

CAPÍTULO V

INSTRUÇÕES PARA A ORGANIZAÇÃO E DOCUMENTAÇÃO DA CONTA DO INSTITUTO NACIONAL DE SEGURANÇA SOCIAL

SECÇÃO I – DAS INSTRUÇÕES

A conta anual da Segurança Social será elaborada nos termos da alínea g) do artigo terceiro do Decreto nº 17/88, de 27 de Dezembro e aos Documentos de Prestação de Contas (inclui Relatório técnico e Acta de Aprovação de Contas) juntar-se-à o seguinte:

1. Guia de remessa (modelo 1)
2. Declaração do Técnico de Contas (modelo 2);
3. Identificação Básica (modelo 3)
4. Balancete do Razão Geral e Analítico de abertura do ano;
5. Balancete do Razão Geral e Analítico antes e depois dos lançamentos de regularização e apuramento de resultados;
6. Mapa dos projectos (modelo 4);
7. Lista dos contratos-programa (modelo 5 ou modelo do Ministério das Finanças se mais completo);
8. Mapa de investimentos financeiros (modelo 6);
9. Lista de Contas Bancárias (modelo 7);
10. Conciliação Bancária e Justificação das Divergências (modelo 8);
11. Mapa de Execução Orçamental (modelo 9);

12. Extractos bancários do último mês do ano económico a que se referem os Documentos de Prestação de Contas de todas as contas bancárias

Toda a documentação de suporte às contas remetidas ao Tribunal Administrativo ficará à disposição deste, devidamente acondicionada, nos arquivos dos serviços.

SECÇÃO II – DOS MODELOS E NOTAS EXPLICATIVAS

Guia de Remessa

Modelo 1 INSS/TA

Envia ao Tribunal Administrativo os documentos relativa ao período supramencionado os documentos com o símbolo (X) na coluna "Envia" e a justificação nas "Observações" para os documentos com o símbolo (X) na coluna "Não Envia".

Nº	Descrição	Envia	Não Envia	Observações
N/A	Relatório Técnico			
N/A	Prestação de Contas			
N/A	Acta de aprovação de Contas			
2	Declaração do Técnico de Contas			
3	Informação Básica			
N/A	Balancete do Razão Geral de abertura do ano			
N/A	Balancete Analítico de abertura do ano			
N/A	Balancete do Razão Geral antes e depois dos lançamentos de regularização e apuramento de resultados			
N/A	Balancete Analítico antes e depois dos lançamentos de regularização e apuramento de resultados			
4	Mapa dos projectos			
5	Lista dos contratos-programa			
6	Mapa de investimentos financeiros			
7	Lista de contas bancárias			
8	Conciliação Bancária e Justificação das Divergências			
9	Mapa de Execução Orçamental			
N/A	Extractos bancários do último mês do ano económico			

Declaração do Técnico de contas

Modelo 2 INSS/TA

Certifico que Documentos de Prestação de Contas do período de _____ a _____ que segue, para além dos elementos adicionais remetidos ao Tribunal Administrativo foram devidamente conferidos e que estão exacta conforme a escrituração dos livros regulamentares e competentes, quer contabilísticos, quer legais, quer fiscais.

_____, ____ de _____ de _____

Informação Básica

Modelo 3 INSS/TA

Designação da entidade	
Morada	
Província	
Tipo de Entidade	
Nº de delegações	
Nº de contribuintes activos	
Nº de pessoas ao serviço da Entidade	
Anos de contabilidade patrimonial	

Mapa de Projectos

Modelo 4 INSS/TA

Ordem	Descrição	Período de vigência		Objecto	Fonte de financiamento	% de financiamento	Valor	Observ.
		Início	Fim					
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)

Lista dos Contratos –Programa

Modelo 5 INSS/TA

Refer ^a / Designação	Período de vigência		Objecto	Valor total	Pagamentos		Valor não realizado	Transferências do Orçamento de Estado	Saldo	Observações
	Início	Fim			Da gerência	Acumulados				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (5) - (7)	(9)	(10) = (5)- (9)	(11)
			Total							

Mapa de Investimentos Financeiros

Modelo 6 INSS/TA

Identificação		Ano	Valor no início do ano	Aumentos	Diminuições	Valor no final do ano	Rendimento/Juros		
Código	Descrição						Vencido e cobrado	Vencido e por cobrar	Vincendo
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7) = (4)+(5)-(6)	(8)	(9)	(10)
	Total								

Lista de Contas Bancárias

Modelo 7 INSS/TA

Banco	Agência	Morada	Nº da Conta	NIB	Objectivo da conta	Tipo de conta	Moeda	Identificação dos responsáveis que obrigam a conta
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)

Conciliação bancária e Justificação das Divergências

Modelo 8 INSS/TA

(1) Saldo do Extracto bancário, no último dia do mês

(Mais)

Débitos no extracto bancário para os quais não exista correspondência nos registos de pagamento na entidade

Dia	Descrição	Montante

(2) Subtotal

0

(Menos)

Créditos no extracto bancário para os quais não exista correspondência nos registos de cobrança na entidade

Dia	Descrição	Montante

(3) Subtotal

0

(Mais)

Cobranças registadas na entidade que não constem do extracto bancário

Dia	Descrição	Montante

(4) Subtotal

0

(Menos)

Pagamentos registados na entidade que não constem do extracto bancário

Dia	Descrição	Montante

(5) Subtotal

0

(6) Valor total = (1) + (2) - (3) + (4) - (5)

0

(7) Saldo da conta bancária no âmbito da Conta de Gerência Consolidada no último dia do mês

(8) Valor de controlo = (6) - (7)

0

Mapa de Execução Orçamental

Modelo 9 INSS/TA

RECEITA

Rubricas/Contas		Orçamento inicial	Orçamento final	Orçamento final do ano anterior	Execução	Execução do ano anterior	Grau de execução orçamental	Variação do orçamento	Variação da execução
Código	Descrição								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = [(6) / (4)]	(9) = [(4) - (5)] / (5)	(10) = [(6) - (7)] / (7)
	Total								

DESPESA

Rubricas/Contas		Orçamento inicial	Orçamento final	Orçamento final do ano anterior	Execução	Execução do ano anterior	Grau de execução orçamental	Variação do orçamento	Variação da execução
Código	Descrição								
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = [(6) / (4)]	(9) = [(4) - (5)] / (5)	(10) = [(6) - (7)] / (7)
	Total								