



Tribunal de Contas

ANEXO I

DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

Designação da entidade

Período da Gerência

Nº	DESIGNAÇÃO	CÓDIGOS				GRUPO 1	GRUPO 2
		POCP	POC-ED	POCMS	POCISSSS		
1	• Balanço	5	5	5	5	X	-
2	• Demonstração de resultados	6	6	6	6	X	-
3	• Controlo orçamental – Despesa	7.1	7.1	7.1	7.1	X	X
4	• Controlo orçamental – Receita	7.2	7.2	7.2	7.2	X	X
5	• Fluxos de caixa	7.3	7.3	7.3	7.3	X	X
6	• Situação financeira	-	7.4 (a)	7.4 (b)	7.4 (a)	- (a)	- (a)
7	• Descontos e retenções	-	7.5.1	7.5.1	7.5.1	- (a)	- (a)
8	• Entrega de descontos e retenções	-	7.5.2	7.5.2	7.5.2	- (a)	- (a)
9	• Desenvolvimento das despesas com o pessoal	-	7.6	7.6	7.6	- (a)	- (a)
10	• Orçamento - Despesa	-	7.7.1	7.7.1	7.7.1	- (a)	- (a)
11	• Orçamento – Receita	-	7.7.2	7.7.2	7.7.2	- (a)	- (a)
12	• Decomposição das dívidas de terceiros	-	-	7.8 (c)	-	- (a)	-
13	• Orçamento financeiro – Aplicação de fundos próprios	-	-	7.9.1 (c)	-	- (a)	-
14	• Orçamento financeiro – Origem de fundos próprios	-	-	7.9.2 (c)	-	- (a)	-
15	• Orçamento económico – Custos e perdas	-	-	7.10.1 (c)	-	- (a)	-
16	• Orçamento económico – Proveitos e ganhos	-	-	7.10.2 (c)	-	- (a)	-
17	• Caracterização da entidade	8.1	8.1	8.1	8.1	X	X
18	• Notas ao balanço e à demonstração de resultados por natureza	8.2	8.2	8.2	8.2	X	-
19	• Alterações orçamentais - Despesa	8.3.1 – 1	8.3.1 – 1	8.3.1 – 1	8.3.1 – 1	X	X
20	• Alterações orçamentais - Receita	8.3.1 – 2	8.3.1 – 2	8.3.1 – 2	8.3.1 – 2	X	X
21	• Contratação administrativa - Situação dos contratos	8.3.2 – 1	8.3.2 – 1	8.3.2 – 1	8.3.2 – 1	X	X
22	• Contratação administrativa - Formas de adjudicação	8.3.2 – 2	8.3.2 – 2	8.3.2 – 2	8.3.2 – 2	X	X
23	• Execução de programas e projectos de investimento	8.3.3	8.3.3	8.3.3	8.3.3	X	X
24	• Transferências correntes - Despesa	8.3.4 – 1	8.3.4 – 1	8.3.4 – 1	8.3.4 – 1	X	X
25	• Transferências de capital - Despesa	8.3.4 – 2	8.3.4 – 2	8.3.4 – 2	8.3.4 – 2	X	X
26	• Subsídios concedidos	8.3.4 – 3	8.3.4 – 3	8.3.4 – 3	8.3.4 – 3	X	X
27	• Transferências correntes - Receita	8.3.4 – 4	8.3.4 – 4	8.3.4 – 4	8.3.4 – 4	X	X



Tribunal de Contas

Nº	DESIGNAÇÃO	CÓDIGOS				GRUPO 1	GRUPO 2
		POCP	POC-ED	POCMS	POCISSSS		
28	• Transferências de capital - Receita	8.3.4-5	8.3.4-5	8.3.4-5	8.3.4-5	X	X
29	• Subsídios obtidos	8.3.4-6	8.3.4-6	8.3.4-6	8.3.4-6	X	X
30	• Activos de rendimento fixo	8.3.5-1	8.3.5-1	8.3.5-1	8.3.5-1	X	X
31	• Activos de rendimento variável	8.3.5-2	8.3.5-2	8.3.5-2	8.3.5-2	X	X
32	• Situação e evolução da dívida e juros	8.3.6	8.3.6	8.3.6	8.3.6	X	-
33	• Relatório de gestão	-	13	13	13	X	X
OUTROS DOCUMENTOS							
34	• Guia de remessa	-	-	-	-	X	X
35	• Relação nominal de responsáveis	-	-	-	-	X	X
36	• Acta da reunião de apreciação das contas pelo órgão competente	-	-	-	-	X	X
37	• Norma de controlo interno (d)	-	2.9	2.9	2.9	X	X
38	• Relação dos documentos de receita e de despesa	-	-	-	-	X	X
39	• Certidões ou extractos dos saldos bancários reportados ao fim do exercício	-	-	-	-	X	X
40	• Certidões dos juros obtidos no exercício	-	-	-	-	X	X
41	• Certidões das verbas recebidas de outras entidades	-	-	-	-	X	X
42	• Reconciliações bancárias	-	-	-	-	X	X
43	• Síntese das reconciliações bancárias	-	-	-	-	X	X
44	• Relação de acumulação de funções	-	-	-	-	X	X
45	• Balancetes sintéticos antes e após o apuramento dos resultados, devidamente identificados.	-	-	-	-	X	-
46	• Relatório e parecer do órgão de fiscalização e cópia da certificação legal de contas, quando emitidos	-	-	-	-	X	-

- (a) – Quando aplicável à luz do plano em vigor
(b) - Incluindo a decomposição das contas 7.9.7 e 6.9.7
(c) – Obrigatório apenas para entidades que utilizam o POCMS.
(d) – Deve incluir as normas relativas ao Fundo Maneio e fazer-se acompanhar de indicação, das acções inspectivas levadas a efeito, nos últimos 3 anos, por órgão de controlo interno.

(Data)

(Assinaturas)