

PROJETO SPED
NO
BANCO DO BRASIL

Envolvimento no Projeto

- Acordo entre SRF e BB, indicando as áreas envolvidas no projeto
- Assinatura do Protocolo de Intenções

Áreas Envolvidas

Contadoria

- ✓ Gerência de Evidenciação Contábil
- ✓ Gerência de Administração Tributária

Diretoria de Tecnologia

- ✓ Gerência de Bases Corporativas
- ✓ Divisão de Contabilidade e Eventos

Recursos Humanos

- ✓ 1 Analista da Área Contábil
- ✓ 1 Analista da Área Tributária
- ✓ 1 Gerente de Núcleo de Informática
- ✓ 1 Analista de Informática e Líder do Projeto
- ✓ Analistas e programadores terceirizados

Recursos Tecnológicos

- ✓ Plataforma Mainframe
- ✓ Linguagens COBOL/SQL e Natural
- ✓ Sistema Gerenciador de Banco de Dados - DB2
- ✓ Utilitário GDA (BB) – Gerenciador de Disponibilização de Arquivos

Objetivo

Implementar novas funcionalidades nos sistemas contábeis do Banco para geração do arquivo Livro Escrituração Contábil Digital, contendo o plano de contas e a escrituração contábil consolidada no formato do SPED

Principais Características

- ✓ Projeto 2266 – Adequação dos Sistemas Contábeis ao SPED
- ✓ Projeto Departamental (tipo D)
- ✓ Pequeno porte
- ✓ Nível de complexidade intermediário

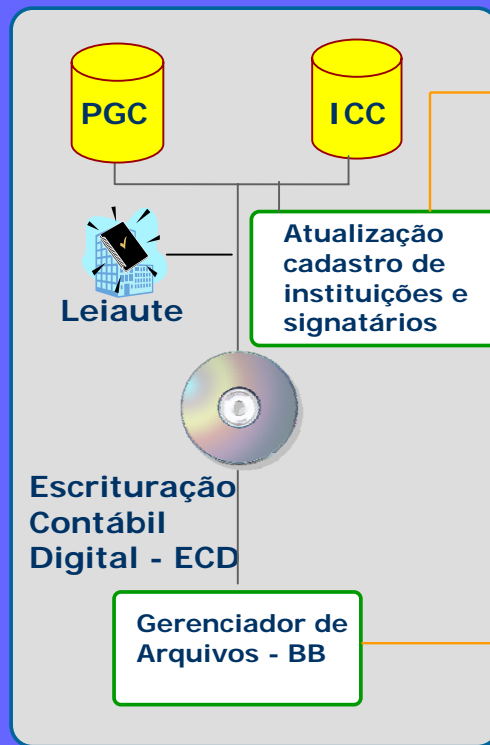
Sistemas Contábeis

- ✓ PGC – Plano Geral de Contas
- ✓ ICC – Informações Contábeis Consolidadas

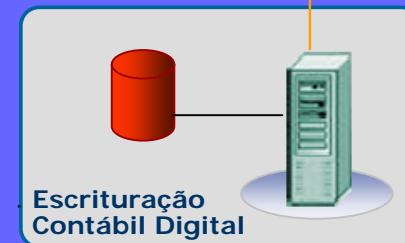
Projeto Sped no BB

Visão Geral

Diretoria de Tecnologia



Contadoria

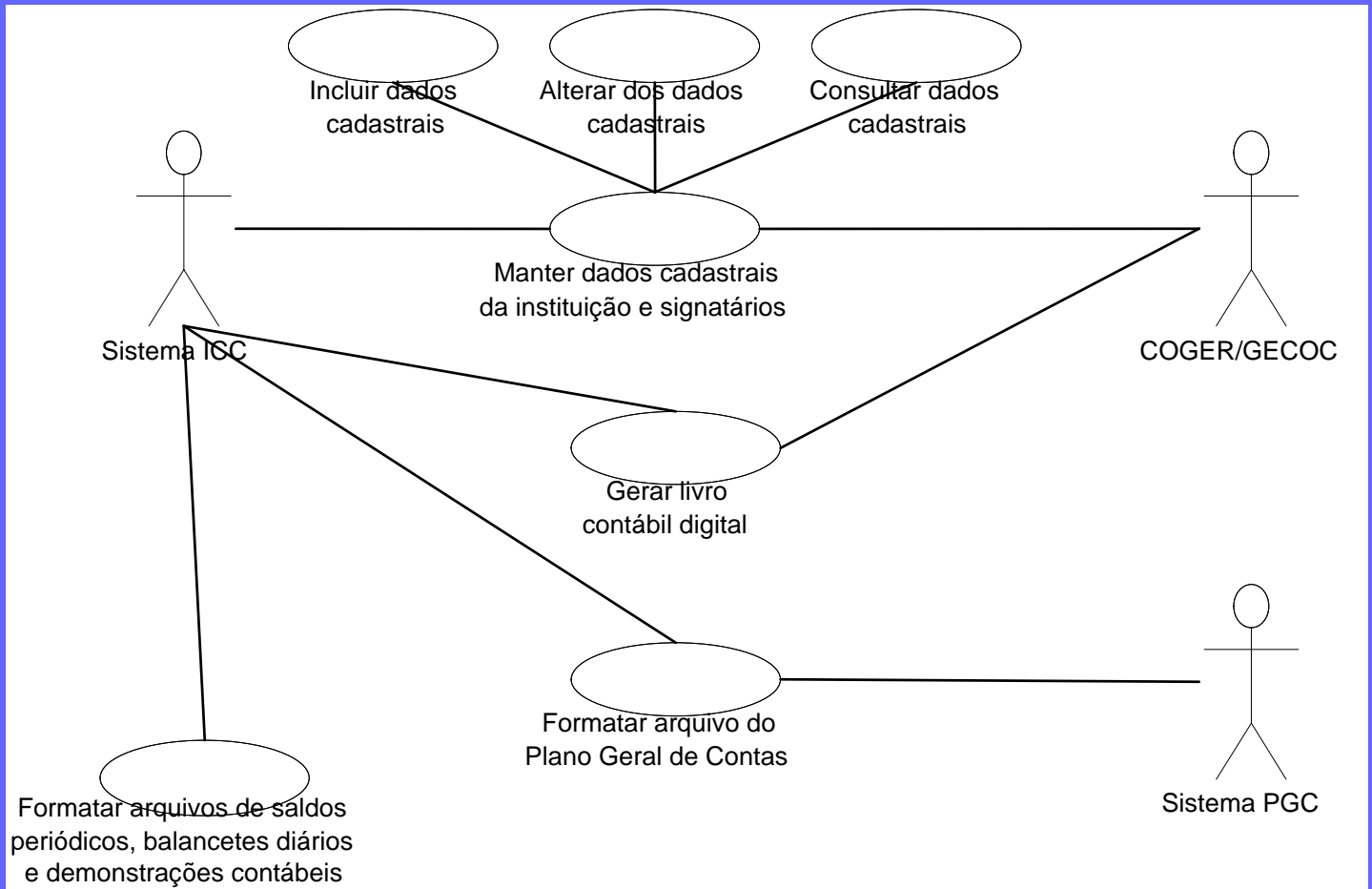


SPED (Repositório)

Funções implementadas

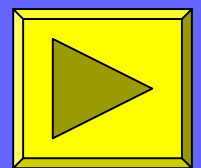
- ✓ Formatação do Plano de Contas, Saldos Periódicos, Movimento Contábil (balancetes diários)
- ✓ Geração e validação do LECD – Livro Escrituração Contábil Digital
- ✓ Atualização do cadastro de instituições (novas informações para o SPED)
- ✓ Atualização do cadastro de signatários da escrituração contábil

Diagrama de Casos de USO



Projeto Sped no BB

Leiaute do LECD



Projeto Sped no BB

LECD – Tipos de registros gerados

TIPO	REGISTRO	MÉDIA MENSAL
0000	ABERTURA DO ARQUIVO DIGITAL E IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE	1
0001	ABERTURA DO BLOCO 0	1
0007	OUTRAS INSCRIÇÕES CADASTRAIS DA ENTIDADE	2
0990	ENCERRAMENTO DO BLOCO 0	1
I001	ABERTURA DO BLOCO I	1
I010	IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL	1
I030	TERMO DE ABERTURA DO LIVRO	1
I050	PLANO DE CONTAS	32.539
I051	PLANO DE CONTAS REFERENCIAL	28.192
I052	IDENTIFICAÇÃO DOS CÓDIGOS DE AGLUTINAÇÃO	28.192
I150	SALDOS PERIÓDICOS – IDENTIFICAÇÃO DO PERÍODO	1
I155	DETALHE DOS SALDOS PERIÓDICOS	8.041
I300	BALANCETES DIÁRIOS – IDENTIFICAÇÃO DA DATA	22
I310	DETALHES DO BALANCETE DIÁRIO	78.696
I350	SALDOS DAS CONTAS DE RESULTADO ANTES DO ENCERRAMENTO- IDENT.DA DATA	1
I355	DETALHES DOS SALDOS DAS CONTAS DE RESULTADO ANTES DO ENCERRAMENTO	2.570
I990	ENCERRAMENTO DO BLOCO I	1

LECD – Tipos de registros gerados

TIPO	REGISTRO	MÉDIA MENSAL
J001	ABERTURA DO BLOCO J	1
J005	DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	2
J100	BALANÇO PATRIMONIAL	120
J150	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	70
J900	TERMO DE ENCERRAMENTO DO LIVRO DIÁRIO	1
J930	IDENTIFICAÇÃO DOS SIGNATÁRIOS DA ESCRITURAÇÃO	2
J990	ENCERRAMENTO DO BLOCO J	1
9001	ABERTURA DO BLOCO 9	1
9900	REGISTROS DO ARQUIVO	28
9990	ENCERRAMENTO DO BLOCO 9	1
9999	ENCERRAMENTO DO ARQUIVO DIGITAL	1

Principais Dificuldades

- ✓ Indefinições iniciais
- ✓ Freqüentes mudanças de regras e leiautes
- ✓ Mudança de enfoque do arquivo de mensal para anual
- ✓ Implementação das regras nos processos de extração dos dados contábeis

Principais Mudanças

- ✓ Novas funções para atualização de cadastros nos sistemas PGC e ICC

Principais Facilitadores

- ✓ Novo sistema de Evidenciação Contábil (ICC)
- ✓ Existência de funcionalidades para geração do Livro Diário (em papel), através de solicitação da Contadoria
- ✓ Equipe de trabalho estável e com conhecimento interdisciplinar

Situação Atual

- ✓ Fase final de adequação às modificações decorrentes da integração com o DNRC
- ✓ Homologação das novas transações on-line
- ✓ Testes integrados para geração do LECD anual
- ✓ Inclusão do tipo de registro J800 (arquivo RTF das Demonstrações Contábeis), a confirmar

Próximos Projetos

- ✓ E-LALUR – Livro de Apuração do Lucro Real
- ✓ CIPE - Central de Informações Periódicas do SPED
- ✓ Implementação do LECD nas Subsidiárias Financeiras e Não Financeiras

Participação do BB

- ✓ Análise de viabilidade das propostas apresentadas sob o ponto de vista contábil e tecnológico
- ✓ Apresentação de propostas e sugestões para viabilizar o SPED Contábil
- ✓ Disseminação do SPED no âmbito das instituições financeiras
- ✓ Participação ativa como empresa piloto para validação do SPED

Ambiente

- ✓ Motivação
- ✓ Cordialidade
- ✓ Respeito
- ✓ Alto nível dos técnicos envolvidos no Projeto
- ✓ Decisões sempre por convencimento, nunca por votação
- ✓ Troca de conhecimentos

Expectativas

- ✓ Redução dos Custos de Observância
- ✓ Racionalização de processos
- ✓ Automação
- ✓ Padronização de informações

Projeto Sped no BB

FIM

Apresentação: Sérgio Neves Moraes

(61) 3310-4306 sneves@bb.com.br