

ANEXO J - CHECK LIST VALIDAÇÕES UEO

1. Conferência de Caixa: Verificar se o valor em cofre coincide com o saldo da conta 11. (Transação: FS10N – Exibição de saldos da conta do Razão).

2. Conferência dos saldos a reconciliar das contas bancárias: apurar e justificar eventuais diferenças entre o saldo do extrato bancário reportado ao último dia do mês e o saldo da respectiva conta de disponibilidades. (Transação: **FS10N** – Exibição de saldos da conta do Razão).

3. Verificações das contas de fornecedores: analisar os saldos das contas de fornecedores e verificar a existência de saldos contranatura, isto é, devedores. Caso exista, verificar a razão de ser desta situação e proceder às correções que necessárias.

(Transações: S_ALR_87012082 – Saldos de Fornecedores e ZFI_PA_FORN – Partidas em Aberto de Fornecedores).

4. Verificações das contas de clientes: analisar os saldos das contas de clientes e verificar a existência de saldos contranatura, isto é, credores. Neste caso, verificar a razão de ser desta situação e proceder às correções que necessárias.

(Transações: S_ALR_87012172 – Saldos de Clientes e ZFI_VENCIM_PA – Partidas em Aberto de Clientes).

5. Conferência dos saldos da conta 251# – Devedores pela Execução do Orçamento (Transações: Y_EDV_99000006 - Diário Razão Balancete ou FS10N – Exibição de Saldos da Conta do Razão). A conta 251# deverá ter saldo nulo no final do período a que respeita a prestação mensal de contas:

a. Conta 25111# e 25112#: eventual saldo existente nestas contas significa que existem Liquidações de Receita processadas que ainda não foram cobradas;

b. **Conta 25113#:** Saldo existente nesta conta significa que existem PAP autorizadas que ainda não foram pagas, pelo consumo de saldo de PLC.

6. **Conferência dos saldos da conta 252#** - Credores pela Execução do Orçamento: (Transações: Y_EDV_99000006 - Diário Razão Balancete ou FS10N – Exibição de Saldos da Conta do Razão). A conta 252# deverá ter saldo nulo no final do período a que respeita a prestação mensal de contas:

a. **Conta 25211#:** eventual saldo existente nesta conta significa que existem PAP autorizadas que ainda não foram pagas.

b. **Conta 25212#:** saldo deverá ser nulo, uma vez que a conta não é utilizada atualmente.

c. **Conta 25213#:** esta conta deve apresentar sempre saldo nulo. Caso isso não aconteça, devem ser verificados os movimentos de retenções de IRS, ADSE e SSPCM.

7. **Conferência das Chaves de Subvenção nos Dados Mestre** de imobilizado, cuja chave orçamental sejam fundos subvencionáveis (apenas FF 111 – OMDN) a fim de centralmente se poder lançar as respetivas subvenções.

8. **Conferência dos subsídios para investimento:** o saldo da conta **2745999999** deverá ser nulo ou credor, por forma a se evitar que esta conta apresente saldo indevido.