

Estado do Pará
Tribunal de Contas dos Municípios

Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial
Especificações de Arquivo
Versão 2020.00

Histórico de Alterações na Especificação

- 10/12/2019 – Versão 2020.00
 - As informações devem ser remetidas ao TCM-PA com periodicidade mensal (verifique as informações no campo *Tipo de Declaração* no registro 000).
 - As informações nas competências mensais (101 a 112) **NÃO DEVEM** vir acumuladas e nem consolidadas.
 - A competência de consolidação de saldos (113) **DEVE** conter os saldos finais do exercício das contas contábeis de cada uma das unidades gestoras do município.
 - A competência **Balanco Geral** (999) não sofre alterações, devendo ser informada acumulada, com os dados a partir do início do exercício, e consolidada com todas as unidades gestoras.
 - A competência **LOA** pode ser entregue sem que seja efetuado o credenciamento de todas as unidades gestoras para o exercício, sendo obrigatório apenas o credenciamento da prefeitura. Deixa de ser obrigatório também o preenchimento das informações de ordenadores e contadores para as unidades presentes no arquivo.
 - A responsabilidade pela entrega das competências mensais (101 a 112) fica a cargo de cada unidade gestora, enquanto a responsabilidade pela entrega da competência de consolidação de saldos (113), e também da LOA (901) e Balanço Geral (999), fica a cargo da Prefeitura Municipal.
 - Devem ser informados nas competências mensais (101 a 112), juntamente com os dados de execução, os saldos iniciais e finais para todas as contas contábeis que possuírem saldo diferente de zero. Na competência de consolidação de saldos deve ser informado apenas o saldo final das contas, sem dados de execução. Verifique o tópico “SalDOS de contas contábeis” na descrição do registro 100 para maiores informações.
 - Registro 000
 - Conteúdo esperado do campo 'Versão do layout' modificado.
- 04/02/2019 – Versão 2019.00
- 06/06/2018 – Versão 2018.00
- 17/01/2017 – Versão 2017.00
- 04/02/2016 – Versão 2016.00
- 06/11/2015 – Versão 2015.00a
- 11/09/2015 – Versão 2015.00
- 22/05/2015 – Versão 2008.01b
- 17/12/2010 – Versão 2008.01a
- 26/09/2008 – Versão 2008.01
- 09/06/2008 – Versão 2008.00
- 20/03/2007 – Versão 2007.00
- 06/09/2006 – Versão 2006.00a
- 09/03/2006 – Versão 2006.00

- 16/05/2005 – Versão 2005.02
- 02/03/2005 – Versão 2005.01
- 21/02/2005 – Versão 2005.00
- 27/02/2004 – Versão 2004.00
- 28/04/2003 – Versão 2003.00
- 01/04/2003 – Versão 1.02 (layout 2002)
- 13/03/2003 – Versão 1.01 (layout 2002)
- 27/02/2003 – Versão 1.00 (layout 2002)

Informações Gerais Sobre o Arquivo

O arquivo deverá ser submetido ao analisador do TCM-PA como um arquivo de texto, com cada campo tendo seu espaço delimitado (ver especificação dos registros). Os registros do arquivo têm tamanho fixo, contando ainda com as seguintes características:

1. Cada linha de registro deve, obrigatoriamente, ser finalizada com os caracteres ASCII 13 e ASCII 10 (CR + LF).
2. A faixa de caracteres permitida para os campos do arquivo é de caracteres imprimíveis ASCII, sendo de ASCII 32 até ASCII 126.
3. Não deve ser aplicado nenhum programa de compactação no arquivo. O mesmo será compactado durante a geração do arquivo para envio ao TCM-PA pelo programa analisador.
4. Nos campos do tipo numérico (N), quando a informação a ser preenchida for menor que o tamanho especificado, o campo deverá ser completado com zeros à esquerda. Quando não houver informação para o campo, o mesmo deve ser totalmente preenchido com zeros. Por exemplo:
 - a. CNPJ » 00178272000108
5. Os campos que representam valores devem ser tratados da mesma maneira que os numéricos do item anterior, acrescentando-se que os mesmos devem ter sempre duas casas decimais, sendo o valor informado sem vírgula ou separador de milhar. Por exemplo:
 - a. R\$16.480,43 » 000001648043
6. Os campos do tipo alfanumérico (A), quando não informados, devem ser totalmente preenchidos com espaços (caractere ASCII de número 32). Caso a informação seja menor que o tamanho especificado o campo deverá ser preenchido com espaços à direita.
7. Os campos do tipo data (D) devem conter os números relativos à data sendo informada, no formato 'ddmmaaaa'.
8. Todas as linhas do arquivo possuem um campo de nome *Sequencial do Arquivo*, que deve ser informado imediatamente após o tipo do registro, e tendo como conteúdo o número sequencial da linha no arquivo, devendo a numeração iniciar em 1, acrescentando-se mais um a cada nova linha. É importante ressaltar que a numeração é global para o arquivo, não devendo ser iniciada novamente a cada tipo de registro.
9. Os campos *FILLER* são utilizados para organização interna dos registros e para reservar espaços para uso futuro, devem permanecer sempre em branco.
10. Todos os registros possuem em seu final um campo de nome 'Marca de fim de registro', com tamanho de 01 byte, utilizado para identificar o término do registro.

Especificação dos Registros

Registro 000 - Identificação das Informações

O conjunto de campos neste registro visa identificar qual unidade é responsável pela geração e entrega do arquivo, bem como a competência sendo informada.

Seq.	Campo	Tam.	Posição		Tipo	Descrição/Conteúdo
			De	Até		
1	Tipo do registro	3	1	3	N	Identificação do tipo de registro. Deve ser preenchido com '000'.
2	Sequencial do registro	10	4	13	N	Número sequencial do registro no arquivo.
3	FILLER	1	14	14	A	Espaço reservado.
4	Exercício	4	15	18	N	Ano a que se referem as informações em formato de 4 dígitos.
5	Código do município	6	19	24	N	Código do município de acordo com a <i>Tabela do IBGE sem</i> dígito verificador.
6	Esfera de poder	1	25	25	N	Esfera de poder prestando contas: - 1 para Executivo - 2 para Legislativo
7	FILLER	1	26	26	A	Espaço reservado.
8	Versão do layout	9	27	35	A	Identificação da versão do layout que está sendo apresentada. Deve ser preenchido com 'BAL202000'.
9	Tipo de Declaração	3	36	38	N	Competência das informações, indicando o período a que as mesmas se referem. As competências permitidas são: - '901' para LOA; - '101' para dados de janeiro; - '102' para dados de fevereiro; - '103' para dados de março; - '104' para dados de abril; - '105' para dados de maio; - '106' para dados de junho; - '107' para dados de julho; - '108' para dados de agosto; - '109' para dados de setembro; - '110' para dados de outubro; - '111' para dados de novembro; - '112' para dados de dezembro; - '113' para consolidação de saldos; - '999' para Balanço Geral.
10	Data da geração	8	39	46	D	Data da geração do arquivo.
11	Código desta declaração	20	47	66	N	Campo sem uso no momento.
12	Código da declaração retificada	20	67	86	N	Campo sem uso no momento.
13	CNPJ do órgão	14	87	100	N	CNPJ do órgão responsável pela declaração.
14	Uso do órgão	100	101	200	A	Espaço reservado para uso do órgão responsável pelas informações.
15	FILLER	999	201	1199	A	Espaço reservado.
16	Marca de fim de registro	1	1200	1200	A	Deve ser preenchido com '*'.

Registro 100 - Registros de Lançamento

Conjunto de informações relativas a toda a movimentação orçamentária, financeira e patrimonial da unidade gestora.

Seq.	Campo	Tam.	Posição		Tipo	Descrição/Conteúdo
			De	Até		
1	Tipo do registro	3	1	3	N	Identificação do tipo de registro. Deve ser preenchido de acordo com o tipo de lançamento. '100'
2	Sequencial do arquivo	10	4	13	N	Número sequencial do registro no arquivo.
3	FILLER	1	14	14	A	Espaço reservado.
4	Esfera de poder	1	15	15	N	Esfera de poder prestando contas: 1 para Executivo 2 para Legislativo
5	Unidade	10	16	25	N	Código da unidade gestora no sistema UNICAD do TCM-PA.
6	Sequencial contábil	10	26	35	N	Campo sem uso no momento.
7	Data do lançamento	8	36	43	D	Data do lançamento contábil no formato DDMMAAAA
8	Código do evento	4	44	47	N	De acordo com a Tabela de Eventos.
9	Código da conta	9	48	56	N	Conta do Plano de Contas Único. Deve ser informado de acordo com o 'Anexo I'
10	FILLER	2	57	58	A	Espaço reservado.

Seq.	Campo	Tam.	Posição		Tipo	Descrição/Conteúdo
			De	Até		
11	Operação contábil	1	59	59	A	Operação do lançamento contábil. Os valores permitidos são: 'D' para Débito e 'C' para Crédito.
12	Código do histórico padrão	5	60	64	N	Código do histórico padrão de acordo com a <i>Tabela de Histórico Padrão</i> do TCM-PA cuja origem pode ser uma guia de recolhimento, um empenho, uma ordem de pagamento/ordem de crédito, uma anulação ou movimentação extra orçamentária.
13	Complemento do histórico padrão	300	65	364	A	Texto complementar do histórico padrão.
14	Valor	15	365	379	N	Valor do lançamento.
15	Vínculo contábil	10	380	389	N	Campo sem uso no momento.
16	Esfera orçamentária	2	390	391	N	Indicativo da esfera orçamentária. Deve ser preenchida com: - '10' para Orçamento Fiscal; - '20' para Seguridade Social ou - '30' para Investimento.
17	Tipo de administração	1	392	392	N	Indicativo do tipo de administração do qual provém a receita. Deve ser preenchida com: - '1' para Administração Direta; - '2' para Administração Indireta ou - '9' para Não Especificado. Atenção: O código '9 – Não Especificado' só deve ser usado quando o campo 'Esfera Orçamentária' for indicado como '30 – Investimento'.
18	Código da função	2	393	394	N	Código da função.
19	Código da subfunção	3	395	397	N	Código da subfunção.
20	Código do programa	4	398	401	N	Código do programa.
21	Descrição do programa	100	402	501	A	Identificação descritiva do programa.
22	Código de proj. ou ativ.	1	502	502	N	Código do projeto ou atividade. Os valores permitidos são: - '1', '3', '5' ou '7' para Projetos; - '2', '4', '6' ou '8' para Atividades; - '9' para Reserva de Contingência e - '0' para Operações Especiais
23	Número do proj. ou ativ.	3	503	505	N	Número do projeto ou atividade.
24	Descrição do proj./ativ.	100	506	605	A	Identificação descritiva do projeto ou atividade.
25	Código da fonte de recursos	8	606	613	N	Código da fonte de recursos, no formato 'XXXXYYYY', sendo 'XXXX' o código da fonte e 'YYYY' o exercício da fonte. Ver 'Anexo V' para maiores informações.
26	FILLER	2	614	615	A	Espaço reservado.
27	Tipo da alteração orçamentária	2	616	617	N	Código do tipo de crédito adicional de acordo com a <i>Tabela de Tipos de Alterações Orçamentárias</i> .
28	Número da lei	10	618	627	A	Número da lei que autoriza a alteração orçamentária.
29	Data da lei	8	628	635	D	Data da lei que autoriza a alteração orçamentária no formato DDMMAAAA
30	Número do Decreto/Portaria	10	636	645	A	Número do Decreto/Portaria que autoriza a alteração orçamentária.
31	Data do Decreto/Portaria	8	646	653	D	Data do Decreto/Portaria que autoriza a alteração orçamentária no formato DDMMAAAA
32	Número do documento	10	654	663	A	Número do documento sendo processado. Pode ser um número de guia de recolhimento, número de empenho ou nota extra orçamentária.
33	Tipo de documento processado	2	664	665	N	Tipo de documento processado, de acordo com a <i>Tabela de Tipo de Documentos Processados</i> .
34	CPF/CNPJ do credor	14	666	679	N	Número do CPF ou CNPJ do credor.
35	Nome do credor	50	680	729	A	Nome do credor.
36	Modalidade do empenho	1	730	730	N	Os valores permitidos são: - '1' para Ordinário; - '2' para Estimativa e - '3' para global.
37	Modalidade da licitação	2	731	732	N	Tipo do processo licitatório, de acordo com a <i>Tabela de Modalidades de Licitação</i> .
38	Tipo da licitação	1	733	733	N	Deve ser informado somente quando a modalidade da licitação for diferente de '01' e '02'. Os valores possíveis são: - '1' para Maior Lance; - '2' para Menor Preço; - '3' para Melhor Técnica e - '4' para Técnica e Preço.
39	Número da licitação ou processo	15	734	748	A	Deve ser informado o número do processo licitatório, quando a modalidade da licitação for diferente de '01' e '02', esta observação também serve para os campos 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52 e 53
40	Data do processo licitatório	8	749	756	D	Data de criação do processo no formato DDMMAAAA
41	Resumo do objeto	100	757	856	A	Resumo descritivo do objeto ou serviço licitado
42	Tipo de apuração	1	857	857	N	Tipo de apuração da licitação. Deve ser informado somente quando a modalidade da licitação for diferente de '01' e '02'. Os valores permitidos são: - '1' para apuração por item; - '2' para apuração global; - '3' para apuração por lote.

Seq.	Campo	Tam.	Posição		Tipo	Descrição/Conteúdo
			De	Até		
43	Tipo da publicação da licitação	1	858	858	N	Tipo de publicação. Os códigos permitidos são: - '1' para Diário Oficial da União, Estado, Município/Quadro de aviso e jornal de grande circulação; - '2' para Diário Oficial do Estado, Município/Quadro de aviso e jornal de grande circulação; - '3' para Diário Oficial do Município/Quadro de aviso; - '4' para Quadro de aviso; - '5' para Internet
44	Data da publicação	8	859	866	D	Data em que as informações foram publicadas no formato DDMMAAAA
45	Valor adjudicado na licitação	15	867	881	N	Valor adjudicado na licitação
46	Tipo de documento fiscal	2	882	883	N	Código do tipo de documento fiscal de acordo com a <i>Tabela de Tipos de Documentos Fiscais</i> .
47	Série da nota	5	884	888	A	Número da série da nota.
48	Número da nota	10	889	898	N	Número da nota.
49	Data da nota	8	899	906	D	Data de emissão da nota no formato DDMMAAAA.
50	Valor ICMS destacado	15	907	921	N	Valor do ICMS destacado na nota.
51	Valor ICMS retido	15	922	936	N	Valor do ICMS retido na fonte (substituição tributária).
52	Série do selo	2	937	938	A	Série do selo de autenticidade da SEFA.
53	Número do selo	10	939	948	N	Número do selo de autenticidade da SEFA.
54	Período de Referência	6	949	954	N	Período de referência da nota no formato 'MMAAAA', onde MM indica o mês e AAAA indica o ano
55	Código CFOP da mercadoria	4	955	958	N	Código da mercadoria de acordo com a <i>Tabela CFOP</i> . OBS: Caso a nota fiscal referencie produtos com mais de um código CFOP deve-se colocar o código do(s) produto(s) de maior impacto no valor total.
56	Valor do ISS destacado	15	959	973	N	Valor do ISS destacado na nota
57	Valor do INSS destacado	15	974	988	N	Valor do INSS destacado na nota
58	Validade da nota	8	989	996	D	Data da validade da nota no formato DDMMAAAA
59	Banco	3	997	999	N	Número do banco de acordo com a tabela do BACEN. '000' para Caixa.
60	Agência	10	1000	1009	A	Número da agência bancária.
61	Conta Corrente	10	1010	1019	A	Número da conta corrente.
62	Tipo de transação	1	1020	1020	N	Tipo de transação de pagamento. Os valores permitidos são: - '1' para Cheque; - '2' para DOC; - '3' para TED;
63	Número da transação	15	1021	1035	A	Número do documento da transação efetuada.
64	CPF do ordenador	11	1036	1046	N	Número do CPF do ordenador de despesas do órgão ao momento da operação.
65	CPF do contador	11	1047	1057	N	Número do CPF do contador responsável ordenador de despesas do órgão ao momento da operação.
66	Classificação da Receita ou Natureza da Despesa	10	1058	1067	A	Código da Classificação da Receita ou da Natureza da Despesa segundo tabela do TCM-PA, e conforme o evento informado no lançamento (ver Tabela de Eventos).
67	Código do contrato	48	1068	1115	N	Código gerado no Mural de Licitações do TCM-PA para o contrato ou instrumento substitutivo da licitação.
68	FILLER	84	1116	1199	A	Espaço reservado.
69	Marca de fim de registro	1	1200	1200	A	Deve ser preenchido com '*1'.

Saldos de Contas Contábeis no registro 100

Deve constar nas competências mensais (101 a 112), como parte integrante do registro 100, o saldo inicial e o saldo final das contas contábeis da unidade. Na competência de consolidação de saldos (113) deve constar apenas o saldo final do exercício, sem dados de execução.

Esta informação deve ser disponibilizada logo após a ocorrência do registro 000, ou seja, antes de qualquer registro de movimentação da unidade, da seguinte maneira:

1. O saldo inicial e o final informados devem corresponder à competência sendo entregue, sendo que os mesmos serão confrontados com os saldos informados nas competências a serem entregues posteriormente.
2. É necessário informar o saldo inicial ou final de determinada conta apenas quando o mesmo for diferente de zero.

3. É necessário informar o saldo mesmo que a conta não tenha movimentação na competência.
4. Apenas as contas no nível analítico devem ser informadas.
5. Devem ser preenchidos apenas os campos *Tipo do registro*, *sequencial do registro*, *unidade*, *código do evento*, *código da conta* e *valor*.
6. Para indicação do saldo inicial das contas cujo saldo esteja a débito deve ser utilizado o valor 4901 no campo *código do evento*.
7. Para indicação do saldo inicial das contas cujo saldo esteja a crédito deve ser utilizado o valor 4902 no campo *código do evento*.
8. Para indicação do saldo final das contas cujo saldo esteja a débito deve ser utilizado o valor 4911 no campo *código do evento*.
9. Para indicação do saldo final das contas cujo saldo esteja a crédito deve ser utilizado o valor 4912 no campo *código do evento*.
10. O código a ser utilizado na indicação do saldo inicial ou final depende exclusivamente do saldo real da conta, não tendo relação com a natureza devedora ou credora da mesma.

Registro 999 - Indicador de Fim de Arquivo

Este registro indica o fim do arquivo, e deve aparecer como última linha do arquivo.

Seq.	Campo	Tam.	Posição		Tipo	Descrição/Conteúdo
			De	Até		
1	Tipo do registro	3	1	3	N	Identificação do tipo de registro. Deve ser preenchido com '999'.
2	Sequencial	10	4	13	N	Número sequencial do registro.
3	<i>FILLER</i>	1186	14	1199	A	Espaço reservado.
4	Marca de fim de registro	1	1200	1200	A	Deve ser preenchido com '*'.