

Nº: 20 / 2012 / UOC

Data: 03 / 09 / 2012

CIRCULAR INFORMATIVA

Para: Instituições do Serviço Nacional de Saúde

Assunto: Implementação de regras de negócio de validação da prestação de contas mensal

1. A prestação de contas mensal efetuada pelas entidades pertencentes ao Serviço Nacional de Saúde a esta Administração Central deve garantir que a informação reportada seja fiável, relevante e comparável;
2. No sentido de assegurar o cumprimento dos requisitos mencionados acima no reporte da informação económico-financeira mensal procede-se à divulgação das regras de negócio que entram em execução na prestação de contas do **mês de agosto**, a realizar **até ao dia 20 de setembro**;
3. Essencialmente, estas "regras de negócio" traduzem-se em validações efetuadas automaticamente pelo sistema no momento da submissão de informação (upload de ficheiros) nos Serviços Online, permitindo verificar a fiabilidade e comparabilidade do reporte económico-financeiro;
4. Assim, o reporte de informação nos Serviços Online que ***não respeite as regras aqui identificadas não será considerada válido***, conduzindo ao incumprimento da entidade na prestação de contas mensal, ficando assim sujeita às penalidades legalmente previstas;
5. A listagem das regras de negócio encontra-se disponível em anexo a esta circular, fazendo dela parte integrante, sendo indicada para cada regra os seus principais elementos identificativos (descrição, ano e período a que se aplica, etc.). Adicionalmente, e dado que a validação destas novas regras de negócio impõe a submissão dos ficheiros mensais por uma ordem predeterminada, a ordem de submissão da informação de reporte obrigatório encontra-se também detalhada em anexo;

6. As regras agora implementadas integram uma das fases de um processo contínuo para assegurar a fiabilidade do reporte financeiro, no qual é imprescindível a colaboração dos responsáveis das áreas financeiras das entidades em apreço;
7. Na página da PULSAR desta ACSS serão divulgados detalhes e aspetos técnicos da implementação destas regras de negócio e de regras adicionais, bem como esclarecimentos a dúvidas comuns.

O Presidente do Conselho Diretivo


João Carvalho das Neves

ANEXO I

A. Ordem de Envio (upload) dos Ficheiros de Prestação de Contas

Ordem de Envio (upload) dos Ficheiros de Prestação de Contas	Nome Ficheiro	Forma de envio
1º » Balancete	Balancete.xml	Serviços Online
2º » Demonstração de Resultados (DR)	6DR.xml	Serviços Online
2º » Custos Diretos	CDirectos.xml	Serviços Online
3º » Balanço	5Balanco.xml	Serviços Online

Entre o ficheiro da DR e o ficheiro de Custos Diretos, a ordem de envio é indiferente; basta que ambos sejam submetidos sempre após a submissão com sucesso do balancete para o respetivo período.

B. Listagem das Regras de Negócio

LEGENDA:

DESCRIÇÃO: Este campo explicita a validação subjacente à regra de negócio, destacando as rubricas e/ou variáveis de reporte que são alvo de validação.

MAPA: Para que mapa de reporte obrigatório é aplicável a respetiva regra; a validação da regra pelo sistema é despoletada quando da submissão do mapa identificado neste campo.

ANO: Identifica o Ano de reporte subjacente aos dados contidos no ficheiro que está a ser submetido; a maior parte das regras de negócio aplicam-se para todos os anos de reporte (não são específicas de nenhum ano), pelo que este campo apresentará o texto "Todos".

PERÍODO: Identifica o Período de reporte subjacente aos dados contidos no ficheiro que está a ser submetido; muitas das regras de negócio aplicam-se para todos os períodos de reporte, mas algumas apenas se aplicam em períodos especiais (por exemplo, Mês 15 - Após Apuramento de Resultados).

PRECEDÊNCIA: Nos casos em que a validação implique verificar a consistência da informação entre mapas diferentes, este campo identifica o mapa que precisa de estar já submetido com sucesso no sistema, para que a regra possa ser operacionalizada.

----- REGRA 1 -----

DESCRIÇÃO: O balancete deve estar equilibrado, com a soma de créditos igual à soma de débitos, tanto nos movimentos mensais como nos movimentos acumulados

MAPA: Balancete

ANO: Todos

PERÍODO: Todos

----- REGRA 2 -----

DESCRIÇÃO: Os saldos acumulados a débito e a crédito estão calculados como a diferença entre os movimentos acumulados a débito e a crédito, consoante a natureza do saldo

MAPA: Balancete

ANO: Todos

PERÍODO: Todos

REGRA 3

DESCRIÇÃO: O saldo devedor da conta "Compras" deve estar saldado
MAPA: Balancete
ANO: Todos
PERÍODO: Todos

REGRA 4

DESCRIÇÃO: O saldo credor da conta "Compras" deve estar saldado
MAPA: Balancete
ANO: Todos
PERÍODO: Todos

REGRA 5

DESCRIÇÃO: No balancete do período 15 o saldo devedor das contas da classe 6 e 7 deve estar saldado
MAPA: Balancete
ANO: Todos
PERÍODO: 15 Após Result.

REGRA 6

DESCRIÇÃO: No balancete do período 15 o saldo credor das contas da classe 6 e 7 deve estar saldado
MAPA: Balancete
ANO: Todos
PERÍODO: 15 Após Result.

REGRA 7

DESCRIÇÃO: O balancete do período 15 deve apresentar saldos acumulados a débito iguais aos saldos acumulados a crédito para as contas da classe 6 e 7
MAPA: Balancete
ANO: Todos
PERÍODO: 15 Após Result.



REGRA 8

DESCRIÇÃO: O resultado líquido do exercício deve ser consistente com os custos e proveitos da DR

MAPA: Mapas POCMS - 6 DR

ANO: Todos

PERÍODO: Todos

REGRA 9

DESCRIÇÃO: Os saldos das contas de custos e proveitos apresentados na DR devem ser coincidentes com os valores do balancete

MAPA: Mapas POCMS - 6 DR

PRECEDÊNCIA: Balancete

ANO: Todos

PERÍODO: Todos

REGRA 10

DESCRIÇÃO: O saldo dos proveitos da DR deve ser coincidente com o saldo dos proveitos do balancete

MAPA: Mapas POCMS - 6 DR

PRECEDÊNCIA: Balancete

ANO: Todos

PERÍODO: Todos

REGRA 11

DESCRIÇÃO: O Ativo Líquido Total deve ser coincidente com o total do Passivo e Fundos Próprios

MAPA: Mapa POCMS - 5 Balanço

ANO: Todos

PERÍODO: Todos

REGRA 12

DESCRIÇÃO: O resultado líquido do Balanço deve ser coincidente com o resultado líquido da DR

MAPA: Mapa POCMS - 5 Balanço

PRECEDÊNCIA: Mapas POCMS - 6 DR

ANO: Todos

PERÍODO: Todos

<FIM DAS REGRAS>



