETIVO PAGAMENTO.
13558 6	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O PASSIVO ORÇAMENTÁRIO COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORE S.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O CONTROLE DDR COM O CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADADO.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORE S.
13559 5	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	VALORES REGISTRADOS EM RESTOS A PAGAR	REGULARIZAÇÃO APÓS APROPRIAÇÃO E PAGAMENTO NO MÊS SUBSEQUENTE
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS FINANCEIROS DAS SUPERINTENDÊNCIAS REGIONAIS	SERÃO REGULARIZADOS APÓS ANÁLISE E DEVOLUÇÕES AO MINISTÉRIO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13559 6	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	REFERE-SE AOS MESMOS CASOS INFORMADOS NA RESTRIÇÃO 772.	A SOLUÇÃO SERÁ A MESMA APRESENTADA NA RESTRIÇÃO 772.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÃO REFERENTE AO VALOR DE R\$ 405.037,98 LANÇADOS PARA RECOLHIMENTO DO IR SOBRE OS PROJETOS PAA, TENDO SEU FINANCEIRO ENVIADO PARA A MATRIZ, E R\$...	OS VALORES REFERENTE AO IR SOBRE PROJETOS PAA SERÁ SOLUCIONADO PELA MATRIZ E OS VALORES A TÍTULO DE ENCARGOS DA FOPAG E PAA A PAGAR..
13559 7	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR
13559 8	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PROJETO PAA A PAGAR, AGUARDANDO LIBERAÇÃO FINANCEIRA.	SERÁ PAGO ASSIM QUE O FINANCEIRO FOR DISPONIBILIZADO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	PROJETO PAA A PAGAR, AGUARDANDO LIBERAÇÃO FINANCEIRA.	ASSIM QUE O FINANCEIRO FOR DISPONIBILIZADO SERÁ PAGO.
13560 1	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O PASSIVO ORÇAMENTÁRIO COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORES.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O CONTROLE DDR COM O CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADO.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORES.
13560 2	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	APÓS O PAGAMENTO OS VALORES SERÃO REGULARIZADOS.
13560 5	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	EMPENHOS A LIQUIDAR.	EMPENHOS A LIQUIDAR. LIQUIDAÇÃO APÓS CONFIRMAÇÃO

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

				DA DOCUMENTAÇÃO COMPROBATÓRIA .
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DESPESAS APROPRIADAS NO MÊS DE COMPETÊNCIA.	PAGAMENTO NOS MESES SUBSEQUENTES NAS RESPECTIVAS DATAS DE VENCIMENTO.
135607	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	APÓS O PAGAMENTO OS VALORES SERÃO REGULARIZADOS.
135608	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RESTRIÇÕES RELACIONADAS A CONTROLE DE DDR NA UG OFFLINE, POIS O PASSIVO E OS PAGAMENTOS FICAM REGISTRADOS NA UG ONLINE (SUREG)	APÓS O PAGAMENTO OS VALORES SERÃO REGULARIZADOS.
135610	696	OUTROS CONTROLES CREDORES -	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O PASSIVO ORÇAMENTÁRIO COM A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORES.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	DIVERGÊNCIA OBSERVADA NA EQUAÇÃO DO AUDITOR QUE COMPARA O CONTROLE DDR COM O CONTROLE ORÇAMENTÁRIO LIQUIDADO.	CONCILIAÇÃO DAS CONTAS DIVERGENTES QUE COMPÕEM A EQUAÇÃO DO AUDITOR, COM REALIZAÇÃO DOS REGISTROS CONTÁBEIS REGULARIZADORES.
135611	696	OUTROS CONTROLES CREDORES -	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO QUE SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	701	OUTROS DESPESAS -	DECIMO TERCEIRO A PAGAR.	FOI REGULARIZADO EM DEZEMBRO/24
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O VALOR DA CONTA ORÇAMENTÁRIA E O PASSIVO ESTÁ NA UG PAGADORA.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
135612	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	IMPOSTOS A PAGAR MÊS POSTERIOR	PAGAR

**MINISTÉRIO DO DESENVOLVIMENTO AGRÁRIO E AGRICULTURA FAMILIAR**  
**SECRETARIA-EXECUTIVA**  
**SUBSECRETARIA DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E ADMINISTRAÇÃO**  
**COORDENAÇÃO-GERAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE**  
**COORDENAÇÃO DE CONTABILIDADE**

13561 5	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO QUE SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	O VALOR DA CONTA ORÇAMENTÁRIA E O PASSIVO ESTÁ NA UG PAGADORA.	SERÁ REGULARIZADO NO MÊS SUBSEQUENTE.
13562 5	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	INCONSISTÊNCIA NÃO IDENTIFICADA	EM ANÁLISE PARA REGULARIZAÇÃO.
13562 9	696	OUTROS - CONTROLES CREDORES	RECEBIMENTO DE GRU JUDICIAL E DEPOSITOS DE TERCEIROS NÃO REGULARIZADOS DENTRO DO MÊS	REGULARIZADO APÓS ANÁLISE.
	772	DEMAIS INCOERÊNCIAS - DDR	RECEBIMENTO DE GRU JUDICIAL E DEPOSITOS DE TERCEIROS NÃO REGULARIZADOS DENTRO DO MÊS	REGULARIZADO APÓS ANÁLISE.