



Manual da Prestação de Contas dos Repasses ao Terceiro Setor

Versão 1.5

Sumário

1	Introdução	4
2	Envio e Consulta de Prestação de Contas	5
3	Descritor	7
3.1	Campos	7
3.2	Regras	7
4	Código do Ajuste	7
4.1	Campos	7
4.2	Regras	7
5	Relação de Empregados da Entidade Beneficiária	8
5.1	Campos	8
5.2	Regras	9
6	Relação de Bens da Entidade Beneficiária	9
6.1	Campos	10
6.2	Regras	11
7	Contratos	11
7.1	Campos	12
7.2	Regras	13
8	Documentos Fiscais	13
8.1	Campos	14
8.2	Regras	15
9	Pagamentos	16
9.1	Campos	16
9.2	Regras	17
10	Disponibilidades	17
10.1	Campos	18
10.2	Regras	18
11	Receitas	18
11.1	Campos	19
11.2	Regras	20
12	Ajustes de Saldo	20
12.1	Campos	22
12.2	Regras	23
13	Relação de Servidores Cedidos pelo Órgão Concessor	24

13.1	Campos	25
13.2	Regras	25
14	Descontos	26
14.1	Campos	26
14.2	Regras	26
15	Devoluções	26
15.1	Campos	27
15.2	Regras	27
16	Glosas	27
16.1	Campos	28
16.2	Regras	28
17	Empenhos	29
17.1	Campos	29
17.2	Regras	29
18	Repasses	30
18.1	Campos	30
18.2	Regras	31
19	Glossário	32
20	Histórico de alterações deste documento	32

1 Introdução

Este manual oferece uma visão geral do processo de envio e consulta de prestação de contas dos repasses ao terceiro setor (Fase V) do Sistema Audeps, relacionando as APIs utilizadas e descrevendo o documento JSON que deve conter os dados da prestação de contas, com o objetivo de orientar os órgãos jurisdicionados a respeito da criação do arquivo JSON e do seu envio para o TCESP.

A próxima sessão explica o processo comunicação com o Sistema Audeps, enquanto as sessões seguintes orientam a respeito da criação do arquivo JSON com os dados da prestação de contas.

O documento JSON é válido para todos os tipos de ajustes e as eventuais diferenças na prestação de contas estão destacadas onde aplicável. Em cada seção do manual são apresentados os campos e as regras de validação de dados aplicáveis para cada bloco de dados, que são aplicadas após a recepção do documento pelo Webservice Audeps. Além das regras de validação de dados, há também regras de validação da estrutura do arquivo JSON e do formato dos dados, que são aplicadas no momento do envio do documento. Essas regras estão descritas nos arquivos *JSON Schema*, que estão disponíveis em [AUDESP - Repasses ao Terceiro Setor - JSON/Schemas](#), e devem ser consultadas para a criação dos arquivos JSON. Os arquivos JSON de exemplo para cada tipo de ajuste também estão disponíveis no link acima.

2 Envio e Consulta de Prestação de Contas

Esta sessão tem como objetivo orientar os usuários sobre os passos necessários para o envio e consulta de prestação de contas de repasses ao Terceiro Setor utilizando o sistema AUDESP Fase V. O processo envolve a utilização de APIs RESTFUL fornecidas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCESP).

Passos para Envio e Consulta de Prestação de Contas

2.1 Autenticação

Antes de iniciar o envio da prestação de contas, é necessário realizar a autenticação no sistema AUDESP. Para isso, siga os passos abaixo:

1. Acesse a API de autenticação através da URL: <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/login>.
2. Forneça as credenciais de acesso conforme especificado na documentação da API.
3. Após a autenticação bem-sucedida, você receberá um token de autenticação. Este token é essencial para as próximas chamadas de API e deve ser incluído no cabeçalho de todas as requisições subsequentes.

2.2 Envio da Prestação de Contas

Com o token de autenticação em mãos é possível proceder com o envio da prestação de contas. O envio deve ser feito utilizando um documento JSON que contenha os dados da prestação, conforme especificado nas próximas sessões deste documento.

Existem diferentes APIs para o envio de prestações de contas, dependendo do tipo de contrato ou convênio. Deve ser utilizada a API correspondente ao tipo de prestação que será enviada:

- Contrato de Gestão: <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-contrato-gestao>
- Convênio: <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-convenio>
- Termo de Colaboração: <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-termo-colaboracao>
- Termo de Fomento: https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-termo_fomento
- Termo de Parceria: <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/f5/enviar-prestacao-contas-termo-parceria>

Ao enviar a prestação de contas, o sistema retornará um número de protocolo.

2.3 Consulta do Estado do Envio

Após o envio da prestação de contas, pode-se consultar o estado do envio utilizando-se o número de protocolo recebido. Para isso, deve-se seguir os passos abaixo:

1. Acessar a API de consulta através da URL: <https://audesp-piloto.tce.sp.gov.br/consulta>.
2. Fornecer o número de protocolo recebido no envio da prestação de contas.
3. A API retornará o resultado da consulta, que incluirá o estado do envio e, caso haja problemas, a relação de inconformidades identificadas na prestação.

2.4 Resolução de Inconformidades

Caso a consulta retorne que o documento foi rejeitado, deve-se revisar as inconformidades da prestação de contas conforme as orientações fornecidas e realizar as correções necessárias. Após corrigi-las, repetir o processo de envio e consulta até que a prestação de contas seja aceita ("status": "Armazenado").

Recursos Adicionais

Para mais detalhes sobre as chamadas das APIs, consultar a documentação disponível na página [Documentação das APIs AUDESP](#).

A próximas sessões deste documento descrevem os blocos da versão 1.4 do arquivo JSON da prestação de contas.

3 Descritor

```
"descriptor": {  
  "tipo_documento": "Prestação de Contas de Convênio",  
  "municipio": 7107,  
  "entidade": 10048,  
  "ano": 2023,  
  "mes": 4  
}
```

3.1 Campos

- tipo_documento: tipo da prestação de contas, que deve corresponder ao tipo do ajuste referenciado na prestação.
- município: código do município no Sistema Audeesp;
- entidade: código da entidade no Sistema Audeesp;
- ano: ano do exercício da prestação de contas;
- mes: mês referente ao quadrimestre da prestação de contas ¹.

3.2 Regras

1. Os códigos de município e entidade devem corresponder aos códigos de uma entidade existente no Sistema Audeesp, conforme planilha disponível na página <https://www.tce.sp.gov.br/audesp/coletor> (item 4).

4 Código do Ajuste

```
"codigo_ajuste": "2023000000000001"
```

4.1 Campos

- codigo_ajuste: código do ajuste ao qual pertence a prestação de contas.

4.2 Regras

1. O ajuste correspondente ao código informado deve ter sido enviado pela entidade que está prestando contas, estar armazenado na base de dados

¹ Os meses 4, 8 e 12 indicam, respectivamente, o primeiro, o segundo e o terceiro quadrimestres do ano.

do sistema (módulo de ajustes) e seu tipo deve corresponder ao tipo da prestação de contas enviada.

5 Relação de Empregados da Entidade Beneficiária

Obs.: Não se aplica a prestações de contas do tipo “Convênio”.

```
"relacao_empregados": [  
  {  
    "cpf": "00000000191",  
    "data_admissao": "2023-01-01",  
    "data_demissao": "2023-04-30",  
    "cbo": "123456",  
    "cns": "123456789012345",  
    "salario_contratual": 1320.00,  
    "periodos_remuneracao": [  
      {  
        "mes": 1  
        "carga_horaria ": 160.00,  
        "remuneracao_bruta ": 1320.00  
      },  
      {  
        "mes": 2  
        "carga_horaria ": 160.00,  
        "remuneracao_bruta ": 1320.00  
      },  
      {  
        "mes": 3  
        "carga_horaria ": 160.00,  
        "remuneracao_bruta ": 1320.00  
      },  
      {  
        "mes": 4  
        "carga_horaria ": 160.00,  
        "remuneracao_bruta ": 1320.00  
      }  
    ]  
  }  
]
```

5.1 Campos

- cpf: CPF do empregado.

- data_admissao: data da admissão do empregado.
- data_demissao: data de demissão do empregado, se houver.
- cbo: código da ocupação do empregado de acordo com o Código Brasileiro de Ocupação (CBO).
- cns: número do Cartão Nacional de Saúde (CNS), exigido apenas para médicos, de acordo com o CBO informado.
- salario_contratual: salário contratual do empregado.
- periodos_remuneracao: lista dos períodos de remuneração do empregado.
- mes: mês da remuneração.
- carga_horaria: carga horária trabalhada no mês.
- remuneracao_bruta: remuneração bruta no mês.

5.2 Regras

1. O empregado deve ser único no contexto do documento, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais empregados com o mesmo CPF e mesma data de admissão para o mesmo ajuste.
2. O número do CPF do empregado deve ser válido.
3. A data de admissão deve ser menor que a data corrente e deve ser menor ou igual à data final do período da prestação.
4. A data de demissão deve ser menor que a data corrente, deve ser maior ou igual à data de admissão e deve estar dentro do período da prestação.
5. O CBO deve corresponder a um código de ocupação válido.
6. O número do CNS deve ser informado sempre que o CBO corresponder à ocupação de médico (subgrupo 225) e deve ser válido.
7. O mês da remuneração deve corresponder ao período da prestação, limitado pela data da admissão e pela data de demissão, se houver.
8. Todos os empregados previamente informados e sem data de demissão devem ser informados na prestação atual.

6 Relação de Bens da Entidade Beneficiária

Obs.: Não se aplica a prestações de contas do tipo “Convênio”.

```
"relacao_bens": {  
  "relacao_bens_moveis_adquiridos": [  
    {  
      "numero_patrimonio": "123",  
      "descricao": "Descrição do bem",  
      "data_aquisicao": "2023-01-01",  
      "valor_aquisicao": 100.00  
    }  
  ],  
  "relacao_bens_moveis_cedidos": [  
    {  
      "numero_patrimonio": "123",
```

```
"descricao": "Descrição do bem",
"data_cessao": "2023-01-01",
"valor_cessao": 100.00
}
],
"relacao_bens_moveis_baixados_devolvidos": [
  {
    "numero_patrimonio": "123",
    "data_baixa_devolucao": "2023-01-01",
  }
],
"relacao_bens_imoveis_adquiridos": [
  {
    "descricao": "Descrição do bem imóvel",
    "data_aquisicao": "2023-01-01"
  }
],
"relacao_bens_imoveis_cedidos": [
  {
    "descricao": "Descrição do bem imóvel",
    "data_cessao": "2023-01-01"
  }
],
"relacao_bens_imoveis_baixados_devolvidos": [
  {
    "descricao": "Descrição do bem imóvel",
    "data_baixa_devolucao": "2023-01-01",
  }
]
]
```

6.1 Campos

- relacao_bens_moveis_adquiridos
 - numero_patrimonio: Número do patrimônio.
 - descricao: Descrição do patrimônio.
 - data_aquisicao: Data da aquisição do patrimônio.
 - valor_aquisicao: Valor da aquisição do patrimônio.
- relacao_bens_moveis_cedidos
 - numero_patrimonio: Número do patrimônio.
 - descricao: Descrição do patrimônio.
 - data_cessao: Data da cessão do patrimônio.
 - valor_cessao: Valor da cessão do patrimônio.
- relacao_bens_moveis_baixados_devolvidos
 - numero_patrimonio: Número do patrimônio.
 - data_baixa_devolucao: Data da baixa/devolução.

3

],

"natureza_contratacao_outro": "Descrição de outros serviços",

"criterio_selecao": 1,

"criterio_selecao_outro": "Descrição de outros critérios de seleção",

"artigo_regulamento_compras": "Artigo 1",

"valor_montante": 1.23,

"valor_tipo": 1

}

]

7.1 Campos

- numero: número do contrato.
- credor: credor do contrato.
 - documento_tipo: tipo do documento do credor do contrato (CPF, CNPJ ou RNE).
 - documento_numero: número do documento do credor do contrato.
 - nome: nome/razão social do credor do contrato.
- data_assinatura: data da assinatura do contrato.
- vigencia_tipo: tipo da vigência do contrato.
- vigencia_data_inicial: data inicial da vigência do contrato.
- vigencia_data_final: data final da vigência do contrato.
- objeto: objeto do contrato.
- natureza_contratacao: natureza da contratação.
- natureza_contratacao_outro: descrição de outros serviços (natureza da contratação).
- criterio_selecao: critério de seleção.
- criterio_selecao_outro: descrição de outros critérios de seleção.
- artigo_regulamento_compras: artigo do regulamento de compras.

Obs.: obrigatório para prestações de contas do tipo “Contrato de Gestão” e “Termo de Parceria”, opcional para os demais tipos de prestação de contas.

- valor_montante: valor do contrato.

- valor_tipo: tipo de valor do contrato.

7.2 Regras

1. Todos os contratos vigentes durante o período referente à prestação devem ser informados na prestação de contas. O contrato deve ser único no contexto do documento, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais contratos com o mesmo número do contrato, data da assinatura do contrato, tipo do documento do credor do contrato e número do documento do credor do contrato.
2. O número do documento do credor do contrato deve ser válido, de acordo com o tipo do documento do credor do contrato informado ('1 – CPF' ou '2 – CNPJ'). Para documento estrangeiro (RNE) não há validação de número de documento.
3. O nome/razão social do credor do contrato deve ser informado caso o tipo de documento do credor do contrato seja '3 – RNE'.
4. A data da assinatura do contrato deve ser maior ou igual à data corrente menos 20 anos.
5. A data inicial da vigência do contrato deve ser maior ou igual à data corrente menos 20 anos e menor ou igual à data corrente mais 2 anos.
6. A data final da vigência do contrato deve ser informada caso o tipo da vigência do contrato seja '1 – Pré-Estabelecida'.
7. A data final da vigência do contrato deve ser maior ou igual a data inicial da vigência do contrato e menor ou igual à data inicial da vigência do contrato mais 10 anos.
8. Caso o campo "natureza da contratação" contenha o valor '23 – Outros Serviços', o campo "descrição de outros serviços" deve informar a descrição dos serviços. Caso contrário, o campo "descrição de outros serviços" será desconsiderado.
9. Caso o valor do campo "critério de seleção" seja '4 – Outros', o campo "descrição de outros critérios de seleção" deve informar a descrição dos critérios de seleção. Caso contrário, o campo "descrição de outros critérios de seleção" será desconsiderado.

8 Documentos Fiscais

```
"documentos_fiscais": [  
  {  
    "numero": "0987654321",
```

```
"credor": {
  "documento_tipo": 1,
  "documento_numero": "0000000272",
  "nome": "Nome/Razão Social do Credor"
},
"identificacao_contrato": {
  "numero": "1234657890",
  "dataassinatura": "2023-01-01",
  "identificacao_credor": {
    "documento_tipo": 1,
    "documento_numero": "0000000191"
  }
},
"descricao": "Descrição do Documento Fiscal",
"data_emissao": "2023-01-01",
"estado_emissor": 26,
"valor_bruto": 1.23,
"valor_encargos": 1.23,
"categoria_despesas_tipo": 1,
"rateio_proveniente_tipo": 1,
"rateio_percentual": 1.23
}
]
```

8.1 Campos

- numero: número do documento fiscal.
- credor: credor do documento fiscal.
 - documento_tipo: tipo do documento credor do documento fiscal (CPF, CNPJ ou RNE).
 - documento_numero: número do documento do credor do documento fiscal.

- nome: nome/razão social do credor do documento fiscal.
- identificacao_contrato: identificação do contrato associado ao documento fiscal.
 - numero: número do contrato.
 - data_assinatura: data da assinatura do contrato.
 - identificacao_credor: identificação do credor do contrato.
 - documento_tipo: tipo do documento do credor do contrato (CPF, CNPJ ou RNE).
 - documento_numero: número do documento do credor do contrato.
- descrição: descrição do documento fiscal.
- data_emissao: data da emissão do documento fiscal.
- estado_emissor: estado emissor do documento fiscal.
- valor_bruto: valor bruto do documento fiscal.
- valor_encargos: valor dos encargos do documento fiscal.
- categoria_despesas_tipo: categoria de despesa.
- rateio_proveniente_tipo: proveniente de rateio.
- rateio_percentual: percentual de rateio.

8.2 Regras

1. O documento fiscal deve ser único no contexto do ajuste, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais documentos fiscais com o mesmo número do documento fiscal, tipo do documento do credor do documento fiscal e número do documento do credor do documento fiscal para o mesmo ajuste.
2. O número do documento do credor do documento fiscal deve ser válido, de acordo com o tipo do documento do credor do documento fiscal informado ('1 – CPF' ou '2 – CNPJ'). Para documento estrangeiro (RNE) não há validação de número de documento.
3. O nome/razão social do credor do documento fiscal deve ser informado caso o tipo do documento do credor do documento fiscal seja '3 – RNE'.
4. Caso o documento fiscal esteja vinculado a um contrato, o contrato informado deve estar previamente armazenado na base de dados (recebido em prestações anteriores) ou informado no próprio documento.
5. A data de emissão do documento fiscal deve ser menor ou igual à data corrente.

6. O valor dos encargos do documento fiscal deve ser maior ou igual a zero e menor que o valor bruto do documento fiscal.
7. Caso o valor do campo “proveniente de rateio” seja ‘1 – Sim’, o campo “percentual de rateio” deve informar o valor percentual do rateio. Caso contrário, o campo “percentual de rateio” será desconsiderado.

9 Pagamentos

```
"pagamentos": [  
  {  
    "identificacao_documento_fiscal": {  
      "numero": "0987654321",  
      "identificacao_credor": {  
        "documento_tipo": 1,  
        "documento_numero": "00000000272"  
      }  
    },  
    "pagamento_data": "2023-01-01",  
    "pagamento_valor": 1.23,  
    "fonte_recurso_tipo": 1,  
    "meio_pagamento_tipo": 1,  
    "banco": 1,  
    "agencia": 1234,  
    "conta_corrente": "5678X",  
    "numero_transacao": "001ABC"  
  }  
]
```

9.1 Campos

- `identificacao_documento_fiscal`: identificação do documento fiscal associado ao pagamento.
 - `numero`: número do documento fiscal¹.
 - `identificacao_credor`: identificação do credor do documento fiscal.

- documento_tipo: tipo do documento credor do documento fiscal (CPF, CNPJ ou RNE).
- documento_numero: número do documento do credor do documento fiscal.
- pagamento_data: data do pagamento.
- pagamento_valor: valor do pagamento.
- fonte_recurso_tipo: fonte de recurso.
- agencia: número da agência do pagamento.
- conta_corrente: número da conta corrente do pagamento.
- numero_transacao: número da transação do pagamento.

¹ Caso o pagamento informado seja uma Folha Ordinária, o número do documento fiscal deverá ser informado como 9999.

9.2 Regras

1. O pagamento deve ser único no contexto do ajuste, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais pagamentos com o mesmo documento fiscal, data do pagamento, valor do pagamento e fonte de recurso para o mesmo ajuste.
2. O documento fiscal associado ao pagamento deve estar previamente armazenado na base de dados (recebido em prestações anteriores) ou informado no próprio documento.
3. A data do pagamento deve ser menor ou igual à data corrente e estar dentro do período do documento (quadrimestre referente ao mês e ano informados no descritor).
4. Os campos “número do banco”, “número da agência”, “número da conta corrente” e “número da transação do pagamento” devem ser informados caso o valor do campo “meio de pagamento” seja ‘1 – Banco’. Caso contrário, os campos com dados bancários serão desconsiderados.

10 Disponibilidades

```
"disponibilidades": {
```

```
  "saldos": [
```

```
    {
```

```
      "banco": 1,
```

```
      "agencia": 1234,
```

```
      "conta": "5678X",
```

```
"conta_tipo": 1,  
"saldo_bancario": 1.23,  
"saldo_contabil": 1.23  
}  
],  
"saldo_fundo_fixo": 1.23  
}
```

10.1 Campos

- saldos: saldos da disponibilidade financeira.
 - banco: número do banco da disponibilidade.
 - agencia: número da agência da disponibilidade.
 - conta: número da conta da disponibilidade.
 - conta_tipo: tipo de contas da disponibilidade.
 - saldo_bancario: saldo bancário da disponibilidade¹.
 - saldo_contabil: saldo contábil da disponibilidade¹.
- saldo_fundo_fixo: saldo do fundo fixo¹.

¹ Saldo na data final do período da prestação. Por exemplo, se a prestação se refere ao primeiro quadrimestre de 2023, então a data final é 30/04/2023.

10.2 Regras

1. O saldo deve ser único no contexto do documento, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais saldos com o mesmo banco, agência, conta e tipo de conta no documento.

11 Receitas

```
"receitas": {  
"receitas_aplic_financ_repasses_publicos_municipais": 1.23,  
"receitas_aplic_financ_repasses_publicos_estaduais": 1.23,  
"receitas_aplic_financ_repasses_publicos_federais": 1.23,  
"repasses_recebidos": [  
{  
"data_prevista": "2023-01-01",
```

```
"data_repassse": "2023-01-01",  
"valor": 1.23,  
"fonte_recurso_tipo": 1  
}  
],  
"outras_receitas": [  
  {  
    "descricao": "Descrição",  
    "valor": 1.23  
  }  
],  
"recursos_proprios": [  
  {  
    "descricao": "Descrição",  
    "valor": 1.23  
  }  
]  
}
```

11.1 Campos

- `receitas_aplic_financ_repasses_publicos_municipais`: receitas com aplicações financeiras dos repasses públicos municipais.
- `receitas_aplic_financ_repasses_publicos_estaduais`: receitas com aplicações financeiras dos repasses públicos estaduais.
- `receitas_aplic_financ_repasses_publicos_federais`: receitas com aplicações financeiras dos repasses públicos federais.
- `repasses_recebidos`: repasses recebidos no período.
 - `data_prevista`: data prevista do repasse.
 - `data_repassse`: data do repasse.
 - `valor`: valor do repasse.
 - `fonte_recurso_tipo`: fonte de recurso.

- **outras_receitas**: outras receitas decorrentes da execução do ajuste no período.
 - descrição: descrição da receita.
 - valor: valor da receita.
- **recursos propios**: recursos próprios da entidade beneficiária no período.
 - descrição: descrição dos recursos.
 - valor: valor dos recursos.

11.2 Regras

1. O repasse deve ser único no contexto do documento, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais repasses com a mesma data prevista e data do repasse no documento (os valores deverão ser somados).
2. A data do repasse deve estar dentro do período do documento (quadrimestre referente ao mês e ano informados no descritor).

12 Ajustes de Saldo

```
"ajustes_saldo": {  
  "retificacao_repasses": [  
    {  
      "data_prevista": "2022-01-01",  
      "data_repasse": "2022-01-01",  
      "valor_retificado": 4.56  
    }  
  ],  
  "inclusao_repasses": [  
    {  
      "data_prevista": "2022-01-01",  
      "data_repasse": "2022-01-01",  
      "valor": 1.23,  
      "fonte_recurso_tipo": 1  
    }  
  ],  
}
```

```
"retificacao_pagamentos": [  
  {  
    "identificacao_documento_fiscal": {  
      "numero": "0987654321",  
      "identificacao_credor": {  
        "documento_tipo": 1,  
        "documento_numero": "00000000272"  
      }  
    },  
    "pagamento_data": "2022-01-01",  
    "pagamento_valor": 1.23,  
    "fonte_recurso_tipo": 1,  
    "valor_retificado": 4.56  
  }  
],  
"inclusao_pagamentos": [  
  {  
    "identificacao_documento_fiscal": {  
      "numero": "0987654321",  
      "identificacao_credor": {  
        "documento_tipo": 1,  
        "documento_numero": "00000000272"  
      }  
    },  
    "pagamento_data": "2022-01-01",  
    "pagamento_valor": 1.23,  
    "fonte_recurso_tipo": 1,  
    "meio_pagamento_tipo": 1,  
    "banco": 1,  
  }  
]
```

```
"agencia": 1234,  
"conta_corrente": "5678X",  
"numero_transacao": "001ABC"  
}  
]  
}
```

12.1 Campos

- **retificacao_repasses:** retificação de repasses informados em prestações anteriores.
 - **data_prevista:** data prevista do repasse.
 - **data_repassse:** data do repasse.
 - **valor_retificado:** valor retificado do repasse (informar zero para cancelar o repasse).
- **inclusao_repasses:** inclusão de repasses não informados em prestações anteriores.
 - **data_prevista:** data prevista do repasse.
 - **data_repassse:** data do repasse.
 - **valor:** valor do repasse.
 - **fonte_recurso_tipo:** fonte de recurso.
- **retificacao_pagamentos:** retificação de pagamentos informados em prestações anteriores.
 - **identificacao_documento_fiscal:** identificação do documento fiscal associado ao pagamento.
 - **numero:** número do documento fiscal.
 - **identificacao_credor:** identificação do credor do documento fiscal.
 - **documento_tipo:** tipo do documento credor do documento fiscal.
 - **documento_numero:** número do documento do credor do documento fiscal.
 - **pagamento_data:** data do pagamento.
 - **pagamento_valor:** valor original do pagamento.
 - **fonte_recurso_tipo:** fonte de recurso.

- valor_retificado: valor retificado do pagamento (informar zero para cancelar o pagamento).
- inclusao_pagamentos: inclusão de pagamentos não informados em prestações anteriores.
 - identificacao_documento_fiscal: identificação do documento fiscal associado ao pagamento.
 - numero: número do documento fiscal.
 - identificacao_credor: identificação do credor do documento fiscal.
 - documento_tipo: tipo do documento credor do documento fiscal.
 - documento_numero: número do documento do credor do documento fiscal.
 - pagamento_data: data do pagamento.
 - pagamento_valor: valor do pagamento.
 - fonte_recurso_tipo: fonte de recurso.
 - meio_pagamento_tipo: meio de pagamento.
 - banco: número do banco do pagamento.
 - agencia: número da agência do pagamento.
 - conta_corrente: número da conta corrente do pagamento.
 - numero_transacao: número da transação do pagamento.

12.2 Regras

Retificação de Repasses

1. O repasse em retificação deve estar previamente armazenado na base de dados (recebido em prestações anteriores) para o ajuste referente à prestação de contas.
2. O repasse em retificação deve ser único no contexto do documento, ou seja, não poderão ser retificados dois ou mais repasses com a mesma data prevista e data do repasse no documento (os valores deverão ser somados).

Inclusão de Repasses

3. A data do repasse incluído deve ser anterior ao período do documento (quadrimestre referente ao mês e ano informados no descritor).
4. O repasse incluído deve ser único no contexto do ajuste, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais repasses com a mesma data prevista e data do repasse para o mesmo ajuste.

Retificação de Pagamentos

5. O pagamento em retificação deve estar previamente armazenado na base de dados (recebido em prestações anteriores) para o ajuste referente à prestação de contas.
6. O pagamento em retificação deve ser único no contexto do documento, ou seja, não poderão ser retificados dois ou mais pagamentos com o mesmo documento fiscal, data do pagamento, valor do pagamento e fonte de recurso no documento.

Inclusão de Pagamentos

7. A data do pagamento incluído deve ser anterior ao período do documento (quadrimestre referente ao mês e ano informados no descritor).
8. O pagamento incluído deve ser único no contexto do ajuste, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais pagamentos com o mesmo documento fiscal, data do pagamento, valor do pagamento e fonte de recurso para o mesmo ajuste.
9. O documento fiscal associado ao pagamento incluído deve estar previamente armazenado na base de dados (recebido em prestações anteriores) ou informado no próprio documento.
10. Os campos “número do banco”, “número da agência”, “número da conta corrente” e “número da transação do pagamento” incluído devem ser informados caso o valor do campo “meio de pagamento” seja ‘1 – Banco’. Caso contrário, os campos com dados bancários serão desconsiderados.

13 Relação de Servidores Cedidos pelo Órgão

Concessor

Obs.: Não se aplica a prestações de contas dos tipos “Termo de Colaboração” e “Termo de Fomento”.

```
"servidores_cedidos": [  
  {  
    "cpf": "00000000191",  
    "data_inicial_cessao": "2023-01-01",  
    "data_final_cessao": "2023-04-30",  
    "cargo_publico_ocupado": "Cargo",  
    "funcao_desempenhada_entidade_beneficiaria": "Função",  
    "onus_pagamento": 1,  
    "periodos_cessao": [  
      {  
        "mes": 1,  
        "carga_horaria": 160.0,  

```



```
    "remuneracao_bruta": 1320.0
  },
  {
    "mes": 2,
    "carga_horaria": 160.0,
    "remuneracao_bruta": 1320.0
  },
  {
    "mes": 3,
    "carga_horaria": 160.0,
    "remuneracao_bruta": 1320.0
  },
  {
    "mes": 4,
    "carga_horaria": 160.0,
    "remuneracao_bruta": 1320.0
  }
]
}
```

13.1 Campos

- cpf: CPF do empregado.
- data_inicial_cessao: data inicial da cessão.
- data_final_cessao: data final da cessão.
- cargo_publico_ocupado: cargo público ocupado pelo servidor no órgão de origem.
- funcao_desempenhada_entidade_beneficiaria: função desempenhada pelo servidor na entidade beneficiária.
- onus_pagamento: responsável pelo pagamento do servidor.
- periodos_cessao: lista dos períodos de cessão do servidor.
- mes: mês da cessão.
- carga_horaria: carga horária trabalhada no mês.
- remuneracao_bruta: remuneração bruta no mês.

13.2 Regras

1. O servidor deve ser único no contexto do documento, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais servidores com o mesmo CPF e mesma data de cessão para o mesmo ajuste.
2. O número do CPF do empregado deve ser válido.
3. A data inicial de cessão deve ser menor que a data corrente e deve ser menor ou igual à data final do período da prestação.

4. A data final de cessão deve ser menor que a data corrente, deve ser maior ou igual à data inicial de cessão e deve estar dentro do período da prestação.
5. O mês da remuneração do servidor cedido deve corresponder ao período da prestação, limitado pelas datas inicial e final de cessão, se houver.
6. Todos os servidores cedidos previamente informados e sem data final de cessão devem ser informados na prestação atual.

14 Descontos

```
"descontos": [  
  {  
    "data": "2023-01-01",  
    "descricao": "Descrição do Desconto",  
    "valor": 1.23  
  }  
]
```

14.1 Campos

- data: data do desconto.
- descrição: descrição do desconto.
- valor: valor do desconto.

14.2 Regras

1. O desconto deve ser único no contexto do documento, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais descontos com a mesma data, descrição e valor do desconto no documento (os valores deverão ser somados).
2. A data do desconto deve estar dentro do período do documento (quadrimestre referente ao mês e ano informados no descritor).
3. O valor do desconto deve ser maior que zero e menor que o valor atualizado do ajuste (valor inicial do ajuste com valores acrescidos ou suprimidos pelos seus termos aditivos).

15 Devoluções

```
"devolucoes": [  
  {
```

```
"data": "2023-01-01",  
"natureza_devolucao_tipo": 1,  
"valor": 1.23  
}  
]
```

15.1 Campos

- data: data da devolução
- natureza_devolucao_tipo: natureza da devolução.
- valor: valor da devolução.

15.2 Regras

1. A devolução deve ser única no contexto do documento, ou seja, não poderão ser informadas duas ou mais devoluções com a mesma data, natureza da devolução e valor da devolução no documento (os valores deverão ser somados).
2. A data da devolução deve estar dentro do período do documento (quadrimestre referente ao mês e ano informados no descritor).
3. O valor da devolução deve ser maior que zero e menor que o valor atualizado do ajuste (valor inicial do ajuste com valores acrescidos ou suprimidos pelos seus termos aditivos).

16 Glosas

```
"glosas": [  
  {  
    "identificacao_documento_fiscal": {  
      "numero": "0987654321",  
      "identificacao_credor": {  
        "documento_tipo": 1,  
        "documento_numero": "00000000272"  
      }  
    },  
    "resultado_analise": 2,  
    "valor_glosa": 1.23
```

}

]

16.1 Campos

- identificacao_documento_fiscal: identificação do documento fiscal em análise.
 - numero: número do documento fiscal.
 - identificacao_credor: identificação do credor do documento fiscal.
 - documento_tipo: tipo do documento credor do documento fiscal.
 - documento_numero: número do documento do credor do documento fiscal.
- resultado_analise: resultado da análise.
- valor_glosa: valor da glosa.

16.2 Regras

1. O documento fiscal em análise deve estar previamente armazenado na base de dados (recebido em prestações anteriores) ou informado no próprio documento.
2. A análise do documento fiscal deve ser única no contexto do documento, ou seja, não poderão ser analisados dois ou mais documentos fiscais com o mesmo número do documento fiscal, tipo do documento do credor do documento fiscal e número do documento do credor do documento fiscal no documento.
3. O valor da glosa deve ser informado caso o resultado da análise seja “Aprovado parcialmente” e deve ser maior que zero e menor que o valor bruto do documento fiscal em análise.

Caso o resultado da análise seja “Aprovado”, o valor não deve ser informado e será considerado como zero. Caso o resultado da análise seja “Reprovado”, o valor não deve ser informado e será considerado como o valor bruto do documento fiscal em análise.
4. A data da emissão do documento fiscal analisado deve estar dentro do período do documento (quadrimestre referente ao mês e ano informados no descritor) ou em períodos anteriores.
5. Todos os documentos fiscais informados na seção documentos fiscais devem possuir uma análise nesta seção.

17 Empenhos

```
"empenhos": [  
  {  
    "numero": "1234567890",  
    "data_emissao": "2023-01-01",  
    "classificacao_economica_tipo": "12345678",  
    "fonte_recurso_tipo": 1,  
    "valor": 1.23,  
    "historico": "Histórico",  
    "cpf_orderador_despesa": "00000000191"  
  }  
]
```

17.1 Campos

- numero: número do empenho.
- data_emissao: data de emissão do empenho.
- classificacao_economica_tipo: classificação econômica.
- fonte_recurso_tipo: fonte de recurso.
- valor: valor do empenho.
- historico: histórico.
- cpf_orderador_despesa: CPF do ordenador de despesa.

17.2 Regras

1. O empenho deve ser único no contexto do ajuste, ou seja, não poderão ser informados dois ou mais empenhos com o mesmo número do empenho e data de emissão para o mesmo ajuste.
2. O código informado no campo “classificação econômica” deve ser válido para o exercício em que o empenho foi emitido, de acordo com a esfera da entidade (municipal ou estadual).
3. A data de emissão do empenho deve ser menor ou igual à data corrente.
4. O CPF do ordenador de despesa deve ser um número de CPF válido.

18 Repasses

```
"repasses": [  
  {  
    "identificacao_empenho": {  
      "numero": "1234567890",  
      "data_emissao": "2023-01-01"  
    },  
    "data_prevista": "2023-01-01",  
    "data_repassa": "2023-01-01",  
    "valor_previsto": 1.23,  
    "valor_repassa": 4.56,  
    "justificativa_diferenca_valor": "Justificativa",  
    "tipo_documento_bancario": 1,  
    "descricao_outros": "Outro documento bancário",  
    "numero_documento": "ABC123",  
    "banco": 1,  
    "agencia": 1234,  
    "conta": "5678X"  
  }  
]
```

18.1 Campos

- `identificacao_empenho`: identificação do empenho.
 - `numero`: número do empenho.
 - `data_emissao`: data de emissão do empenho.
- `data_prevista`: data prevista do repasse.
- `data_repassa`: data do repasse.
- `valor_previsto`: valor previsto do repasse.
- `valor_repassa`: valor do repasse.
- `justificativa_diferenca_valor`: justificativa para a diferença de valor.
- `tipo_documento_bancario`: tipo de documento bancário.

- descricao_outros: descrição de outros tipos de documentos bancários.
- numero_documento: número de identificação do documento bancário.
- banco: número do banco do repasse.
- agencia: número da agência do repasse.
- conta: número da conta do repasse.

18.2 Regras

1. O empenho associado ao repasse deve estar previamente armazenado na base de dados (recebido em prestações anteriores) ou informado no próprio documento.
2. A data do repasse deve ser maior ou igual à data de emissão do empenho e menor ou igual à data corrente.
3. O valor previsto do repasse deverá ser menor ou igual ao valor do empenho.
4. A soma dos valores de repasse associados a um empenho deve ser menor ou igual ao valor do empenho.
5. A justificativa para a diferença de valor deve ser informada, caso o valor previsto do repasse seja diferente do valor do empenho. Caso contrário, o campo “justificativa para a diferença de valor” será desconsiderado.
6. Caso o valor do campo “tipo de documento bancário” seja ‘3 – Outros’, o campo “descrição de outros tipos de documentos bancários” deve informar a descrição do documento utilizado. Caso contrário, o campo “descrição de outros tipos de documentos bancários” será desconsiderado.

19 Glossário

JSON	<i>JavaScript Object Notation</i> é um formato de troca de dados entre sistemas.
JSON Schema	É uma linguagem declarativa utilizada na validação de arquivos JSON.
APIs RESTFUL	Uma API RESTful (Representational State Transfer) é um estilo arquitetural para a criação de serviços web que permite a comunicação entre sistemas através do protocolo HTTP.

20 Histórico de alterações deste documento

Versão	Data	Descrição
1.0	02/10/2023	A primeira versão do documento unifica os dados dos diversos tipos de ajustes para consulta em arquivo único.
1.3	01/07/2024	Versão 1.3 do arquivo JSON. Inclui o campo "tipo_documento" no "descriptor" e altera a regra 1 de validação de contratos. Também altera os <i>schemas</i> , permitindo informar valores negativos para as receitas de aplicações financeiras; e corrige o incremento dos valores monetários (0.01) e dos valores mínimos dos descontos e devoluções (0.01).
1.4	19/08/2024	Versão 1.4 do arquivo JSON. Inclui os dados de relação de empregados, relação de bens e relação de servidores cedidos.
1.5	28/11/2024	Inclui a sessão explicativa “Envio e Consulta da Prestação de Contas”.